

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распредел. электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/частная собственность

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	90925523		
ИНН	2832800485		
по ОКВЭД 2	35.12		
по ОКФС/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 367000, Республика Дагестан, город Махачкала улица Дахадаева дом 73 а
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "РБНА аудит и консалтинг"

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

ИНН 2632097135
ОГРН / ОГРНИП 1102632000052

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	90 777	87 913	22 839
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	80 554	64 145	1 736
	другие виды основных средств	1153	219	357	457
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	10 004	23 410	20 646
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155			
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156			
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	814	11 717	72
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 695	5 340	902
	Итого по разделу I	1100	94 286	104 970	23 813
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	51 596	133 723	161 354
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	51 596	133 723	161 354
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	314 419	212 642	176 230
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	181 509	186 548	129 122
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	817	817	817
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103	817	817	817
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	180 692	185 731	128 305
	покупатели и заказчики	123201	124 657	18 219	119 025
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205		10	99
	прочая дебиторская задолженность	123206	56 035	167 502	9 180
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф 4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 582	1 685	1 095
	касса	1251	404	44	86
	расчетные счета	1252	11 178	1 641	1 009
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254			
	Прочие оборотные активы	1260	15 829	7 488	6 862
	Итого по разделу II	1200	574 935	542 084	474 663
	БАЛАНС	1600	669 221	647 054	498 476

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 573 180	1 573 180	72 400
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340			
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360	5	5	5
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(26 659 170)	(22 398 459)	(15 454 471)
	прошлых лет	1371	(22 398 459)	(15 454 471)	(8 849 186)
	отчетного периода	1372	(4 260 711)	(6 943 988)	(6 805 285)
	Итого по разделу III	1300	(26 085 985)	(20 825 274)	(15 382 066)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7 - 5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 967	5 603	508
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5 - 5.6.6.	Прочие обязательства	1450	16 793 349	13 775 156	3 720 052
	Итого по разделу IV	1400	16 802 316	13 780 759	3 720 560
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7 - 5.6.8.	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
5.6.5 - 5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	7 096 475	5 733 121	10 129 976
	поставщики и подрядчики	1521	6 773 540	5 223 358	9 982 499
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	5 938	70 852	76 335
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	172 868	30 054	24 951
	задолженность по налогам и сборам	1525	4 138	198 511	10 819
	авансы полученные	1526	8 094	22 300	14 809
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	257	267	267
	прочая кредиторская задолженность	1528	135 642	187 791	20 306
	Доходы будущих периодов	1530	329	344	358
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 854 086	1 958 104	2 029 648
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	8 952 890	7 691 569	12 159 982
	БАЛАНС	1700	669 221	647 054	498 476



И.о. управляющего
директора

(подпись)

Цхаев Э.К.

(подпись)
(зашифровка подписи
по дов. № 5 от 01.01.2021 г.)

Главный бухгалтер

(подпись)

Абдулаева А.А.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 20 г.

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распредел.

негосударственное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 | 12 | 2020

90925523

2632800485

35.12

1226716

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020 г. (1)	За январь-декабрь 2019 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	2 068 989	3 856 581
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	1 936 083	3 770 420
	выручка от техприсоединения	2112	14 020	11 891
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	110 700	53 371
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	7 622	19 697
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непроизводственного характера	2118	564	1 202
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(4 815 114)	(8 114 279)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(4 765 590)	(8 090 041)
	себестоимость техприсоединения	2122	(7 488)	(8 941)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(41 883)	
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(89)	(15 048)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непроизводственного характера	2128	(64)	(249)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 746 125)	(4 257 698)
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(97 475)	(101 770)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 843 600)	(4 359 468)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(329 803)	(381 300)
5.11.	Прочие доходы	2340	695 678	1 197 140
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 768 720)	(3 406 910)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 246 445)	(6 950 538)
2.3.	Налог на прибыль	2410	497 948	659 551
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411		
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	497 948	659 551
2.3.	Прочее	2460	(512 214)	(653 001)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 260 711)	(6 943 988)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020 г. (1)	За январь-декабрь 2019 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 260 711)	(6 943 988)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0.00271	-0.00647
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

И.о. управляющего
директора

(подпись)

Цкаев Э.К.

(расшифровка подписи)

(по дов. № 5 от 01.01.2021 г.)

Главный бухгалтер

(подпись)

Абдулаева А.А.



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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	4 815 114	8 114 279
в том числе			
материальные затраты	6511	2 402 368	4 555 371
затраты на оплату труда	6512	653 746	1 140 866
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	194 008	345 773
амортизация	6514	2 503	248
прочие затраты	6515	1 562 489	2 072 021
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		
Итого себестоимость продаж	6500	4 815 114	8 114 279
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	97 475	101 770
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565	97 475	101 770

Главный бухгалтер


(подпись)

Абдулаева А.А.

(расшифровка подписи)

« 26 » февраля 20 21 г.

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(4 260 711)	(6 943 988)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(4 260 711)	(6 943 988)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	1 573 179 768	1 072 919 845
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-0,002708	-0,006472
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	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		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер


(подпись)

Абдулаева А.А.

(расшифровка подписи)

« 26 » февраля 20 21 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За январь-декабрь 2020 год	За январь-декабрь 2019 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(4 246 445)	(6 950 538)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(4 246 445)	(6 950 538)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	1 756 708	3 652 781
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	2 506 556	3 323 671
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(16 817)	(25 915)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(849 289)	(1 390 108)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722		
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	497 948	659 551
изменение отложенного налогового актива	67231	501 311	664 734
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(3 363)	(5 183)
Текущий налог на прибыль	6725		
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	497 948	659 551
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727		
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(512 214)	(653 001)
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281		
Чистая прибыль (убыток)	6729	(4 260 711)	(6 943 988)

Главный бухгалтер


(подпись)

Абдулаева А.А.

(расшифровка подписи)

Баланс об изменениях капитала
за 20 20 год

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

непубличное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
по ОКПО	90925523
ИНН	2632800485
по ОКВЭД 2	35 12
по ОКОПФ/ОКФС	12267116
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (1)	3100	72 400	-	-	-	5	(15 454 471)	(15 382 066)
За 20 19 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	1 500 780	-	-	-	-	-	1 500 780
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214	1 500 780				x	x	1 500 780
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(6 943 988)	(6 943 988)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(6 943 988)	(6 943 988)
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (2)	3200	1 573 180	-	-	-	5	(22 398 459)	(20 825 274)
За 20 20 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(4 260 711)	(4 260 711)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(4 260 711)	(4 260 711)
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (3)	3300	1 573 180	-	-	-	5	(26 659 170)	(25 085 985)

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	-25 085 656	-20 824 930	-15 382 066

И.о. управляющего
директора

[Подпись]

Цкаев Э.К.

(расшифровка подписи)
(по дов. № 5 от 01.01.2021 г.)

Главный бухгалтер

[Подпись]

Абдулаева А.А.

(расшифровка подписи)

№ 26 февраля 20 21 г.



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г. (8)	На 31 декабря 2019 г. (7)	На 31 декабря 2018 г. (6)
1	2	3	4	5	6
I. Активы					
1. Нематериальные активы	1110	-	-	-	-
2. Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-
5. Основные средства	1150	90 777	87 913	22 839	
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-	-
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	3 509	17 057	974	
9. Запасы	1210	51 596	133 723	161 354	
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	314 419	212 642	176 230	
11. Дебиторская задолженность ³	1230	181 509	186 548	129 122	
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 582	1 685	1 095	
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	15 829	7 486	6 862	
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		669 221	647 054	498 476	
II. Обязательства					
15. Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-	-
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	8 967	5 603	508	
17. Оценочные обязательства	1430+1540	1 854 086	1 958 104	2 030 006	
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	16 793 349	13 775 156	3 720 052	
19. Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-	-
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	7 098 475	5 733 121	10 129 976	
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-	-
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		25 754 877	21 471 984	15 880 542	
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(25 085 656)	(20 824 930)	(15 382 066)	

Главный бухгалтер


(подпись)

Абдулаева А.А.
(расшифровка подписи)

« 26 » февраля 20 21 г.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 20 г.

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электрической энергии и технологическое присоединение к распредел. электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31 12 2020
ИНН	90925523
по ОКВЭД 2	2632800485
по ОКОПФ/ОКФС	35 12
по ОКЕИ	1226716
	384

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	918 223	1 733 932
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	761 567	1 664 524
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 016	17 164
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	150 640	52 244
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(908 326)	(3 233 253)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 662)	(1 428 758)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(839 900)	(1 521 004)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(51 764)	(283 491)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 897	(1 499 321)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	-	(869)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		(869)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(869)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310		1 500 780
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		1 500 780
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		1 500 780
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320		
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		1 500 780
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 897	590
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 685	1 095
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 582	1 685
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

И.о. управляющего
директора

Цкаев Э. К.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(по дов. № 5 от 01.01.2021 г.)

(подпись)

Абдулаева А. А.

(расшифровка подписи)



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период							На конец периода				
Наименование	Код	Период	Первоначальная выявляющаяся стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Переоценка				Убыток от обесценения	Первоначальная выявляющаяся стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная выявляющаяся стоимость	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
								Первоначальная выявляющаяся стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)																		
в том числе:	51011	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2019 г. (2)													-	-	-	-
	51012	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2019 г. (2)													-	-	-	-
	51013	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51113	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-
	5102	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
Прочие	5112	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-

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

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	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 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 20 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 19 г. (2)							-	-
Прочие	5142	за 20 20 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 19 г. (2)							-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 20 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 19 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 20 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 19 г. (2)							-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 20 г. (1)	-				-
	5171	за 20 19 г. (2)					-
Прочие	5162	за 20 20 г. (1)	-				-
	5172	за 20 19 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 20 г. (1)	-				-
	5191	за 20 19 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 20 г. (1)	-				-
	5192	за 20 19 г. (2)					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 20 г. (1)	-				-
	5193	за 20 19 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 20 г. (1)	-				-
	5194	за 20 19 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило			выбыло			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	66 378	(1 875)	64 503	18 811	-	(185)	147	(2 503)	-	-	85 004	(4 231)	80 773		
	5210	за 2019 г.	4 390	(2 197)	2 193	62 582	(149)	(594)	571	(100)	-	-	66 378	(1 875)	64 503		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	66 378	(1 875)	64 503	18 811	-	(185)	147	(2 503)	-	-	85 004	(4 231)	80 773		
	5211	за 2019 г.	4 360	(2 197)	2 193	62 582	(149)	(594)	571	(100)	-	-	66 378	(1 875)	64 503		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52112	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2020 г.	52 202	(48)	52 154	5 080	-	-	-	(1 576)	-	-	57 282	(1 624)	55 658		
	52113	за 2019 г.	1 247	(12)	1 235	50 955	(36)	-	-	-	-	-	52 202	(48)	52 154		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанции, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2020 г.	12 722	(730)	11 992	13 731	-	-	-	(627)	-	-	26 453	(1 557)	24 896		
	52114	за 2019 г.	1 689	(1 188)	501	11 627	(113)	(594)	571	-	-	-	12 722	(730)	11 992		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	595	(290)	305	-	-	-	-	(86)	-	-	595	(376)	219		
	52115	за 2019 г.	595	(205)	390	-	-	-	-	(85)	-	-	595	(290)	305		
прочие	52016	за 2020 г.	859	(807)	52	-	-	(185)	147	(14)	-	-	674	(674)	-		
	52116	за 2019 г.	859	(792)	67	-	-	-	-	(15)	-	-	859	(807)	52		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2019 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2019 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2019 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2019 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2019 г.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 564 351	11 571 621	10 750 847
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			2 490

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

940

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 19 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 19 г. (2)								-	-
прочие	530213	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531213	за 20 19 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 19 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 19 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53026	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 19 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 19 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 19 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 19 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 19 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5313	за 20 19 г. (2)								-	-

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

[illegible]

[illegible]

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которому рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
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					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	5445			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5447			
товары отгруженные	5448			
готовая продукция и товары	5449			
прочие запасы и затраты	5450			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 20 г. (1)	-	-										-	-
	5534	за 20 19 г. (2)													
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 20 г. (1)	-	-										-	-
	5535	за 20 19 г. (2)													
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 20 г. (1)	332 398	(164 896)	258 174	-	(356 264)	(14 249)	-	-	872	-	576 323	(520 288)	
	5536	за 20 19 г. (2)	46 310	(37 130)	292 610	-	(128 360)	(6 522)	-	-	594	-	332 398	(164 896)	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55161	за 20 20 г. (1)	-	-										-	-
	55361	за 20 19 г. (2)													
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 20 г. (1)	2 424	-	50 316								52 740	-	
	55362	за 20 19 г. (2)	3 723		1 121			(2 420)					2 424	-	
реализация имущества	55163	за 20 20 г. (1)	-	-										-	-
	55363	за 20 19 г. (2)												-	-
прочие	55164	за 20 20 г. (1)	329 974	(164 896)	207 858		(356 264)	(14 249)			872		523 583	(520 288)	
	55364	за 20 19 г. (2)	42 587	(37 130)	291 489		(128 360)	(4 102)			594		329 974	(164 896)	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5537	за 20 19 г. (2)			-										
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 20 г. (1)	-	-										-	-
	55371	за 20 19 г. (2)												-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 20 г. (1)	-	-										-	-
	55372	за 20 19 г. (2)												-	-
Итого	5500	за 20 20 г. (1)	2 101 630	(1 915 082)	638 649	-	(621 750)	(22 882)	-	-	944	-	2 717 397	(2 535 888)	
	5520	за 20 19 г. (2)	1 297 858	(1 168 736)	829 819	-	(756 230)	(26 047)	-	-	9 884	-	2 101 630	(1 915 082)	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление		начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. (1)	2 100 813	(1 915 082)	638 649	-	(621 750)	(22 882)	-	-	944	-	2 716 580	(2 535 888)	
	5530	за 20 19 г. (2)	1 297 041	(1 168 736)	829 819	-	(756 230)	(26 047)	-	-	9 884	-	2 100 813	(1 915 082)	
в том числе:															
	5511	за 20 20 г. (1)	1 768 182	(1 749 963)	380 457	-	(265 468)	(8 616)	-	-	65	-	2 140 023	(2 015 366)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 19 г. (2)	1 249 891	(1 130 885)	537 209	-	(627 867)	(18 918)	-	-	8 769	-	1 768 182	(1 749 963)	
в том числе:															
	55111	за 20 20 г. (1)	1 707 313	(1 696 120)	244 917		(248 682)	(7 454)			26		1 944 776	(1 944 776)	
	55311	за 20 19 г. (2)	1 186 717	(1 074 656)	527 437		(626 584)	(6 841)			5 100		1 707 313	(1 696 120)	
	55112	за 20 20 г. (1)	162	(140)	141		(162)	(2)			1		301	(301)	
по телеразрешению	55312	за 20 19 г. (2)	337		140		(140)	(315)					162	(140)	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55113	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
распределительного электросетевого комплекса	55313	за 20 19 г. (2)											-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
	55314	за 20 19 г. (2)											-	-	
по договорам от аренды	55115	за 20 20 г. (1)	5 733	(2 855)	85 114		(4 173)	(1 156)			38		89 691	(6 980)	
	55315	за 20 19 г. (2)	10 851	(4 225)	707		(1 163)	(5 825)			2 533		5 733	(2 855)	
по прочим	55116	за 20 20 г. (1)	54 974	(50 846)	50 285		(12 451)	(4)					105 255	(63 299)	
	55316	за 20 19 г. (2)	51 986	(51 984)	8 925			(5 937)			1 136		54 974	(50 846)	
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. (1)	233	(223)	16		(16)	(17)			7		234	(234)	
	5532	за 20 19 г. (2)	840	(741)			(3)	(607)			521		233	(223)	
Векселя к получению	5513	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
	5533	за 20 19 г. (2)											-	-	

[illegible]

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)		На 31 декабря 2019г. (2)		На 31 декабря 2018 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	2 082 548	-	1 556 395	8 136	1 166 502	14 236
в том числе:							
покупатели и заказчики,	5641	2 082 548	-	1 556 395	8 136	1 125 794	11 400
в том числе							
по передаче электроэнергии	56411	1 944 776		1 495 531	4 463	1 067 688	7 689
по техприсоединению	56412	301		158	18	270	270
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415	74 171		5 733	562	7 352	3 441
прочие	56416	63 300		54 973	3 093	50 484	
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645					764	23
прочая дебиторская задолженность	5646					39 944	2 813

Главный бухгалтер


подпись

Абдулаева А. А.
расшифровка подписи

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. (1)	13 775 156	3 399 459	1 531 218	(1 884 651)	-	(27 833)	16 793 349
в том числе:	5571	за 20 19 г. (2)	3 720 052	7 893 407	2 181 980	-	-	(20 283)	13 775 156
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 20 г. (1)	10 802 395	-	-	-	-	(27 833)	10 774 562
в том числе:	5572	за 20 19 г. (2)	2 929 271	7 893 407	-	-	-	(20 283)	10 802 395
спрошенность	55521	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	55721	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 20 г. (1)	10 802 395	-	-	-	-	(27 833)	10 774 562
в том числе:	55722	за 20 19 г. (2)	2 929 271	7 893 407	-	-	-	(20 283)	10 802 395
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 20 г. (1)	2 972 761	3 399 459	1 531 218	(1 884 651)	-	-	6 018 787
в том числе:	5573	за 20 19 г. (2)	790 781	-	2 181 980	-	-	-	2 972 761
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5574	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	55741	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	55742	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	6				7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. (1)	5 733 121	3 243 629	57 497	(1 935 772)	-	-	7 098 475	
	5580	за 20 19 г. (2)	10 129 976	5 060 655	65 197	(437 156)	-	(9 085 551)	5 733 121	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г. (1)	5 223 356	3 049 539	-	(1 499 355)	-	-	6 773 540	
	5581	за 20 19 г. (2)	9 982 413	4 628 185	-	(301 777)	-	(9 085 551)	5 223 356	
в том числе:										
строительство	55611	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55811	за 20 19 г. (2)							-	
прочие	55612	за 20 20 г. (1)	5 223 356	3 049 539		(1 499 355)			6 773 540	
	55812	за 20 19 г. (2)	9 982 499	4 628 185		(301 777)		(9 085 551)	5 223 356	
авансы полученные	5562	за 20 20 г. (1)	22 300	768	-	(16 974)	-	-	6 094	
	5582	за 20 19 г. (2)	14 809	16 249	-	(8 758)	-	-	22 300	
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 20 г. (1)	112	258		(31)			339	
	55821	за 20 19 г. (2)	472	112		(472)			112	
по электрическому	55622	за 20 20 г. (1)	21 392	459		(16 654)			5 197	
	55822	за 20 19 г. (2)	14 005	15 673		(8 286)			21 392	
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55823	за 20 19 г. (2)							-	
от переработки электроэнергии и мощности	55624	за 20 20 г. (1)	-						-	
	55824	за 20 19 г. (2)							-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	описание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 20 г. (1)	-						-
	55825	за 20 19 г. (2)							-
по услугам аренды	55626	за 20 20 г. (1)	6			(6)			-
	55826	за 20 19 г. (2)		6					6
по прочим	55627	за 20 20 г. (1)	790	51		(283)			558
	55826	за 20 19 г. (2)	332	458					790
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	55633	за 20 20 г. (1)	257						257
	55833	за 20 19 г. (2)	257						257
Векселя к уплате	5564	за 20 20 г. (1)	-						-
	5584	за 20 19 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г. (1)	30 054	142 895		(81)			172 868
	5585	за 20 19 г. (2)	24 951	29 553	501	(24 951)			30 054
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 20 г. (1)	196 511	928		(195 303)			4 136
	5586	за 20 19 г. (2)	10 819	133 815	64 696	(10 819)			198 511
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 20 г. (1)	70 852	5 938		(70 852)			5 938
	5587	за 20 19 г. (2)	76 335	70 852		(76 335)			70 852
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 20 г. (1)	187 791	43 561	57 497	(153 207)			135 642
	5588	за 20 19 г. (2)	20 306	182 001		(14 516)			187 791
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженности перед дочерними обществами	55691	за 20 20 г. (1)	-						-
	55891	за 20 19 г. (2)							-
задолженности перед зависимыми обществами	55692	за 20 20 г. (1)	-						-
	55892	за 20 19 г. (2)							-
Итого	5550	за 20 20 г. (1)	19 508 277	6 643 088	1 588 715	(3 820 423)	-	(27 833)	23 891 824
	5570	за 20 19 г. (2)	13 850 028	12 954 062	2 247 177	(437 156)	-	(9 105 834)	19 508 277

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		6 837 207	4 816 510	9 269 853
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	6 695 947	4 623 702	9 246 055
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	6 695 947	4 623 702	9 246 055
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695		1	146
Авансы полученные	5696	6 094	8 119	14 135
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	257	257	257
Прочая кредиторская задолженность	5698	134 909	184 431	9 260

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 20 г. (1)	-						-
	7431	за 20 19 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 20 г. (1)	-						-
	7432	за 20 19 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 20 г. (1)	-						-
	7441	за 20 19 г. (2)							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 20 г. (1)	-						-
	74411	за 20 19 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 20 г. (1)	-						-
	7442	за 20 19 г. (2)	-						-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	-
начисленные %	7531		
другие затраты	7532		

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 958 104	420 925	(343 385)	(181 558)	1 854 086
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	64 752	34 227	(98 008)		971
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	39 053			(39 053)	-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	1 854 299	386 698	(245 377)	(142 505)	1 853 115
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включённые в стоимость актива	5708					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	11 717	5 603
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	501 311	3 363
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		
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	512 214	
Справочно: Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760		x
Остаток на конец отчетного периода	7800	814	8 967

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	957
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			957
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

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	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-				-
на текущие расходы	5901				-				-
компенсации чернобыльцам	5902				-				-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903				-				-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904				-				-
на вложения во внеоборотные активы	5905				-				-
прочие цели	5906				-				-
из них:					-				-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911				-				-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За январь-декабрь 2020	За январь-декабрь 2019
Наименование	Код	г. (2)	г. (2)
1	2		
Прочие доходы всего	8000	695 678	1 197 140
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	82	
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	90 184	
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009	4 335	
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	757	47 295
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	-	4 598
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	-	163 498
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	21 206	61 981
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014		
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	6 979	15
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	3 084	
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	46 184	538 439
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	180 238	129 614
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	1 678	17 353
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	152 958	161 343
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	188 003	73 004

Показатель		За январь-декабрь 2020	За январь-декабрь 2019
Наименование	Код	г. (2)	г. (2)
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(1 768 720)	(3 406 910)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(38)	
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(87 811)	
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		(120 428)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(17)	(732)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(666 971)	(1 284 784)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(1 815)	(1 678)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(386 073)	(429 698)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(122 527)	
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(13 534)	(574 705)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(733)	(1 461)
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(239)	(163 134)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(193 945)	(202 705)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		(1 213)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(277 551)	(507 955)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(2 009)	(3 664)
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 163)	(904)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(33)	(3 869)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134	(26)	(11 846)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(5 925)	(11 111)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(442)	(132)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	-	(461)
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(6 868)	(86 430)

И.о. управляющего
директора

Цкаев Э.К.

(расшифровка подписи)

(по дов. № 5 от 01.01.2021 г.)

Главный бухгалтер

Абдулаева А.А.

« 26 »

февраля

20 21 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Дагестанская сетевая компания»
за 2020 год**

Оглавление

1. Общие сведения.	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).	8
3. Учетная политика.	9
4. Нематериальные активы.	9
5. Результаты исследований и разработок.	9
6. Основные средства и незавершенное строительство.	10
7. Финансовые вложения.	11
8. Материально-производственные запасы.	12
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.	13
10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.	14
11. Кредиты и займы.	15
12. Условные и оценочные обязательства.	16
13. Обеспечение обязательств.	18
14. Государственная помощь.	18
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.	18
16. Прочие доходы и расходы.	21
17. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.	22
18. Денежные средства.	24
19. Информация о связанных сторонах.	24
20. События после отчетной даты.	36
21. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.	36
22. Информация о рисках.	36
23. Информация о прекращаемой деятельности.	42
24. Информация о непрерывности деятельности.	47

1. Общие сведения.

АО «Дагестанская сетевая компания» (далее по тексту – Общество) учреждено по решению единственного учредителя ПАО «МРСК Северного Кавказа» (распоряжение ПАО «МРСК Северного Кавказа» № 4 от 21.01.2011г.). АО «Дагестанская сетевая компания» является дочерним обществом ПАО «Россети Северного Кавказа».

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю 23 марта 2011 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 26 № 003717152.

Полное наименование	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»
Сокращенное наименование	АО «Дагестанская сетевая компания»
Юридический и почтовый адрес	367000, Республика Дагестан, город Махачкала, улица Дахадаева, дом 73 а;
ИНН/КПП	2632800485/057201001
ОГРН	1112651005037

В состав Общества входят следующие обособленные структурные подразделения:

Наименование обособленного подразделения	Место нахождения подразделения
Производственный участок Центральных электрических сетей	367030, Республика Дагестан, г. Махачкала, Степной пос. 52.
Центральные районные сети электрические сети	367030, Республика Дагестан, г. Махачкала, Степной пос. 52.
Буйнакские районные электрические сети	368220, Республика Дагестан, г. Буйнакск, ул. Промышленная, 1 «а»
Карабудахкентские районные электрические сети	368530, Республика Дагестан, Карабудахкентский р-он, с. Карабудахкент
Сергокалинские районные электрические сети	368510, Республика Дагестан, с.Сергокала, ул. С. Омарова
Производственный участок Дербентских электрических сетей	368608, Республика Дагестан, г. Дербент, ул. Гагарина, 18 «а»
Дербентские районные электрические сети	368608, Республика Дагестан, г. Дербент, ул. Гагарина, 18 «а»
Табасаранские районные электрические сети	368650, Республика Дагестан, Табасаранский, р-он, с. Хучни, ул. Больничная
Магарамкентские районные электрические сети	368780, Республика Дагестан, Магарамкентский р-он, с. Магарамкент, ул. Лезгинцева,

	подстанция
Касумкентские районные электрические сети	368775, Республика Дагестан, С-Стальский р-он, с. Ашагастал-Казмаляр
Каякентские районные электрические сети	368560, Республика Дагестан, Каякентский р-он, с. Новокаякент, ул. Ю. Акаева, 19 «а»
Ахтынские районные электрические сети	368730, Республика Дагестан, Ахтынский р-он, с. Ахты, ул. Ленина, 2
Кайтагские районные электрические сети	368590, Республика Дагестан, Кайтагский р-он, с. Маджалис, ул. Алисултанова, 82
Дахадаевские районные электрические сети	368570, Республика Дагестан, Дахадаевский район, с. Уркарах
Производственный участок Гергебильские электрических сетей	368253, Республика Дагестан, Гергебильский район, с. Курми
Гунибские районные электрические сети	368340, Республика Дагестан, Гунибский р-он, с. Гуниб, ул. Пирогова, 34
Хунзахские районные электрические сети	368273, Республика Дагестан, Хунзахский р-он, с. Арани, подстанция
Левашинские районные электрические сети	368320, Республика Дагестан, Левашинский р-он, ул. Гамидова
Акушинские районные электрические сети	368280, Республика Дагестан, Акушинский р-он, с. Акуша, подстанция
Унцукульские районные электрические сети	368940, Республика Дагестан, Унцукульский р-он, с. Унцукуль
Кумухские районные электрические сети	368360, Республика Дагестан, Лакский р-он, с. Кумух
Ботлихские районные электрические сети	368970, Республика Дагестан, Ботлихский р-он, с. Ботлих
Тляратинские районные электрические сети	368420, Республика Дагестан, Тляратинский р-он, с. Тлярата
Шамильские районные электрические сети	368430, Республика Дагестан, Шамильский район, с. Хебда
Гергебильские районные электрические сети	368253, Республика Дагестан, Гергебильский район, с. Курми

Гумбетовские районные электрические сети	368930, Республика Дагестан, Гумбетовский район, с.Мехельта
Цумадинские районные электрические сети	368900, Республика Дагестан, с.Агвали
Производственный участок Затеречных электрических сетей	368800, Республика Дагестан, г. Кизляр, ул. К. Солоненко, 1
Кизлярские районные электрические сети	368800, Республика Дагестан, г. Кизляр, ул. Клары Солоненко,1
Тарумовские районные электрические сети	368830, Республика Дагестан, Тарумовский р-он, с. Тарумовка, ул. Горячеводская, подстанция
Ногайские районные электрические сети	368850, Республика Дагестан, Ногайский р-он, с. Терекли-Мектеб, ул. Шора Батыра, подстанция
Производственный участок Северных электрических сетей	368000, Республика Дагестан. г. Хасавюрт, пос. Энергетиков, подстанция
Бабаюртовские районные электрические сети	368060, Республика Дагестан, Бабаюртовский р-он, с. Бабаюрт, ул. Гасанова,8
Хасавюртовские районные электрические сети	367000, Республика Дагестан, г. Хасавюрт пос. Энергетиков, подстанция
Северные районные электрические сети	368000, Республика Дагестан, г. Хасавюрт, пос.Энергетиков, подстанция.
Махачкалинские городские электрические сети	367000, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, 73 «а»
Буйнакские городские электрические сети	368220,Республика Дагестан, г. Буйнакск, ул. М.Ярагского, 2 «а»
Дербентские городские электрические сети	368608, Республика Дагестан, г. Дербент, ул. Пушкина,86
Избербашские городские электрические сети	368500, Республика Дагестан г. Избербаш, ул.Буйнакского,30
Кизлярские городские электрические сети	338830, Республика Дагестан г. Кизляр, ул. Туманяна, 27
Кизилюртовские районные электрические сети	369100, Республика Дагестан, г. Кизилюрт, пр. Шамиля,40
Ю.-Сухокумские районные электрические сети	368890, Республика Дагестан, г. Южно-Сухокумск, ул. Кирова,24

Хасавюртовские городские электрические сети	368000, Республика Дагестан, г. Хасавюрт, Махачкалинское шоссе, 16
Кизилюртовские городские электрические сети	369100, Республика Дагестан, г. Кизилюрт, ул. Шакурова 5

Основные виды деятельности Общества:

- осуществление передачи электроэнергии;
- технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям.

Среднесписочная численность всех работников головной организации и обособленных подразделений Общества на 31 декабря 2020 г. составила 1 762 человека. Списочная на 31.12.2020 г. 26 человек.

Учредительным документом Общества является Устав.

Уставный капитал Общества составляет **1 573 179 768** (Один миллиард пятьсот семьдесят три миллиона сто семьдесят девять тысяч семьсот шестьдесят восемь) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве **1 573 179 768** (Один миллиард пятьсот семьдесят три миллиона сто семьдесят девять тысяч семьсот шестьдесят восемь) штук одинаковой номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2020	31.12.2019
ПАО «Россети Северного Кавказа» (до 24.03.2020 г. ПАО «МРСК Северного Кавказа»)	100%	100%

Регистратором, осуществляющим ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг, по решению Совета директоров Общества (протокол № 11 от 18.05.2011) утверждено Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «Статус». Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия.

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Дагестанская сетевая компания» 18.08.2020 г. (Протокол заседания Правления ПАО «Россети Северного Кавказа» от 20.08.2020 №236) аудитором АО «Дагестанская сетевая компания» утверждено Общество с ограниченной ответственностью «РБНА аудит и консалтинг».

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РБНА аудит и консалтинг»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «РБНА аудит и консалтинг»;

ОГРН: 1102632000052

Место нахождения: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 20;

Почтовый адрес: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 20;

Телефон: (8793) 33-69-31

Факс: (8793) 33-65-98

Официальный сайт: www.rbna.ru.

Саморегулируемая организация аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация), ОРНЗ 11603071664 (до 16.01.2020).

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество", ОРНЗ 12006017695 (с 24.01.2020).

Аудитор является полностью независимым от органов управления Общества в соответствии с требованиями ст.12 ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2020 году:

Управляющий директор – Сыщиков Владимир Александрович с 01.01.2020г. по 17.04.2020;

Управляющий директор – Меделянов Андрей Викторович с 20.04.2020г. по 07.09.2020;

И.о.управляющего директора – Цкаев Эльбрус Константинович с 08.09.2020г. по 31.12.2020;

Главный бухгалтер – Абдулаева Анзират Абдулаевна с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.;

Совет директоров Общества.

С 28 июня по 18 августа 2020 г. (протокол № 205) в состав Совета директоров Общества входят:

Кириухин Сергей Владимирович	Главный советник, Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора – руководителя Аппарата ПАО «Россети»
Каленюк Егор Владимирович	Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг ПАО «Россети Северного Кавказа»
Криволапова Марина Алексеевна	Начальник управления документационного обеспечения Департамента организационного обеспечения ПАО «Россети»
Мисиров Борис Хызырович	Первый заместитель генерального директора - главный инженер ПАО «Россети Северного Кавказа»

Чернов Алексей Валерьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Северного Кавказа»
Гладышев Андрей Михайлович	Исполняющий обязанности заместителя генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Северного Кавказа» (до 20.12.2020г.)
Аушев Артур Магомедович	Исполняющий обязанности директора Департамента энергосбытовой деятельности ПАО «Россети Северного Кавказа» (до 04.12.2020г.)

С 18 августа 2020 г. по настоящее время (протокол № 236) в состав Совета директоров Общества входят:

Меделянов Андрей Викторович	Управляющий директор АО «Дагестанская сетевая компания»
Бабаев Эмир Дашдемирович	Заместитель начальника Департамента обеспечения безопасности по Республике Дагестан ПАО «Россети Северный Кавказ»
Акименко Игорь Георгиевич	Исполняющий обязанности начальника Департамента безопасности и противодействия коррупции ПАО «Россети Северный Кавказ»
Кумукова Марина Халитовна	Директор Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Россети Северный Кавказ»
Камалдинов Евгений Сергеевич	Заместитель директора Департамента правового обеспечения ПАО «Россети Северный Кавказ»
Баскаева Мария Николаевна	Главный специалист Отдела судебной защиты Департамента правового обеспечения ПАО «Россети Северный Кавказ»
Гасанова Севиль Эфендиевна	Начальник Управления правового обеспечения АО «Дагестанская сетевая компания»

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Приказа АО «Дагестанская сетевая

компания» от 26.12.2018 № 645 «Об учетной политике АО «Дагестанская сетевая компания» (с изменениями и дополнениями).

3. Учетная политика.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

4. Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

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

Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка стоимости НМА не проводится. У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные собственными силами Общества.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации (линейный способ) в течение срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы в Обществе на 01.01.2020г. и на 31.12.2020г. отсутствуют.

5. Результаты исследований и разработок.

Учет расходов по научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам (далее – «НИОКР») ведется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом равномерно в течение принятого срока.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может

получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности Общества.

6. Основные средства и незавершенное строительство.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01, и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Относятся к основным средствам, независимо от их стоимости, следующие объекты: электросетевое оборудование, земельные участки, здания, сооружения, автотранспортные средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- нормативного срока службы, установленного заводом-изготовителем.

Срок полезного использования устанавливается Комиссией по приемке основных средств на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

При приобретении или получении объектов основных средств, бывших в употреблении, при определении срока их полезного использования может использоваться информация из полученных от продавца документов, подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства.

Срок полезного использования основных средств может быть пересмотрен в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Для вновь вводимых объектов основных средств, относящихся к группам «Линии электропередачи и устройства к ним» и «Машины и механизмы», для целей бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования в соответствии с нормативно-технической документацией и инструкциями по эксплуатации заводов-изготовителей оборудования:

- машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии – 360 мес.;
- линии электропередач (кабельные ЛЭП) – 360 мес.;
- линии электропередач (воздушные ЛЭП) – 420 месяцев.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования, мес.
производственные здания	240-330
сооружения, кроме ЛЭП	120-360
линии электропередачи и устройства к ним	180-420
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	180-360
производственный и хозяйственный инвентарь	60-120
прочие	60-84

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Затраты на проведение всех видов ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

Существенные показатели

Информация по движению, изменению стоимости основных средств, движению незавершенных капитальных вложений приведена в следующих Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»;
- Приложение 5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- Приложение 5.3.4. «Иное использование основных средств»;
- Приложение 5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»;

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 18 626 тыс. рублей, что обусловлено принятием Обществом на учет объектов основных средств в связи с признанием по решению суда права собственности на бесхозяйное имущество.

7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость. Последние приведены в отчетности по рыночной стоимости на конец отчетного года, которая определена на основании опубликованной организатором торгов информации, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально с

отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования признается отдельная единица ценной бумаги (займа, вклада в уставный капитал), код государственной регистрации, серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, для векселей применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, для акций и облигаций применяется первоначальная стоимость первых по времени приобретения финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Приложениях 5.4.2 «Наличие и движение финансовых вложений».

Финансовые вложения в Обществе на 31.12.2020г. отсутствуют.

8. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка сырья и материалов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости методом средней скользящей оценки - путем определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость запасов.

Учет специальной оснастки, стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования более 12 месяцев, производится в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Учет специальной оснастки, стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования менее 12 месяцев, и стоимостью менее 40 000 рублей (не зависимо от срока полезного использования) и учет специальной одежды производится в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2020г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 1 815 тыс. руб.

На 31.12.2020г. у Общества нет запасов, находящихся в залоге.

Информация о материально-производственных запасах приведена в Приложении 5.5.1. «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами и включает налог на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов.

Расчет резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, а также по прочей дебиторской задолженности осуществляется ежеквартально.

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, в состав краткосрочной задолженности.

Существенные показатели

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, резервов по сомнительной дебиторской задолженности отражена в следующих приложениях:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности авансы выданные (включая НДС) в размере 817 тыс. руб. (827 тыс. руб. на 31.12.2019 и 916 тыс. руб. на 31.12.2018) отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 23 891 489 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 4 383 212 тыс. рублей.

Изменения кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлой отчетной датой произошло, в основном, за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на сумму 1 522 351 тыс. рублей, в том числе:

- за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь электроэнергии в сумме 3 694 061 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 16 793 349 тыс. рублей, в том числе со следующими контрагентами:

- ПАО «Россети Северный Кавказ» в сумме 7 040 898 тыс. руб.
- АО «ДВЭУК-ЕНЭС» в сумме 61 268 тыс. руб.
- ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» в сумме 9 681 154 тыс. руб.
- ПАО «Россети» - «ЦТН» в сумме 10 029 тыс. руб.

- По сравнению с 2019 годом долгосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 3 018 193 тыс. рублей. В основном изменения произошли в связи с заключением договора уступки права требования задолженности между ПАО «ФСК ЕЭС» и ПАО «Россети Северный Кавказ», согласно уведомлению №1/10-фил-пер от 14.01.2021 на сумму 2 638 221 тыс. рублей.

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

Уставный капитал

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2020 Уставный капитал Общества составляет 1 573 179 768 (Один миллиард пятьсот семьдесят три миллиона сто семьдесят девять тысяч семьсот шестьдесят восемь) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 1 573 179 768 (Один миллиард пятьсот семьдесят три миллиона сто семьдесят девять тысяч семьсот шестьдесят восемь) штук одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

14.09.2016 Общим собранием акционеров АО «Дагестанская сетевая компания» (протокол заседания Правления ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 15.09.2016 № 81) принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций, способ размещения – закрытая подписка.

В рамках дополнительной эмиссии размещено 72 300 000 акций АО «Дагестанская сетевая компания» на общую сумму по номинальной стоимости 72 300 000 руб. Дополнительные акции в указанном количестве зачислены на счет приобретателя – ПАО «МРСК Северного Кавказа». Республика Дагестан в лице Комитета по земельным и имущественным отношениям Республики Дагестан, также входящая в круг потенциальных приобретателей, дополнительно размещаемые акции АО «Дагестанская сетевая компания» не приобретала.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован территориальным учреждением Банка России 29.03.2018. Изменения в Устав АО «Дагестанская сетевая компания», связанные с увеличением уставного капитала, зарегистрированы ИФНС России по Ленинскому району г. Махачкалы 29.05.2018.

На внеочередном Общем собрании акционеров АО «Дагестанская сетевая компания» (протокол заседания Правления ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 22 января 2020 года № 186), прошедшем 21 января 2020 года, было принято решение об увеличении уставного капитала АО «Дагестанская сетевая компания» путём размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 1 517 345 425 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

На заседании Совета директоров АО «Дагестанская сетевая компания» (протокол от 28 января 2020 года № 79), прошедшем 25 января 2020 года, было принято решение об утверждении Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества.

Дополнительный выпуск акций АО «Дагестанская сетевая компания» в количестве 1 517 345 425 штук зарегистрирован Банком России 14.03.2020 (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-35395-Е-002D).

27.06.2020 Банком России зарегистрирован Отчёт об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «Дагестанская сетевая компания» (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-35395-Е-002D).

04.09.2020 ИФНС России по Ленинскому району г. Махачкалы зарегистрированы изменения и дополнения в Устав АО «Дагестанская сетевая компания» в п. 4.1 и 4.2 ст. 4 Устава.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством РФ и Уставом ПАО «Россети Северного Кавказа» создает резервный фонд в размере 5 (пять) процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Существенные показатели

Резервный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 5 тыс. рублей. За 2020 год сумма резервного капитала не изменилась.

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

Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного (предыдущего) года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.

Существенные показатели

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный (предыдущий) период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного (предыдущего) периода:

Показатели	2020 год	2019 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(4 260 711)	(6 943 988)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук.	1 573 179 768	1 072 919 845
Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный период, руб.	(2,708)	(6,472)

В 2020 году Обществом не осуществлялась конвертация конвертируемых ценных бумаг Общества в обыкновенные акции, а также отсутствовали договоры о приобретении обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно, разводненный убыток на акцию равен базовому убытку на акцию.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, приведена в Приложении 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию».

11. Кредиты и займы.

Полученные кредиты и займы (включая привлечение заемных средств путем выпуска и продажи облигаций) отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученным кредитам и займам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением кредитов и займов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Существенные показатели

В 2020 году обществом заемные средства не привлекались.

12. Условные и оценочные обязательства.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете АО «Дагестанская сетевая компания» при одновременном соблюдении следующих условий:

- существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимые для исполнения обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

К оценочным обязательствам относятся следующие предстоящие расходы:

- на оплату отпусков работникам;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом;
- прочие предстоящие расходы.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков производится ежемесячно исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Предстоящие расходы на выплату вознаграждений по итогам работы за год определяются в разрезе категорий работников как сумма вознаграждения, право на получение которой появляется у работников организации за отчетный период. Кроме того, в сумму предстоящих расходов включаются суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев, рассчитанных с суммы предполагаемых расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Оценочное обязательство создается по состоянию на отчетную дату, когда появляется уверенность в том, что вознаграждение будет выплачено, исходя из системы оплаты труда, предусмотренной внутренними нормативными документами Общества.

Общество создает резерв по судебным делам при наличии на конец отчетного квартала у Общества судебного разбирательства, вероятность принятия судебного решения по которому не в пользу Общества является средней или высокой.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

При признании оценочного обязательства, в зависимости от его характера, величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности, восстановление избыточной суммы относится на прочие доходы.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в приложении 5.7.1. «Оценочные обязательства».

Структура оценочных обязательств

Наименование показателя	На	На	На	Ожидаемый срок
-------------------------	----	----	----	----------------

	31.12.2020 (тыс. руб.)	31.12.2019 (тыс. руб.)	31.12.2018 (тыс. руб.)	исполнения
Резерв на предстоящую оплату отпусков	750	49 633	82 706	По мере использования отпусков сотрудниками
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	221	15 119	24 828	По мере использования отпусков сотрудниками
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	-	39 053	-	По итогам начисления вознаграждения сотрудникам за 2020 год
Резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом	1 853 115	1 854 299	1 922 114	По итогам вынесения решений суда
ИТОГО	1 854 086	1 958 104	2 029 648	Х

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов классифицированы как краткосрочные.

Сумма резерва по судебным делам по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 1 853 115 240,17 руб. Самыми крупными исками, предъявленными к Обществу в текущем году, являются следующие:

- Дело №А15-1508/2020 (истец – ПАО "ФСК ЕЭС") - о взыскании 201 453 494,99 рубля основного долга за период с ноября по декабрь 2019 года и неустойки 10 136 495,54 рубля с 01.11.2019 по 30.03.2020 с начислением с 31.03.2020 по день фактической оплаты долга из расчета 1/130 ставки рефинансирования ЦБ РФ, действующей на день оплаты;

- Дело № А15-1516/2020 (истец – ПАО «ДЭСК») – о взыскании 1 791 440 870,93 руб. из которых – 1 687 461 766,35 руб., основной долг, 103 979 104,58 руб. неустойки с последующем начислением по день фактической оплаты;

- Дело № А15-2011/2020 (истец – ООО СК «Эра»)- о взыскании: - 9 175 334,24 руб. задолженности за выполненные работы; - 587221,39 руб. неустойки по состоянию на 09.06.2020; - неустойки за период с 10.06.2020 по день вынесения судом решения из расчета 0,1 процента от суммы задолженности за каждый день просрочки; - неустойки за период со дня, следующего за днем вынесенного судом решения, по день фактической уплаты долга из расчета 0,1 процента от суммы задолженности за каждый день просрочки.;

Дело № А15-2540/2020 (истец – ПАО "ФСК ЕЭС") - о взыскании 494 907 538,81 рубля основного долга за период с января по апрель 2020 года и 18 185 516,29 рубля неустойки с 01.01.2020 по 08.06.2020 с начислением с 09.06.2020 по день фактической оплаты долга из расчета 1/130 ставки рефинансирования ЦБ РФ, действующей на день оплаты;

- Дело № А15-4629/2020 (истец – ПАО "ФСК ЕЭС") - о взыскании неустойки в сумме 82 055 937,12 руб. неустойки, а также пени, начисленные на сумму долга 472 792 748,31 с 28.08.2020 по день фактической оплаты долга из расчета 1/130 ставки рефинансирования ЦБ РФ, действующей на день фактической оплаты;

- Дело № А15-5040/2020 (истец – ПАО "ФСК ЕЭС") - о взыскании 172 085 518,53 руб. задолженности по договору за май-июнь 2020 г. и 8 724 276,91 руб. неустойки, начисленной за период с 01.05.2020 по 16.11.2020, с последующим начислением по день фактической оплаты задолженности;

- Дело № А15-989/2020 (истец – ООО «ДагЭнерЖи») - о взыскании 110 501 483,88 руб., из которых 100 668 199,93 руб. - неосновательное обогащение, а также проценты в размере 9 833 283,95 руб. за пользование чужими денежными средствами по день фактической оплаты.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

13. Обеспечение обязательств.

Обеспечения обязательств и платежей полученные на 31.12.2020 г. отсутствуют.
Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31.12.2020г. отсутствуют.
Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении 5.8. «Обеспечения».

14. Государственная помощь.

В 2020 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Обществе в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности для Общества являются выручка от передачи электроэнергии, выручка от технологического присоединения, выручка от перепродажи электроэнергии, выручка от предоставления за плату во временное пользование активов по договорам аренды, выручка от услуг по осуществлению единоличного исполнительного органа.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от оказания услуг технологического присоединения (при соблюдении прочих условий согласно п.12 ПБУ 9/99) признается в момент осуществления технологического присоединения на основании акта об осуществлении технологического присоединения. В случае если договором технологического присоединения с длительным циклом исполнения работ утвержден процесс выполнения и приемки работ по этапам, в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 выручка по таким договорам признается Обществом по завершении каждого этапа предоставления услуг после подписания потребителем акта сдачи-приемки услуг.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением обычных видов деятельности Общества, учитываются на счете 20 «Основное производство».

В составе общепроизводственных затрат учитываются затраты по управлению и обслуживанию подразделений основного производства.

Общепроизводственные затраты включают, в том числе, затраты на содержание аппарата управления Общества.

Общепроизводственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Учет общепроизводственных затрат ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Информация об общепроизводственных расходах формируется в разрезе статей расходов.

Затраты, связанные с содержанием Подразделений технологического присоединения, отражаются на счете 25 по подразделению «Технологическое присоединение». Распределение данных расходов производится пропорционально Фонду оплаты труда, отраженному по счету 20 «Основное производство» по номенклатурной группе «Технологическое присоединение» по каждому договору.

Остальные затраты отражаются на счете 25 по подразделению «Основное» и распределяются на счет 20 «Основное производство» по всем видам деятельности, кроме номенклатурной группы «Технологическое присоединение», пропорционально Фонду оплаты труда, отраженному по счету 20 «Основное производство», по всем видам деятельности, кроме Фонда оплаты труда по номенклатурной группе «Технологическое присоединение».

В составе общехозяйственных расходов (ОХР) учитываются затраты, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом.

Общехозяйственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений и статей затрат.

Затраты по счету 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделению «Управленческие расходы» формируются по следующим статьям:

- Выплаты членам Совета директоров;

- Выплаты членам комитетов при Совете директоров;
- Выплаты членам Ревизионной комиссии;
- Выплаты за функции Единоличного исполнительного органа .

Затраты по счету 26 списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Существенные показатели

В 2020 году в структуре доходов Общества от обычных видов деятельности 93,58 % (или 1 936 083 тыс. руб.) составляли доходы от оказания услуг по передаче электроэнергии (в 2019 году – 97,77% или 3 856 581 тыс. руб.).

Структура доходов от обычных видов деятельности:

Показатель	Период	
	2020 год	2019 год
Выручка от передачи электроэнергии	1 936 083	3 770 420
Выручка от технологического присоединения	14 020	11 891
Доходы от аренды	110 700	53 371
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	7 622	19 697
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	564	1 202
ИТОГО	2 068 989	3 856 581

тыс. руб.

Структура себестоимости по видам деятельности:

Отчетный период	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера	Прочие услуги непромышленного характера
2020	4 815 114	4 765 590	7 488	41883	89	64
2019	8 114 279	8 090 041	8 941		15048	249
Изменения	(3 299 165)	(3 324 451)	(1 453)	41883	(14959)	(185)

тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы:

Отчетный период	Коммерческие расходы	Управленческие расходы
2020	0	97 475
2019	0	101 770
Изменения	0	(4 295)

тыс. руб.

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в приложении 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

16. Прочие доходы и расходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2020 год	2019 год
Прочие доходы, в том числе:	695 678	1 197 140
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	46 164	538 439
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	180 238	129614
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	1 678	17 353
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	21 206	61981
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	5 092	215 391
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	152 958	161 343
Восстановление налога по акту проверки	120 428	-
Прочие	167 914	73 019
Прочие расходы, в том числе:	1 768 720	3 406 910
Резерв по сомнительным долгам	666 971	1 284 784
Резерв по оценочным обязательствам	386 073	429 698
Невозмещаемый НДС	277 551	507 955
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	137 033	739 300
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	193 945	202 705
Расходы по договорам уступки права требования	-	-
Налог по акту проверки	-	120 428
Прочая материальная (финансовая)помощь и другие выплаты работникам	5 925	11 111
Прочие	101 222	110 929

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении 5.11 «Прочие доходы и расходы».

Информация о процентах к получению и уплате:

тыс. руб.

Показатель	Период
------------	--------

	2020 год	2019 год
Проценты к уплате, в том числе:	329 803	381 300
Проценты за пользование денежными средствами	329 803	381 300

17. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Существенные показатели

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2020 год сложились следующие показатели:

-убыток до налогообложения – 4 246 445 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 849 289 тыс. руб.;

-постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 1 756 707 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство, соответственно, составило 351 341 тыс. руб.;

-нетто сумма вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, и повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в 2020 году – 2 489 740 тыс. руб.;

-нетто сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовых результатах, составила в 2020 году – 497 948 тыс. руб.;

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2020 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 246 445)	(6 950 538)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(849 289)	(1 390 108)
Постоянные налоговые обязательства	389 319	781 456
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	1 946 593	3 907 282
Аренда не принимаемая	283 323	535 123
Резерв по судебным разбирательствам	135 734	-
Резерв под снижение стоимости МПЗ		1 678
Процент за пользование денежными средствами	-	-
Убыток прошлых лет	137 032	739 302
НДС не возмещаемый	277 312	507 955
Налог по акту проверки	-	120 428

Пени и штрафы по прочим налогам	-	66 329
Пени, штрафы, неустойки признанные или по решению суда	72 816	-
Компенсация потерь не принимаемая	994 726	1 893 099
Ремонтные услуги	25 544	
Выплаты сотрудникам за счет прибыли, материальная помощь	3 722	5 854
Госпошлина, исполнительский сбор, пени, штрафы, суд.расходы	-	16 574
Расходы на новогодние подарки	-	2 993
Компенсационные выплаты по решению суда	-	40
Отчисления в профком	1 783	3 368
Коммунальные услуги работникам	2 500	4 833
Прочие	12 101	9 706
Постоянные налоговые активы	(37 977)	(50 900)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(189 887)	(254 501)
Резерв по судебным разбирательствам	-	(15 009)
Прибыль прошлых лет	(5 092)	(220 561)
Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	-	(17 553)
Восстановление налога, пени, штрафа по акту проверки	(184795)	
Прочие		(1 378)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	351341	730 556
Отложенные налоговые активы	501 311	664 734
Временные вычитаемые разницы	2 506 556	3 323 670
Резервы по сомнительным долгам	620 867	746 446
Резерв по отпускам, страховым взносам и премиям	(102 834)	(42 785)
Резерв по судебным искам	(83 569)	(411 870)
Убыток текущего периода	2 071 167	2 992 689
Прочие	925	39 190
Отложенные налоговые обязательства	(3 363)	(5 183)
Временные налогооблагаемые разницы	(16 817)	(25 915)
Амортизация ОС	(18 847)	(22 773)
Материалы	2 009	(3 120)
Прочие	21	(22)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	(2 071 167)	(2 992 689)
Текущий налог на прибыль	0	0
Прочие расходы из прибыли	(512 214)	(653 001)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(4 260 711)	(6 943 988)

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги».

18. Денежные средства.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств Общество представляет свернуто:

- взаимно обусловленные денежные потоки по расчетным и специальным счетам в банках, а также кассовым операциям;
- НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

Существенные показатели

Размер денежных средств и их эквивалентов

Показатель	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках в т.ч.:	11 582	1 685
Итого денежные средства и эквиваленты:	11 582	1 685

19. Информация о связанных сторонах.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Группа Компании Россети	ПАО «Россети» и его дочерние и зависимые Общества
Основной управленческий персонал организации	Руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа Общества), заместители руководителей, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления Общества и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества:
<http://www.dagenergo.ru/index.php/12-aktsioneram-i-investoram/91-spiski-affilirovannykh-lits>

Существенные показатели

Информация об операциях со связанными сторонами за 2020 год представлена ниже:

Расчеты со связанными сторонами за 2020 год

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
ПАО «Дагестанская энерго-сбытовая компания»	Предоставление имущества в аренду	23	90	(98)	15	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по предоставлению имущества в аренду	(9)	(29)	23	(15)		
	Услуги подключения и отключения	48 007	2 144		50 151	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам подключения и отключения	(48 007)	(2 144)		(50 151)		
	Услуги по передаче электроэнергии	786 827	2 015 180	(1 988 481)	813 526	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
							требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам по передаче электроэнергии	(786 827)	(68 067)	41 368	(813 526)		
	Расчеты по договорам об уступке права требования	—	653	—	653	Оплата по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по договорам об уступке права требования	—	(653)	—	(653)		
ООО «Юрэнергосалт»	Услуги аренды	55	162	(217)		Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по услугам аренды		(1)	1			
ПАО «Россети»	Предоставление рабочих мест	—	47	(47)	—	Оплата осуществляется по условиям договора	зачет сумм встречных однородных требований
ПАО «ФСК ЕЭС»	Услуги по технологическому присоединению	817	—	—	817	Согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Аренда для размещений ВОЛС, связи, освещения	152	305		457	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Резерв по сомнительным долгам по аренде для		(457)		(457)		

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	размещений ВОЛС, связи, освещения						
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Аренда зданий, сооружений		99 994	(17 912)	82 082	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет
	Доходы от реализации материалов и запасов		102 842	(64 262)	38 580	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Доходы от реализации основных средств		3 376		3 376	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Приобретение товарно-материальных ценностей и оборудования по капитальному строительству	139 538	64 262	-64 262	139 538	Оплата в течение 30 дней с момента полной передачи продукции	Безналичный расчет
	Услуги единоличного исполнительного органа	505 486	116 970		622 456	Оплата в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки услуг, а также по условиям соглашения о реструктуризации ежемесячно до 1 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Услуги аренды	2 883 039	414 492		3 397 531	Оплата ежемесячно согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
							требований
	Транспортные услуги	13 040	-	-	13 040	Оплата в течение 10 (десяти) рабочих дней после подписания акта об оказании услуг	Безналичный расчет
	Услуги ремонта	189 904	403 226		593 130	Оплата не позднее 31 марта 2020 г.	Безналичный расчет
	Услуги технического аудита	276 881		-	276 881	Оплата не позднее 31 марта 2020 г.	Безналичный расчет
	Иные услуги	1 569	1 154	-	2 723	Оплата в течение 14 (четырнадцати) дней с момента подписания акта приема-передачи	Безналичный расчет
	Госпошлина, начисленная по решению суда	668	642	-	1310	Оплата согласно решению суда, а также по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Неустойка, начисленная по решению суда	52 598	27 652	-	80 250	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Расчеты по дивидендам	257	-	-	257	Оплата в течение 60 дней	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами	391 887	213 137	-	605 024	Оплата по условиям соглашения о	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	организации					реструктуризации	
	Расчеты по договорам об уступке права требования и договорам поручения по взысканию дебиторской задолженности	—	4 721 755		4 721 755	Оплата по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Госпошлина, начисленная по решению суда	200		—	200	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Неустойка, начисленная по решению суда	586 841		—	586 841	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Расчеты по электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь в сетях	9 826 590	2 743 320	(1 110 337)	11 459 573	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Расчеты по электроэнергии,	31 873	49 059	(40 298)	40 634	Оплата согласно условиям	Безналичный

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	приобретаемой на хозяйственные нужды					договора	расчет, зачет сумм встречных однородных требований
ПАО «Кубаньэнерго»	Приобретение товарно-материальных ценностей	1 498	–	–	1 498	Оплата до 31.12.2020	Безналичный расчет
	Услуги ремонта	–	29 792	–	29 792	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
	Услуги по осуществлению технического надзора	21 761	2 834	(47)	24 548	Оплата согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
ПАО «Россети»	Проценты за пользование денежными средствами организации	3 281	888	–	4 169	по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Услуги по передаче электроэнергии	1 434 817	658 269	(2 093 086)	-	Оплата ежемесячно согласно условиям договора.	Безналичный расчет
ПАО «ФСК ЕЭС»	Неустойка договорная	-	(72 816)	(72 816)	-	Оплата согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Неустойка, начисленная по решению суда	151 323	277 585	(428 908)	-	Оплата согласно решению суда, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Госпошлина, начисленная по решению суда	400	1000	(1 400)	-	Оплата согласно решению суда, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами	42 011		(42 011)	-	Оплата согласно условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Приобретение товарно-материальных ценностей	366	-	-	366	Оплата в течение 30 дней с момента полной передачи продукции	Безналичный расчет
ПАО «МРСК Сибири»	Услуги ремонта	26 608	-	-	26 608	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
ПАО «МРСК Урала»	Услуги ремонта	7 043	39 573	-	46 616	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
ПАО «Россети Юг»	Услуги ремонта	38 253	36 469	-	74 723	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
АО «Янтарьэнерго »	Услуги ремонта	34 349	-	—	34 349	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
ПАО «МРСК Северо- Запада»	Услуги ремонта	-	65 242	-	65 242	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	Услуги ремонта	-	68 129	-	68 129	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
ПАО «МРСК Центра»	Услуги ремонта	-	38 738	-	38 738	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
АО «Россети Тюмень»	Услуги ремонта	-	32 085	-	32 085	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
ПАО «ТРК»	Услуги ремонта	-	14 967	-	14 967	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет

Членам Совета директоров и Ревизионной комиссии вознаграждения за 2020 г. не начислялись и не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Вознаграждение, тыс. руб.	3 424	8 365
Страховые взносы, тыс. руб.	768	2 543

20. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

21. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

22. Информация о рисках.

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются

возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Отраслевые риски

Основные виды деятельности Общества: передача электрической энергии и технологическое присоединение к электрическим сетям – являются регулируемыми со стороны государства.

Политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и операционной деятельности Общества.

В целях минимизации указанных факторов риска Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования деятельности.

Одним из факторов регуляторных рисков является несовершенство механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, влекущее за собой разногласия между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности, применяемых в расчетах тарифов. Следствием этого является возникновение оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, оказанные Обществом, что приводит к снижению ликвидности Общества и его финансовой устойчивости. В Обществе осуществляются мероприятия по устранению причин возникновения конфликтов с потребителями, снижению оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги, взаимодействию с федеральными органами государственной власти по подготовке изменений в правила функционирования розничного рынка, формированию судебной практики и созданию положительных прецедентов.

При переходе Общества на регулирование методом доходности инвестированного капитала (RAB) существует ряд рисков. Среди таких рисков необходимо выделить:

- оспаривание регуляторами результатов оценки первоначальной базы инвестированного капитала, проведенной независимыми оценщиками;
- потери, связанные с неверным прогнозом структуры передачи электроэнергии по уровням напряжения и завышенными объемами заявленной мощности против фактических, учтенных при принятии тарифно-балансовых решений;
- неполучение отложенных в результате реализации механизма сглаживания доходов: при определении планируемых значений параметров расчета тарифов методом RAB регуляторы вправе перераспределять необходимую валовую выручку организации между годами в пределах одного долгосрочного периода в размере не более 12% от базовой величины НВВ;
- неисполнения утвержденной в установленном порядке при переходе к регулированию методом RAB инвестиционной программы.

Эксплуатационно-технологические риски, влияющие на надежность энергоснабжения, связаны с высоким физическим износом, а также нарушением условий эксплуатации электросетевого оборудования. Неблагоприятные погодные условия, нарушения операционных режимов при вмешательстве посторонних лиц, невыполнение в полном объеме программы технического обслуживания и ремонтов оборудования влекут за собой нарушение режима нормальной работы оборудования.

Риски в области обеспечения надежного энергоснабжения в общей структуре эксплуатационных рисков Общества оцениваются как значимые.

В Обществе для управления данными рисками регулярно осуществляется комплекс мер, направленных на минимизацию последствий рисков событий и предотвращения их наступления в будущем, а именно:

- выполнение реновации оборудования сетевых объектов, исполнение в полном объеме показателей ремонтных и инвестиционных программ;
- разработка, утверждение и реализация мероприятий по повышению надежности работы электросетевого оборудования;
- оценка состояния оборудования и сетей и формирование программы технического обслуживания и ремонтов в соответствии с критериями обоснованности ремонтов при альтернативе замены;
- контроль закупок, обеспечивающих выполнение технического обслуживания и ремонтов, мониторинг качества поставляемого оборудования;
- контроль качества выполненных подрядными организациями ремонтных работ при приемке оборудования в эксплуатацию.

Также в Обществе осуществляется внедрение системы управления производственными активами на основе паспортизации основного оборудования с последующим учетом состояния активов и их значимости для потребителей.

Страновые и региональные риски

Страновые риски обусловлены, в первую очередь, введением антироссийских санкций Евросоюзом, которые через ряд макроэкономических факторов проявляются в масштабах Российской Федерации (нестабильность курса валют, ограничение поставок импортного сырья и оборудования и т.д.)

Для минимизации влияния таких рисков в стране принимаются меры по импортозамещению сырья и оборудования, расширению возможностей доступа малых и средних предприятий к закупкам, осуществляемым в соответствии с ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Во-вторых, риски внешней среды связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность. В случаях возможного возникновения военных конфликтов Общество несет риски выведения из строя его основных средств, однако эти риски оцениваются как маловероятные. Введение чрезвычайного положения на отдельно взятых территориях округа маловероятно, а ввод

режима КТО в отдельных субъектах не окажет существенного влияния на деятельность Общества.

Общество продолжает осуществлять свою деятельность на территории республик Северо-Кавказского федерального округа, в котором на функционирование и развитие энергетической отрасли влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость республик от дотаций федерального уровня, высокая изношенность электросетевого хозяйства, социально-экономическая напряженность региона, географические и климатические особенности региона.

Для минимизации влияния данных факторов осуществляется комплекс мероприятий по повышению уровня физической защиты объектов энергетики, по выявлению и предотвращению угроз скрытого и явного характера выведения из рабочего режима электросетевых объектов Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Финансовые риски

Рыночные риски

Риски, связанные с изменением валютных курсов

В настоящее время вся выручка, подавляющий объем операционных и инвестиционных затрат Общества номинированы в рублях. При этом Общество не имеет задолженности по кредитам и займам в иностранной валюте.

В связи с этим изменение обменных курсов не оказывает значительного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Кроме того, постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2016 г. № 925 установлен приоритет товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, при осуществлении закупок товаров, работ, услуг путем проведения конкурса, аукциона и иных способов закупки, за исключением закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами.

Риски, связанные с влиянием инфляции

Рост уровня инфляции способствует обесценению просроченной дебиторской задолженности Общества, а также увеличению запланированных расходов в связи с ограничением их уровня утверждаемыми регулятором тарифно-балансовыми решениями на планируемый период.

С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество проводит взвешенную финансово-кредитную политику, уделяя особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. Однако комплекс проводимых Обществом мероприятий по работе с дебиторской задолженностью не ограничивается только лишь мероприятиями, проводимыми самим Обществом, но и не будет эффективен без поддержки региональных и муниципальных органов исполнительной власти регионов Северо-Кавказского

Федерального округа. Для этих целей, работа Общества ориентирована на максимальное взаимодействие с органами власти.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения кредитных линий. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном банковских депозитов.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Этот подход используется для анализа сроков оплаты, относящихся к финансовым активам и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

Правовые риски

Для минимизации правовых рисков Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим налоговым, гражданским, антимонопольным, природоохранным и иными отраслями законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на их изменения.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства эмитента выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного законодательства Российской Федерации не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой ни каких рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

АО «Дагестанская сетевая компания» в своей хозяйственной деятельности является участником налоговых отношений. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются:

- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- введение новых видов налогов.

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к росту налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли Общества.

Такие мероприятия, как мониторинг судебной практики в области налогового законодательства, повышение квалификации сотрудников, участвующих в расчете налоговых обязательств, а также осуществление контроля полноты начисления налоговых

обязательств и сроками уплаты, позволяют рассматривать данный риск как минимальный для Общества в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

В соответствии с действующим законодательством РФ основные виды деятельности, осуществляемые Обществом (передача и распределение электроэнергии, технологическое присоединение) не подлежат лицензированию. В этой связи риски, связанные с лицензированием основной деятельности, не актуальны для Общества.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента

Все осуществляемые хозяйственные операции проходят предварительную правовую экспертизу на соответствие действующему законодательству и интересам Общества.

Несмотря на специфику правового регулирования и комплексный характер энергетического законодательства, существует множество пробелов, недостатков, противоречий в уже принятых нормативных актах, что может негативно отразиться на формировании судебной практики и, как следствие, деятельности Общества.

В будущем Общество продолжит направлять усилия на формирование положительной судебной практики по спорным вопросам, связанным с разночтением норм законодательства правоприменителями.

Риски потери деловой репутации (репутационный риск)

Для данной категории актуален риск, возникающий вследствие слабого взаимодействия со СМИ и неправильного позиционирования Общества в СМИ, публичного представления информации, не согласованной с профильным подразделением, отвечающим за информационную политику, следствием чего могут стать ухудшение деловой репутации Общества, снижение рыночной капитализации, принятие кадровых решений в отношении менеджмента Общества.

Стратегические риски

Для этой группы актуален риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развитие эмитента (стратегическое управление) и выражающийся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента; неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами; отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент

Общество является участником судебных процессов, выступая в них как истцом, так и ответчиком. В связи с этим возникают следующие факторы риска:

- отсутствие единообразия судебной практики по толкованию и применению законодательства;
- трудности в исполнении решений суда.

Эти недостатки могут оказать воздействие на способность Общества обеспечивать защиту прав и интересов и, как следствие, нестабильно осуществлять операционную деятельность.

С целью сокращения вероятности реализации рисков, связанных с судебной работой, постоянно проводится мониторинг нормативно-правовых актов, регламентирующих деятельность Общества и возникающие спорные правоотношения, активно ведется работа по оспариванию принятых не в пользу Общества судебных актов в вышестоящих инстанциях.

При осуществлении коммерческой деятельности эмитент учитывает правоприменительную практику судов с целью оценки и прогнозирования возможных вариантов развития событий и минимизации рисков.

В этой связи вероятность реализации вышеприведенных рисков оценивается Обществом как умеренная.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10% общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента

Данный риск связан с оттоком крупных потребителей в ситуации возможного строительства сторонними организациями альтернативных электросетевых объектов. Однако в связи с отсутствием у сторонних организаций альтернативного сетевого оборудования, использование которого позволит сократить выручку Общества более чем на 10%, а также квалифицированного персонала для его обслуживания и ремонта, вероятность реализации риска низка.

23. Информация о прекращаемой деятельности.

Советом директоров ПАО "Россети Северный Кавказ" (протокол от 8 мая 2020 года №421) принято решение о прекращении с 01 июля 2020 года операционной деятельности АО "Дагестанская сетевая компания" в качестве территориальной сетевой организации, включающей деятельность по передаче электроэнергии и технологическому присоединению к электросетям. Кроме того, согласно данному решению на рассмотрение Совета директоров ПАО "Россети" вынесен вопрос об исключении из Плана развития группы "Россети Северный Кавказ" мероприятий по докапитализации АО "Дагестанская сетевая компания".

В этой связи с 24 июня 2020 года расторгнуты договоры аренды с ПАО "Россети Северный Кавказ" от 12.05.15г. №116/2015 и от 30.12.16г. №516, предметом которых являлось право пользования Обществом объектами электросетевого имущественного комплекса в целях обеспечения единого технологического процесса по передаче потребителям электроэнергии.

Вследствие сокращения штата Обществом в течение отчетного года прекращены трудовые отношения с 3782 работниками, которым по мере расторжения трудового договора было выплачено 179 328 тыс. руб. По состоянию на 31.12.20г. списочная численность работников АО "Дагестанская сетевая компания" составила 26 человек, то есть 0,68 % от их численности на начало года. Дальнейшее сокращение численности персонала

Общества не планируется, в связи с чем организация на отчетную дату не признает оценочное обязательство по выплате выходного пособия работникам.

В результате прекращения указанного сегмента операционной деятельности Общество утратило порядка 95% выручки и поступлений денежных средств по текущим операциям.

Наименование показателя	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность (передача электроэнергии, техприсоединение)		Организация в целом	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Выручка	118886	74270	1950103	3782311	2068989	3856581
в т.ч. выручка от передачи электроэнергии	-	-	1936083	3770420	1936083	3770420
выручка от техприсоединения	-	-	14020	11891	14020	11891
Себестоимость продаж	(42036)	(15297)	(4773078)	(8098982)	(4815114)	(8114279)
в т.ч. себестоимость передачи электроэнергии	-	-	(4765590)	(8090041)	(4765590)	(8090041)
себестоимость техприсоединения	-	-	(7488)	(8941)	(7488)	(8941)
Валовая прибыль	76850	58973	(2822975)	(4316671)	(2746125)	(4257698)
Управленческие расходы	(5605)	(1960)	(91870)	(99810)	(97475)	(101770)
Прибыль (убыток) от продаж	71245	57013	(2914845)	(4416481)	(2843600)	(4359468)
Проценты к уплате	-	-	(329803)	(381300)	(329 803)	(381300)
Снижение стоимости активов прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	15041	90372	680637	1106768	695678	1197140
Прочие расходы	(15512)	(116698)	(1753208)	(3290212)	(1768720)	(3406910)
Прибыль (убыток) до налогообложения	70774	30687	(4317219)	(6981225)	(4246445)	(6950538)
Налог на прибыль	(3880)	-	501828	659551	497948	659551
в т.ч. текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-	-
отложенный налог на прибыль	(3880)	-	501828	659551	497948	659551
Прочее	-	-	(512214)	(653001)	(512214)	(653001)
Чистая прибыль (убыток)	66894	30687	(4327605)	(6974675)	(4260711)	(6943988)

При этом сумма прибыли (убытка) до налогообложения, относящаяся к прекращаемой деятельности, по итогам отчетного года составила (4317219) тыс. руб., за 2019 год - (6981225) тыс. руб.

Наименование показателя	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность (передача электроэнергии, техприсоединение)		Организация в целом	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления - всего	38300	81648	879923	1652284	918223	1733932
в том числе:	32284	64484	729283	1600040	761567	1664524
от продажи продукции, товаров, работ и услуг						
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	6016	17164	-	-	6016	17164
прочие поступления	-	-	150640	52244	150640	52244
Платежи - всего	(36850)	(80604)	(871476)	(3152649)	(908326)	(3233253)
в том числе:	(9322)	(65416)	(7340)	(1363342)	(16662)	(1428758)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги						
в связи с оплатой труда работников	(6094)	(15188)	(833806)	(1505816)	(839900)	(1521004)
прочие платежи	(21434)	-	(30330)	(283491)	(51764)	(283491)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1450	1044	8447	(1500365)	9897	(1499321)
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Платежи - всего	-	(869)	-	-	-	(869)
в том числе в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(869)	-	-	-	(869)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	(869)	-	-	-	(869)
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступление - всего	-	-	-	1500780	-	1500780
в том числе от выпуска акций, увеличения долей	-	-	-	1500780	-	1500780

<i>участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>						
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	-	1500780	-	1500780
Сальдо денежных потоков за отчетный период	1450	175	8447	415	9897	590
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	500	325	1185	770	1685	1095
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1950	500	9632	1185	11582	1685

В качестве продолжающейся деятельности АО "Дагестанская сетевая компания" намерено в будущем осуществлять сдачу имущества в аренду (субаренду), в том числе основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности (на 31.12.20г. – 90777 тыс. руб.). Доходы от аренды по итогам 2020 года составили 110700 тыс. руб., себестоимость услуг аренды – 41883 тыс. руб.

Таким образом, в АО "Дагестанская сетевая компания" на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют планы по продаже внеоборотных активов и, как следствие, необходимость признания в учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности долгосрочных активов к продаже.

Наименование показателя	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность (передача электроэнергии, техприсоединение)		Организация в целом	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Активы						
Внеоборотные активы	94094	93968	192	11002	94286	104970
Основные средства	90777	87913	-	-	90777	87913
Отложенные налоговые активы	622	715	192	11002	814	11717
Прочие внеоборотные активы	2695	5340	-	-	2695	5340
Оборотные активы	103009	85144	471926	456940	574935	542084
Запасы	15412	19372	36184	114351	51596	133723
НДС по приобретенным ценностям (работам, услугам)	49242	40997	265177	171645	314419	212642
Дебиторская задолженность	20576	16789	160933	169759	181509	186548

Денежные средства и денежные эквиваленты	1950	500	9632	1185	11582	1685
Прочие оборотные активы	15829	7486	-	-	15 829	7 486
Обязательства						
Долгосрочные обязательства	8628	4841	16793688	13775918	16802316	13780759
Отложенные налоговые обязательства	8628	4841	339	762	8967	5603
Прочие обязательства	-	-	16793349	13775156	16793349	13775156
Краткосрочные обязательства	984305	905846	7968585	6785723	8952890	7691569
Кредиторская задолженность	983005	801697	6115470	4931424	7098475	5733121
Доходы будущих периодов	329	344	-	-	329	344
Оценочные обязательства	971	103805	1853115	1854299	1854086	1958104

В соответствии с утвержденной программой прекращения указанной деятельности в течение отчетного года Обществом были реализованы запасы (договоры №41/ДАЭ от 23.12.20г., №32/ДАЭ от 26.11.20г., №21/2020 с ПАО "Россети Северный Кавказ" и др.) на сумму 90184 тыс. руб. (без учета НДС). Прибыль от их продажи составила 2373 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость оборотных активов по сегменту прекращаемой операционной деятельности, намеченных к дальнейшей продаже, составляет 36184 тыс. руб. Согласно проекту договора с ПАО "Россети Северный Кавказ" планируемая цена продажи запасов соответствует их балансовой стоимости, в связи с чем убытки от снижения стоимости этих активов, определяемые в соответствии с пунктом 9 Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, Обществом в бухгалтерском учете и отчетности не признавались.

Сроки завершения операций по продаже запасов организации и соответствующих расчетов с ПАО "Россети Северный Кавказ" – март-апрель месяцы 2021 года.

Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности (на 31.12.19г. – 1854299 тыс. руб., на 31.12.20г. – 1853115 тыс. руб.) являются оценочными обязательствами по исковым требованиям с вероятным неблагоприятным исходом, информация о которых приведена в разделе 12 настоящих текстовых пояснений.

По состоянию на 31.12.2020г. отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость обязательств к погашению по сегменту прекращаемой операционной деятельности составляет 22908819 тыс. руб., в том числе кредиторская задолженность долгосрочного характера- 16793349 тыс. руб., из них:

-7040898 тыс. руб. по ПАО "Россети Северный Кавказ" (сумма долга за аренду объектов электросетевого имущественного комплекса, стоимость услуг по передаче электроэнергии по ЕНЭС, проценты за рассрочку оплаты и др.);

-9681154 тыс. руб. по ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания" (стоимость приобретения электроэнергии в целях компенсации её потерь, проценты, госпошлина)

-61268 тыс. руб. по АО "ДВЭУК-ЕНЭС" (стоимость услуг по передаче электроэнергии по ЕНЭС);

-10029 тыс. руб. по ПАО "Россети – ЦТН" (выплаты по техническому надзору).

На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности источники погашения этих обязательств и, как следствие, сроки завершения прекращения деятельности по передаче электроэнергии и технологическому присоединению к электросетям, не определены.

24. Информация о непрерывности деятельности.

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности АО «Дагестанская сетевая компания» непрерывно продолжать свою деятельность.

В результате установлено.

1) Чистые активы.

Величина чистых активов АО «Дагестанская сетевая компания» на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов имеет отрицательное значение:

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	Стоимость чистых активов	(25 085 656)	(20 824 930)	(15 382 066)
2	Уставный капитал	1 573 180	1 573 180	72 400

Согласно статье 11 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, Общество не позднее, чем через шесть месяцев после окончания отчетного года, обязано принять решение о своей ликвидации. В настоящее время такое решение не принято.

2) Финансовый результат.

Чистый убыток АО «Дагестанская сетевая компания» за 2020 год составил 4 260 711 тыс. руб. (за 2019 год - 6 943 988 тыс. руб.).

3) Соотношение текущих активов и обязательств. На 31 декабря 2020 г. текущие обязательства АО «Дагестанская сетевая компания» превысили общую сумму его оборотных активов на 6 523 540 тыс. рублей (5191037 тыс. рублей на 31.12.2019 г. и 9655313 тыс. руб. на 31.12.2018 г.).

Структура просроченной кредиторской задолженности АО «Дагестанская сетевая компания» на отчетные даты представлена ниже:

тыс. руб.			
	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Общий объем просроченной КЗ	6 837 207	4 816 510	9 269 853

4) Условия хозяйственной деятельности.

В результате прекращения деятельности по передаче электроэнергии и технологическому присоединению к электросетям, аудируемое лицо утратило порядка 95% выручки и поступлений денежных средств по текущим операциям.

Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности в отношении событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно и, вследствие этого, о потенциальной невозможности реализовать активы и выполнять обязательства Общества в ходе своей обычной деятельности.

Однако руководство Общества считает возможным продолжение своей деятельности не менее 1 года после даты подписания отчетности.

Приложения:

1. Ф3 Отчет об изменениях капитала
2. Ф4 Отчет о движении денежных средств
3. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
4. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию
5. 2.3. Налогообложение прибыли
6. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
7. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
8. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
9. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
10. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
11. 5.3.4. Иное использование основных средств
12. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
13. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
14. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
15. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
16. 5.5.1. Наличие и движение запасов
17. 5.5.2. Запасы в залоге
18. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
19. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
20. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
21. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
22. 5.6.7. Кредиты и займы
23. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
24. 5.7.1. Оценочные обязательства
25. 5.7.2. Отложенные налоги
26. 5.8. Обеспечения
27. 5.9. Государственная помощь
28. 5.11. Прочие доходы и расходы
29. 5.13. Информация по отчетным сегментам

И.о.управляющего директора

Главный бухгалтер



Э.К.Цкаев

А.А.Абдулаева

«26» февраля 2021 года.