

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Дагестанская энергосбытовая компания»
за 2021 год

Февраль 2022 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Дагестанская энергосбытовая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества
«Дагестанская энергосбытовая компания»
Совету директоров Публичного акционерного общества
«Дагестанская энергосбытовая компания»

Отказ от выражения мнения

Мы были привлечены для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

Мы не выражаем мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вследствие значимости обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, обеспечивающие основание для выражения мнения аудитора о данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для отказа от выражения мнения

Руководство Общества провело оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, однако, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении применения руководством принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы также не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении оценки влияния фактов, явившихся предметом уголовных расследований в отношении бывших управляющих директоров и неустановленных должностных лиц Общества, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год. Как следствие, мы не смогли определить, необходимы ли какие-либо корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша ответственность заключается в проведении аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с Международными стандартами аудита и предоставлении аудиторского заключения. Однако, вследствие значимости обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, обеспечивающие основание для выражения мнения аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Т.Л. Околотина.



Т.Л. Околотина,
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности от 13 октября 2020 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906110171)

25 февраля 2022 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 июля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1050562009926.
Местонахождение: 367000, Россия, Респ. Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	7390599
ИНН	0541031172
по ОКВЭД 2	35.14
по СКОПФ/ОКФС	12247 41
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) РФ, 367020, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул. Ярагского, д.15 А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

ООО "ЭРНСТ ЭНД ЯНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7709383532

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

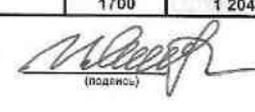
ОГРН / ОГРНИП

1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2021 (1)	2020 (2)	2019 (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	1 254	1 467	1 489
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	1 211	1 318	1 428
	другие виды основных средств	1153	43	54	63
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	-	95	
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			
	Прочие внеоборотные активы	1190	300	1 111	1 921
	Итого по разделу I	1100	1 554	2 578	3 410
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	374	218	6 159
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	374	218	6 159
	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	34 588	74 085	109 103
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 013 751	1 250 909	2 267 292
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	30 249	241 504	200
	покупатели и заказчики	123101	30 249	241 504	
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			200
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	983 502	1 009 405	2 267 092
	покупатели и заказчики	123201	304 720	102 697	1 198 779
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	154	67 100	39 935
	прочая дебиторская задолженность	123206	678 628	839 608	1 028 378
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	122 119	670 247	557 909
	касса	1251	1	151	6 541
	расчетные счета	1252	122 063	207 018	541 181
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	55	463 078	10 187
	Прочие оборотные активы	1260	32 342	32 197	43 789
	Итого по разделу II	1200	1 203 174	2 027 656	2 986 252
	БАЛАНС	1600	1 204 728	2 030 234	2 989 662

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 (1)	На 31 декабря 2020 (2)	На 31 декабря 2019 (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 807	15 807	15 807
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			
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(43 854 184)	(43 789 682)	(39 310 797)
	прошлых лет	1371	(43 789 682)	(39 310 797)	(31 395 647)
	отчетного периода	1372	(64 502)	(4 478 885)	(7 915 150)
	Итого по разделу III	1300	(43 838 377)	(43 773 875)	(39 294 990)
	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			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	202 580	202 580	306 243
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	202 580	202 580	306 243
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	44 808 645	45 340 702	41 896 207
	поставщики и подрядчики	1521	38 870 804	39 740 906	36 816 688
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	206	489	15 735
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	242	160	153
	задолженность по налогам и сборам	1525	6 553	1 336	394 675
	авансы полученные	1526	161 930	158 755	166 855
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	5 768 910	5 439 056	4 502 101
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	31 880	260 627	82 202
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	45 043 105	45 804 109	42 284 652
	БАЛАНС	1700	1 204 728	2 030 234	2 989 662

Руководитель  Долголев М.С.
(подпись) (расшифровка подписи)
(по доверенности №40 от 01.01.2022)

Главный бухгалтер  Губина И.П.
(подпись)



25 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 12 2021
ИНН	73920599
по ОКВЭД 2	0541031172
по ОКФС/ОКФС	35.14
по ОКЕИ	12247 41
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь	За январь - декабрь
			2021 г.	2020 г.
1	2	3	(1)	(2)
			4	5
	Выручка	2110	-	6 627 722
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		6 627 722
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	-	(2 728 309)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		(2 728 309)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	3 899 413
2.1.	Коммерческие расходы	2210		(3 906 892)
2.1.	Управленческие расходы	2220		(109 214)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(116 693)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
5.11.	Прочие доходы	2340	384 210	1 388 903
5.11.	Прочие расходы	2350	(448 712)	(5 751 095)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(64 502)	(4 478 885)
2.3.	Налог на прибыль	2410	-	-
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411		
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412		
2.3.	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(64 502)	(4 478 885)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь	За январь - декабрь
			2021 г.	2020 г.
			(1)	(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	(64 502)	(4 478 885)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию (тыс.руб.)	2900	-0,00001	-0,00085
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Долголев М.С. (подпись) (расшифровка подписи)
(по доверенности №40 от 01.01.2022)

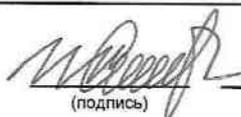
Главный бухгалтер Яхьяева И.П. (подпись)

" 25 " февраля 20 22 г.

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

Показатель		За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	-	2 728 309
в том числе			
материальные затраты	6511		2 728 309
затраты на оплату труда	6512		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513		
амортизация	6514		
прочие затраты	6515		
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	-	2 728 309
Коммерческие расходы	6550	-	3 906 892
в том числе			
материальные затраты	6551		1 830 962
затраты на оплату труда	6552		176 038
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		52 336
амортизация	6554		19
прочие затраты	6555		1 847 537
Управленческие расходы	6560	-	109 214
в том числе			
материальные затраты	6561		2 846
затраты на оплату труда	6562		68 876
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563		19 622
амортизация	6564		
прочие затраты	6565		17 870

Главный бухгалтер



(подпись)

Яхьяева И.П.

(расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 22 г.

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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(64 502)	(4 478 885)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(64 502)	(4 478 885)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. (шт)	6613	5 269 115 472	5 269 115 472
Базовая прибыль (убыток) на акцию (тыс. руб.)	6620	-0,00001	-0,00085
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		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,00000	0,00000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер

(подпись)

Яхьяева И.П.

(расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 22 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За январь-декабрь 2021 год	За январь-декабрь 2020 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(64 502)	(4 478 885)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(64 502)	(4 478 885)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	656 635	6 691 285
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	656 635	(6 691 285)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(12 900)	(895 777)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722		
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723		-
изменение отложенного налогового актива	67231	131 327	1 338 257
изменение отложенного налогового обязательства	67232	131 327	(1 338 257)
Текущий налог на прибыль	6725	-	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	-	-
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		
справочно: признание(списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих	67281		
Чистая прибыль (убыток)	6729	(64 502)	(4 478 885)

Главный бухгалтер


(подпись)

Яхьяева И.П.
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 21**

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности деятельности _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Торговля электроэнергией

Публичное акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	
ИНН	0541031172
по ОКВЭД 2	35.14
по ОКФС/ОКФС	12247 41
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	15 807	-	-	-	-	(39 310 797)	(39 294 990)
<u>За 20 20 г.</u>	(2)							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
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					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(4 478 885)	(4 478 885)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(4 478 885)	(4 478 885)
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 20 г. (2)	3200	15 807	-	-	-	-	(43 789 682)	(43 773 875)
<u>За 20 21 г.</u>	(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	-	-	-	-	-	(64 502)	(64 502)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(64 502)	(64 502)
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
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (3)	3300	15 807	-	-	-	-	(43 854 184)	(43 838 377)

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменение капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(39 294 990)	(4 453 833)	-	(43 748 823)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(25 052)	-	(25 052)
после корректировок	3500	(39 294 990)	(4 478 885)	-	(43 773 875)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(39 310 797)	(4 453 833)		(43 764 630)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421		(25 052)		(25 052)
после корректировок	3501	(39 310 797)	(4 478 885)	-	(43 789 682)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	15 807	-	-	15 807
Уставный капитал	34021	15 807			15 807
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	-			-
Резервный капитал	34024	-			-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	15 807	-	-	15 807

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г. (8)	На 31 декабря 2020 г. (7)	На 31 декабря 2019 г. (6)
1	2	3	4	5	5
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	1 254	1 467	1 489
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	300	1 111	1 921
9.	Запасы	1210	374	218	8 159
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34 588	74 085	109 103
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	1 013 751	1 250 909	2 267 292
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	122 119	670 247	557 909
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	32 342	32 197	43 789
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		1 204 728	2 030 234	2 989 662
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	31 880	260 827	82 202
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	202 580	202 580	306 243
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	44 808 645	45 340 702	41 896 207
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		45 043 105	45 804 109	42 284 652
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(43 838 377)	(43 773 875)	(39 294 990)

Главный бухгалтер



Яхьяева И.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 22 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 21 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество
Смешанная российская собственность с долей государственной собственностью _____
Единица измерения: тыс. руб.

форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710005	31	12 2021
по ОКПО	73020599		
ИНН	0541031172		
по ОКВЭД 2	35,14		
по ОКОПФ/ОКФС	12247140		
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	50 054	3 483 683
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	81 072	3 432 199
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		
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	16 982	51 484
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(646 182)	(3 371 345)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(197 815)	(1 094 398)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 358)	(323 613)
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	(416 009)	(1 953 334)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(546 128)	112 338
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		
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
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		

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310		
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		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
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		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(548 128)	112 338
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	670 247	557 909
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	122 119	670 247
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Руководитель

(подпись)

Долгоев М.С.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Яхьяева И.П.

(расшифровка подписи)

25

февраль

2022

г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода					
			Периодичка		Убыток от		Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Периодичка		Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Убыток от обесценения							Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
Наименование	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
У патентовладельца на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020 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		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Из НИХ:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 20 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	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 21 г. (1)	-			
	5171	за 20 20 г. (2)				
Прочие	5162	за 20 21 г. (1)	-			
	5172	за 20 20 г. (2)				
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 21 г. (1)	-			
	5191	за 20 20 г. (2)				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 21 г. (1)	-			
	5192	за 20 20 г. (2)				
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 21 г. (1)	-			
	5193	за 20 20 г. (2)				
Прочие	5184	за 20 21 г. (1)	-			
	5194	за 20 20 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	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года			выбыло			начислено амортизации		переоценка		первоначальная стоимость	остаточная стоимость	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
7	8	9	10	11	12	13	14	15	16						
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 2021 г.	14 519	(13 147)	1 372	-	-	-	-	(118)	-	-	14 519	(13 265)	1 254
	5210	за 2020 г.	14 519	(13 030)	1 489	-	-	-	-	(117)	-	-	14 519	(13 147)	1 372
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	14 519	(13 147)	1 372	-	-	-	-	(118)	-	-	14 519	(13 265)	1 254
	5211	за 2020 г.	14 519	(13 030)	1 489	-	-	-	-	(117)	-	-	14 519	(13 147)	1 372
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2021 г.	300	(41)	259	-	-	-	-	(3)	-	-	300	(44)	256
	52111	за 2020 г.	300	(38)	262	-	-	-	-	(3)	-	-	300	(41)	259
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2021 г.	2 010	(1 967)	43	-	-	-	-	(5)	-	-	2 010	(1 972)	38
	52112	за 2020 г.	2 010	(1 960)	50	-	-	-	-	(7)	-	-	2 010	(1 967)	43
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г.	1 475	(459)	1 016	-	-	-	-	(89)	-	-	1 475	(558)	917
	52113	за 2020 г.	1 475	(361)	1 114	-	-	-	-	(98)	-	-	1 475	(458)	1 016
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии:	52014	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52114	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г.	10 157	(10 112)	45	-	-	-	-	(9)	-	-	10 157	(10 121)	36
	52115	за 2020 г.	10 157	(10 107)	50	-	-	-	-	(6)	-	-	10 157	(10 112)	45
прочие	52016	за 2021 г.	577	(568)	9	-	-	-	-	(2)	-	-	577	(570)	7
	52116	за 2020 г.	577	(564)	13	-	-	-	-	(4)	-	-	577	(566)	9

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На начало периода						
			поступило		выбыло		начислено амортизации		пересценка		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					
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														
	5201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	52121	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52022	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5203	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего														
	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 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 2021 год	За 2020 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 <u>31 декабря</u> 2021 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2020 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2019 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	0	0	41 449
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		На конец периода
			На начало года	затраты за период	
1	2	3	4	5	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. (1)	95	(95)	-
в том числе:	5250	за 20 20 г. (2)	-	-	95
незавершенное строительство	5241	за 20 21 г. (1)	-	-	-
	5251	за 20 20 г. (2)	-	-	-
приобретение основных средств	5242	за 20 21 г. (1)	-	-	-
	5252	за 20 20 г. (2)	-	-	-
оборудование к установке	5243	за 20 21 г. (1)	-	-	-
	5253	за 20 20 г. (2)	-	-	-
прочие	5244	за 20 21 г. (1)	95	(95)	-
	5254	за 21 20 г. (2)	-	-	95

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенные по условиям	величина резерва по сомнительным	в результате хозяйственной деятельности	поступления иные начисления	начисление резерва	погашение	выбытие списание за	списание на	учтенные по условиям	величина резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52911	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальное строительство	52921	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52922	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)	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 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531211	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531213	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		наращение процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ-всего	53061	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ - ИТОГО	5300	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
<i>в том числе:</i>						
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					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.5. Материально-производственные запасы
5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. (1)	218	-	398	(242)	-	-	X	374	-	
	5420	за 20 20 г. (2)	8 159	-	5 973	(13 914)	-	-	X	218	-	
сырье и материалы	5401	за 20 21 г. (1)	218	-	398	(242)	-	-		374	-	
	5421	за 20 20 г. (2)	8 159	-	5 973	(13 914)	-	-		218	-	
незавершенное производство	5402	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-	
	5422	за 20 20 г. (2)	-	-						-	-	
товары отгруженные	5403	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-	
	5423	за 20 20 г. (2)	-	-						-	-	
готовая продукция и товары	5404	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-	
	5424	за 20 20 г. (2)	-	-						-	-	
прочие запасы и затраты	5405	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-	
	5425	за 20 20 г. (2)	-	-						-	-	

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 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	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ						в конце периода		учтенная величина по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность					
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. (1)	241 504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 20 г. (2)	9 681 154	(9 680 954)	241 504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. (1)	241 504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 20 г. (2)	9 094 113	(9 094 113)	241 504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55021	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по территории	55022	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55023	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционального развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55223	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55024	за 20 21 г. (1)	241 504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по паритетаме электротехники и мощности	55224	за 20 20 г. (2)	9 094 113	(9 094 113)	241 504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55025	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55225	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55026	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55226	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55027	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступление				Изменение				перепад из долга в отчетную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по соим-тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по соим-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к получению	5504	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 20 20 г. (2)	587 041	(586 841)	-	-	-	-	-	-	586 841	(587 041)	-	-	
в том числе:															
Беспроцентные векселя	55051	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55251	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	55052	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55252	за 20 20 г. (2)	587 041	(586 841)	-	-	-	-	-	-	586 841	(587 041)	-	-	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5526	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55261	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55262	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода			
			На начало года			поступление				на конец года				уменьшение по условиям договора	увеличение резерва по сомнительным долгам	уменьшение резерва по условиям договора	увеличение резерва по сомнительным долгам
			утраченная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	в результате процентов, штрафов и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет гравей начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность					
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. (1)	37 894 538	(36 885 133)	79 783	-	(49 794)	(625 653)	-	-	368 526	211 255	37 559 903	(36 576 401)			
	5530	за 20 20 г. (2)	25 923 031	(23 655 939)	12 345 416	-	(12 897 873)	(10 009 832)	(45 231)	-	(376 552)	9 681 154	37 894 538	(36 885 133)			
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. (1)	35 719 317	(35 616 620)	-	-	-	(192 154)	-	-	182 922	211 255	35 738 418	(35 433 698)			
	5531	за 20 20 г. (2)	24 185 711	(22 986 932)	7 771 347	-	(11 978 098)	(5 286 623)	(45 231)	-	(696 821)	9 094 113	35 719 317	(35 616 620)			
в том числе:																	
по передаче электротехники	55111	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55311	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по телеработе	55112	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55312	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по переработке электротехники и мощности	55114	за 20 21 г. (1)	35 719 317	(35 616 620)	-	-	-	(192 154)	-	-	182 922	211 255	35 738 418	(35 433 698)			
	55314	за 20 20 г. (2)	24 185 711	(22 986 932)	7 771 347	-	(11 978 098)	(5 286 623)	(45 231)	-	(696 821)	9 094 113	35 719 317	(35 616 620)			
по доходам от аренды	55115	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55315	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по прочим	55116	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55316	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. (1)	184 721	(117 621)	-	-	(31 165)	(35 781)	-	-	-	-	148 940	(148 786)			
	5532	за 20 20 г. (2)	155 175	(115 240)	906 580	-	(2 381)	(877 034)	-	-	-	-	184 721	(117 621)			
	5513	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5533	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Вакселя к получению																	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ					на конец периода			перевод из доп-в в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнит. долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнит. долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 21 г. (1)	-	-													
	5534	за 20 20 г. (2)															
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 21 г. (1)	-	-													
	5535	за 20 20 г. (2)															
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 21 г. (1)	1 990 500	(1 150 892)	79 763	-	(18 629)	(397 718)	-	-	-	-	175 604	-	-	1 672 545	(993 917)
	5538	за 20 20 г. (2)	1 582 145	(553 767)	3 667 488	-	(917 394)	(3 846 175)	-	-	-	-	320 269	587 041	-	1 990 500	(1 150 892)
в том числе:																	
беспроцентные векселя	55181	за 20 21 г. (1)	-	-													
55381	за 20 20 г. (2)																
переплата по налогам и сборам	55182	за 20 21 г. (1)	601 125	-	79 311											580 436	-
55382	за 20 20 г. (2)		98 322	-	1 998 184			(1 586 381)								501 125	-
реализация имущества	55183	за 20 21 г. (1)	13 876	(6 667)	452								11			14 428	(6 666)
55383	за 20 20 г. (2)		6 667	(6 667)	14 747			(7 438)								13 976	(6 667)
прочие	55184	за 20 21 г. (1)	1 475 398	(1 144 225)	1 664 538		(18 629)	(397 718)					175 593			1 077 681	(987 281)
	55384	за 20 20 г. (2)	1 476 156	(547 100)			(917 394)	(2 262 366)					320 269	587 041		1 475 399	(1 144 225)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 21 г. (1)	-	-	-												
5537	за 20 20 г. (2)																
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 21 г. (1)	-	-	-												
	55371	за 20 20 г. (2)															
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 21 г. (1)	-	-	-												
	55372	за 20 20 г. (2)															
Итого	5500	за 20 21 г. (1)	38 136 042	(36 885 133)	79 763	-	(49 794)	(625 653)	-	-	-	-	358 526	-	-	37 590 152	(36 576 401)
	5520	за 20 20 г. (2)	35 604 185	(33 336 863)	12 586 920	-	(12 897 673)	(10 009 832)	(45 231)				9 304 402	-	-	38 136 042	(36 885 133)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)		На 31 декабря 2020 г. (2)		На 31 декабря 2019 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	37 572 890	996 488	35 625 502	1 028 206	31 303 144	2 267 092
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	35 738 418	304 720	35 625 502	102 697	31 303 144	1 198 779
<i>по передаче электроэнергии</i>	56411						
<i>по техприсоединению</i>	56412						
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	56413						
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	56414	35 738 418	304 720	35 625 502	102 697	31 303 144	1 198 779
<i>по доходам от аренды</i>	56415						
<i>прочие</i>	56416						
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	148 941	154		73 835		39 935
прочая дебиторская задолженность	5646	1 685 531	691 614		851 674		1 028 378

Главный бухгалтер


подпись

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	С остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
спросительские	55521	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

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 долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 20 21 г. (1)	45 340 702	1 137 157	117 381	(1 785 549)	(1 046)	-	44 808 645	
в том числе:	5580	за 20 20 г. (2)	41 896 207	9 147 031	289 586	(5 992 122)	-	-	45 340 702	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. (1)	39 740 906	24 362	-	(893 426)	(1 038)	-	38 870 804	
в том числе:	5581	за 20 20 г. (2)	36 816 688	7 172 511	-	(4 248 293)	-	-	39 740 906	
справительств	55611	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55812	за 20 20 г. (2)	39 740 906	24 362	-	(893 426)	(1 038)	-	38 870 804	
Авансы полученные	5562	за 20 21 г. (1)	158 755	6 174	-	(2 999)	-	-	161 930	
в том числе:	5582	за 20 20 г. (2)	166 855	471 809	-	(479 909)	-	-	158 755	
по передаче электроэнергии	55821	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
по электрическому	55822	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55823	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
от переработки электроэнергии и мощности	55824	за 20 21 г. (1)	158 755	6 174	-	(2 999)	-	-	161 930	
	55824	за 20 20 г. (2)	166 855	471 809	-	(479 909)	-	-	158 755	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода				
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	наименные проценты, штрафы и иные начисления								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
по участию в других организациях	55825	за 20 21 г. (1)	-										
	55826	за 20 20 г. (2)											
по услугам аренды	55826	за 20 21 г. (1)	-										
	55828	за 20 20 г. (2)											
по прочим	55827	за 20 21 г. (1)	-										
	55826	за 20 20 г. (2)											
Задолженность властям (упреждающая) по выплате доходов	55863	за 20 21 г. (1)	-										
	55883	за 20 20 г. (2)											
Взноса к уплате	55864	за 20 21 г. (1)	-										
	55884	за 20 20 г. (2)											
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55885	за 20 21 г. (1)	160	7 842		(7 760)							242
	55885	за 20 20 г. (2)	153	71 929		(71 922)							160
Расчеты по налогам и сборам	55886	за 20 21 г. (1)	1 336	9 900		(4 883)							6 553
	55886	за 20 20 г. (2)	394 875	45 404		(438 743)							1 336
Задолженность перед персоналом организации	55887	за 20 21 г. (1)	489	31 593		(31 876)							206
	55887	за 20 20 г. (2)	15 735	228 469		(243 715)							489
Прочая кредиторская задолженность	55888	за 20 21 г. (1)	5 439 056	1 057 286	117 381	(844 805)	(8)						5 768 910
	55888	за 20 20 г. (2)	4 502 101	1 156 909	289 586	(509 540)							5 439 056
Из общей суммы краткосрочной задолженности	55889	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55889	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5570	за 20 21 г. (1)	45 340 702	1 137 157	117 381	(1 785 549)	(1 046)						44 808 645
	5570	за 20 20 г. (2)	41 896 207	9 147 031	289 586	(5 992 122)	-						45 340 702

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		44 801 617	45 345 251	40 214 886
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	38 870 804	39 747 440	35 693 755
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	38 870 804	39 747 440	35 693 755
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	161 930	158 755	33 817
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	5 768 883	5 439 056	4 487 314

- (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- и краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г. (1)	-						-
	7431	за 20 20 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 21 г. (1)	-						-
	7432	за 20 20 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 21 г. (1)	202 580	-	-	-	-	-	202 580
	7440	за 20 20 г. (2)	306 243	-	-	(103 663)	-	-	202 580
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г. (1)	-						-
	7441	за 20 20 г. (2)	-						-
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г. (1)	-						-
	74411	за 20 20 г. (2)	-						-
Займы	7422	за 20 21 г. (1)	202 580			-			202 580
	7442	за 20 20 г. (2)	306 243			(103 663)			202 580

(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	260 827	209 026	(437 973)	-	31 880
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	1 299				1 299
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-				-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	249 666	205 633	(434 158)		21 141
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705	9 862	3 393	(3 815)		9 440
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включенные 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		
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710		
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		
<i>Справочно:</i> 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		

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2021 г. (1)	2020 г. (2)	2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
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			
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>									
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								
<i>из них:</i>									
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

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

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За январь-декабрь 2021 г. (1)	За январь-декабрь 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	384 210	1 388 903
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	209	
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		6 454
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8009	402	475 234
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	461	9 852
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	17	31 560
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012		633
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	23 184	63 480
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	1 046	
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		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	358 526	795 506
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	66	
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановления 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	299	6 184
Прочие расходы всего	8100	(448 712)	(5 751 095)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		(6 144)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108	(3 674)	(4 513)
Расходы по оплате услуг банков	8109		(359)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(49 794)	(4 391 364)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		

Показатель		За январь-декабрь 2021 г. (1)	За январь-декабрь 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(207 490)	(270 985)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(5 139)	(85 303)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(7 449)	(13 301)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(100)	(23 857)
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(941)	(1 789)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(110 989)	(328 461)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(9 925)	(16 300)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		(1 115)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(7 673)	(27 265)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		(355 081)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(34 523)	(15 879)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137		
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139		
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(11 015)	(209 379)

Руководитель



Долголев М.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(по доверенности №40 от 01.01.2022)

Главный бухгалтер

Льяева И.П.

« 25 » февраля 20 22 г.

5.13. Информация по отчетным сегментам

1	Код	Период	Наименование отчетного сегмента							Итого
			4	5	6	7	8	9	10	
Выручка от внешних покупателей	8310	2021								
	8311	2020								
Выручка от продаж между сегментами	8320	2021								
	8321	2020								
Итого выручка сегмента в т.ч.	8300	2021								
	8400	2020								
выручка от передачи	8301	2021								
	8401	2020								
выручка от техприсоединения	8302	2021								
	8402	2020								
прочая выручка	8303	2021								
	8403	2020								
Проценты к получению	8303	2021								
	8403	2020								
Проценты к уплате	8304	2021								
	8404	2020								
Расходы по налогу на прибыль	8305	2021								
	8405	2020								
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2021								
	8406	2020								
Активы сегментов	8307	2021								
	8407	2020								
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2021								
	8408	2020								
Обязательства сегментов	8309	2021								
	8409	2020								
Амортизация ОС и НМА	8390	2021								
	8490	2020								

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»
за 2021 год**

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	20
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	21
Учет основных средств.....	21
Учет материально-производственных запасов.....	22
Займы и кредиты.....	24
Оценочные обязательства.....	25
Учет доходов.....	27
Учет расходов.....	29
Расчеты по налогу на прибыль.....	30
Информация по сегментам.....	31
События после отчетной даты.....	31
Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.....	32
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008)	33
Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году.....	33
5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	38
Основные средства.....	38
Запасы.....	38
Заемные средства.....	38
Расшифровка векселей (тыс. руб.).....	38
Кредиторская задолженность.....	40
Оценочные обязательства.....	40
Отложенные налоги.....	42
6. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	42
7. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	44
8. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА	46
Финансовые результаты деятельности Общества за 2021 - 2020г.	47
Ключевые финансовые коэффициенты и индикаторы деятельности.....	47
Информация о структуре выручки и себестоимости услуг Общества за 2021-2020 гг.	48
Распределение чистой прибыли.....	49
9. ФАКТОРЫ РИСКОВ И СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ	49
10. РАЗНОГЛАСИЯ С СЕТЕВЫМИ КОМПАНИЯМИ	53
11. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ ОБЩЕСТВА В СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ В СЛУЧАЕ, ЕСЛИ ТАКОЕ УЧАСТИЕ МОЖЕТ СУЩЕСТВЕННО ОТРАЗИТЬСЯ НА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	53
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98)	54
13. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	54
14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	57

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее – «Общество» или ПАО «ДЭСК») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе

Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее по тексту - Общество) создано в результате реорганизации ОАО «Дагэнерго» в форме выделения (протокол № 16 от 28 июня 2004г. общего собрания акционеров ОАО «Дагэнерго»). Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 05 № 000682477 от 01 июля 2005г. присвоен основной государственный регистрационный номер 1050562009926. Общество состоит на учете в ИФНС России по Советскому району г.Махачкалы и ему присвоен ИНН 0541031172/КПП 0541031172. Юридический и почтовый адрес Общества: 367000 Россия, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73.

Адрес электронной почты: sbyt@dagesk.ru. Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: <http://dag-esk.ru/aktsioneram-i-investoram/struktura-aktsionernogo-kapitala.html>

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»; Dagestan Energy Supply Company, Public Joint-Stock Company. Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»; Dagestan Energy Supply Company, PJSC.

Дата введения действующего полного фирменного и сокращенного наименования: 31.07.2015.

Основные виды деятельности Общества:

- сбор денежных средств за поставленную электрическую энергию
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги,

В соответствии со статьей 9 Устава ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» органами управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров
3. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 02.07.2015 №14) функции единоличного исполнительного органа ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» переданы Управляющей организации - ПАО «МРСК Северного Кавказа».

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента:

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Россети Северный Кавказ».

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Россети Северный Кавказ».

Основание передачи полномочий: Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» от 21.08.2015 № 274/2015

Место нахождения: Российская Федерация, г. Пятигорск

ИНН: 2632082033

ОГРН: 1062632029778

Телефон: +7 (8793) 34-66-80

Факс: +7 (8793) 40-18-20

Адрес электронной почты: info@rossetisk.ru

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами:

Указанная лицензия отсутствует

Общество осуществляет деятельность в соответствии с Уставом.

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» имеет 40 обособленных подразделений, расположенных на территории Республики Дагестан. Финансово-хозяйственная деятельность подразделений ведется централизованно. Все районные и городские отделения поставлены на налоговый учет по месту их нахождения.

№	Наименование подразделения	Адрес
1	Гергебильское МОЭ	0533/ 368250, Россия, РД, с. Гергебиль
2	Акушинское РОЭ	368280, Россия, РД, с. Акуша
3	Левашинское РОЭ	Россия, РД, с. Леваша
4	Тляратинский УЭ	РД, Тляратинский район
5	Ботлихское РОЭ	с. Ботлих, Ботлихского района РД
6	Гумбетовское РОЭ	с. Мехельта, Гумбетовского района РД
7	Кумухское РОЭ	368360, Россия, РД, с. Кумух
8	Гунибское РОЭ	368340, Россия, РД, с. Гуниб
9	Цумадинское РОЭ	РД, Цумадинский район, с. Агвали
10	Шамильское РОЭ	0536/ 368430, Россия, РД, Шамильский район, с. Хебта
11	Гергебильское РОЭ	0533/ 368250, Россия, РД, с. Гергебиль
12	Унцукульское РОЭ	0533/ Россия, РД, с. Унцукуль
13	Хунзахское РОЭ	0536/ 368260, Россия, РД, Хунзахский район, с. Хунзах
14	Хасавюртовское РОЭ	РД, г. Хасавюрт, район Северных электросетей, ул. Садовая, 1

15	Кизилюртовское РОЭ	368124, Россия, РД, г. Кизилюрт, ул. Шамиля, 40
16	Сектор по работе с потреб. г. Кизилюрт	368124, Россия, РД, г. Кизилюрт, ул. Г. Цадаса, 5
17	Бабаюртовское РОЭ	Россия, РД, с. Бабаюрт, ул. И. Казака, 1
18	Северное РОЭ	0544/ РД, г. Хасавюрт, район Северных электросетей, ул. Садовая, 1
19	Буйнакское РОЭ	368222, Россия, РД, г. Буйнакск, ул. Промышленная, 1
20	Карабудахкентское РОЭ	368530, РД, Карабудахкентский район, с. Карабудахкент, ул. Абакарова М., д. 14
21	Центральное РОЭ	РД, г. Махачкала, пос. Шамхал-Термен
22	Сергокалинский РОЭ	РД, Сергокалинский район, с. Сергокала, ул. Г. Азизова, д. 74
23	Магарамкентское РОЭ	368780, Россия, РД, с. Магарамкент, ул. Ленина, д. 3
24	Касумкетское РОЭ	Россия, РД, с. Касумкент, ул. Мира, д. 1
25	Табасаранское РОЭ	0550/ 368650, Россия, РД, с. Хучни, ул. Набережная
26	Дахадаевское РОЭ	368795, РД, с. Уркарах
27	Каякентское РОЭ	Каякентский район, с. Новокаякентул, Ю. Акаева, д. 19
28	Дербентское РОЭ	368608, Россия, РД, г. Дербент, ул. Ю. Гагарина, 18, а
29	Кайтагское РОЭ	368590, Россия, РД, с. Маджалисул, ул. Алисултанова, д. 56
30	Хивский УЭ	368680, Россия, РД, с. Хив, ул. Советская, д. 5
31	Ахтынское РОЭ	367000, Россия, РД, с. Ахты
32	Кизлярское РОЭ	368870, Россия, РД, г. Кизляр, ул. Бедного, 15
33	Южно-Сухокумское ОЭ	368890, Россия, РД, г. Южно-Сухокумск, ул. Комарова, 8
34	Ногайское РОЭ	368850, Россия, РД, с. Терекли-Мектеб, ул. К. Маркса, д. 7

35	Тарумовское РОЭ	367000, Россия, РД, с. Тарумовка ул. Пионерская
36	Хасавюртовское ГОЭ	368000, Россия, РД, г. Хасавюрт, ул. Махачкалинское шоссе
37	Избербашское ГОЭ	368502, г. Избербаш, ул. Буйнакского, 30
38	Дербентское ГОЭ	368608, Россия, РД, г. Дербент, ул. Пушкина, 86
39	Кизлярское ГОЭ	368870, Россия, РД, г. Кизляр, ул. Туманяна, 27
40	Махачкалинское городское отделение	РД, г. Махачкала, ул. Аскерханова, д. 3
	ЕИО «Россети Северный Кавказ»	357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, 13

Численность персонала Общества

Численность персонала по состоянию на:		
31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
124	180	1 087

Акционерный капитал

Общие сведения об акциях

Уставный капитал	15 807 346,416 руб.
Количество зарегистрированных и размещенных акций по типам	обыкновенные акции – 5 269 115 472 штуки
Номинальная стоимость акции	0,003 руб.
Тикер	DASB
Площадка	ПАО «Московская Биржа»
Раздел Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа	Третий уровень

Привилегированные акции Обществом не размещались.

На балансе ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров. Подконтрольные Обществу организации отсутствуют.

Выпуск ценных бумаг (акций обыкновенных именных бездокументарных) ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» зарегистрирован Федеральной службой по финансовым рынкам 25.08.2005, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-55094-Е. Способ размещения указанного выпуска ценных бумаг – распределение акций созданного при выделении ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» среди акционеров ОАО «Дагэнерго», реорганизованного путем такого выделения.

Информация о выпусках обыкновенных акций ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»

Событие	Дата регистрации проспекта ценных бумаг	Дата государственной регистрации и государственный регистрационный номер выпуска акций	Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска акций	Количество размещенных обыкновенных акций, штук	Номинальная стоимость 1 акции, руб.
Выпуск 1	24.11.2005	25.08.2005 1-01-55094-Е	25.08.2005	5 269 115 472	0,003

Информация об акционерах, на счетах которых учитывается 5%* и более акций ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»
(по состоянию на 29.04.2021 – дату составления списка лиц, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров)

Наименование акционера	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
ПАО «Россети»	2 687 246 448	51,0
ООО «ИК «ТАСК КВАДРО СЕКЬЮРИТИЗ»	968 929 489	18,39

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» не обладает иными сведениями о существовании долей владения акциями, превышающих пять процентов, помимо уже раскрытых ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания».

Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале Общества (по состоянию на 29.04.2021 – дату составления списка лиц, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров)

Наименование лиц, которые от имени субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера)	Доля в уставном капитале Общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества, %

Собственность субъектов РФ: Республика Дагестан в лице Министерства по земельным, имущественным отношениям и вопросам торговли Республики Дагестан	0,11	0,11
Муниципальная собственность: Администрации муниципальных образований и сельских поселений Республики Дагестан	4,16	4,16

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Обыкновенные акции ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» допущены к обращению на Московской бирже. Акции Общества включены в 3-й уровень списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам. Акции Общества не допущены к организованным торгам за пределами Российской Федерации.

Информация об организаторе торговли:

Полное наименование – Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»

Сокращенное наименование – ПАО Московская Биржа

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13

ИНН 7702077840

<http://moex.com/>

Решением Совета директоров ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (Протокол от 12.04.2007 № 30) утвержден регистратор Общества - ЗАО «Регистраторское общество «Статус». ЗАО «Регистраторское общество «Статус» осуществляет ведение реестра по всем именованным эмиссионным ценным бумагам Общества.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности в 2021 году:

Генеральный директор – Левченко Роман Алексеевич;

Исполняющий обязанности управляющего директора – Долголев Максим Сергеевич;

Главный бухгалтер – Яхьяева Индира Пахрудиновна.

В 2021 году действовало 2 состава Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»

Состав Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», избранный внеочередным Общим собранием акционеров 24.11.2020 (протокол от 25.11.2020 №20)

Кизарьянц Гаянэ Альбертовна

(председатель)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
нет данных	настоящее время	ПАО «Россети»	Заместитель начальника

			Департамента внутреннего контроля и управления рисками - начальник отдела финансовой устойчивости контрагентов и сопровождения процедур ликвидации банкротства
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
декабрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Председатель Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Богачева Ирина Владимировна

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
январь 2019 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Начальник управления планирования и ценообразования в области инвестиционной деятельности Департамента инвестиционной деятельности
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Кабанов Алексей Васильевич

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
сентябрь 2019 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Главный эксперт Департамента по работе с дебиторской

			задолженностью и энергосбытовой деятельности
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «ФСК ЕЭС» (по совместительству)	По совместительству - Главный эксперт Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельностью
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Лаврова Марина Александровна

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
декабрь 2018 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Департамента экономики
июнь 2019 года	май 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
май 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Роганова Ольга Евгеньевна

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
июнь 2019 года	май 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
сентябрь 2019 года	август 2020 года	ПАО «Россети»	Директор Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельности

май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
сентябрь 2020 года	настоящее время	Министерство энергетики Московской области	Заместитель Министра
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Соколов Дмитрий Владимирович

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
апрель 2014 год	настоящее время	ПАО «Россети»	Главный эксперт Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Усевич Сергей Александрович

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
декабрь 2019 года	июнь 2020 года	Администрация города Рязани	Начальник контрольно-аналитического управления
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «Россети Северный Кавказ»	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
---------------------	--------------------	---	---------------------------

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Чистов Сергей Викторович

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013 год	настоящее время	ПАО «Россети»	Главный эксперт Управления организации и контроля корпоративных мероприятий ДЗО Департамента корпоративного управления
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Ядыкин Денис Андреевич

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
февраль 2019 года	июнь 2020 года	ПАО «Россети»	Ведущий эксперт Управления координации правовой защиты Правового департамента
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Начальник отдела по особо важным банкротствам Правового департамента
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «ФСК ЕЭС» (по совместительству)	Начальник отдела по особо важным банкротствам Правового департамента
ноябрь 2020 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

**Состав Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»,
избранный годовым Общим собранием акционеров 24.05.2021 (протокол от 25.05.2021
№21)**

Хохульников Никита Валерьевич (председатель)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
нет данных	настоящее время	ПАО «Россети»	Врио начальника Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельностью
май 2021 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	АО «Каббалкэнерго»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	АО «Севкавказэнерго»	Член Совета директоров
июнь 2021 года	настоящее время	АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	Член Совета директоров
июнь 2021 года	настоящее время	АО «Калмэнергобыт»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Кизарьянц Гаянэ Альбертовна

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
нет данных	настоящее время	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Департамента внутреннего контроля и управления рисками - начальник отдела финансовой

			устойчивости контрагентов и сопровождения процедур ликвидации банкротства
ноябрь 2020 года	май 2021 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
декабрь 2020 года	май 2021 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Председатель Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Абдулаев Рашид Имранович

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
февраль 2010 года	февраль 2019 года	ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Заместитель управляющего директора по правовым вопросам
март 2019 года	июль 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Заместитель управляющего директора по корпоративному управлению и правовому обеспечению
июль 2020 года	настоящее время	Отделение «Энергосбыт» филиала ПАО «Россети Северный Кавказ» - «Дагэнерго»	Заместитель управляющего директора по правовому обеспечению
январь 2021 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (по совместительству)	Ведущий юрист-консульт отдела по взысканию дебиторской задолженности
май 2021 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Несен Евгений Николаевич

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
нет данных	настоящее время	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Управления координации правовой работы ДЗО Правового департамента
май 2021 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Палагин Виктор Николаевич

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
декабрь 2018 года	настоящее время	ПАО «ФСК ЕЭС»	Заместитель Генерального директора по безопасности
май 2020 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Заместитель Генерального директора по безопасности
май 2021 года	настоящее время	АО «Каббалкэнерго»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	АО «Севкавказэнерго»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	ПАО «Россети Северный Кавказ»	Член Совета директоров
июнь 2021 года	настоящее время	АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Старченко Владимир Владимирович

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
ноябрь 2015 года	настоящее время	ПАО «ФСК ЕЭС»	Начальник Управления по профилактике коррупции и внутренних проверок Департамента внутреннего контроля и управления рисками
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «Россети» - по совместительству	Начальник Управления по профилактике коррупции и внутренних проверок Департамента внутреннего контроля и управления рисками
май 2021 года	настоящее время	АО «Севкавказэнерго»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Тихомирова Ольга Владимировна

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
май 2008 года	сентябрь 2017 года	ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
сентябрь 2017 года	ноябрь 2017 года	ПАО «МРСК Центра»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
февраль 2019 года	настоящее время	ПАО «Россети»	Начальник Департамента казначейства
май 2020 года	настоящее время	ПАО «ФСК ЕЭС» - по совместительству	Начальник Департамента казначейства
май 2021 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Усевич Сергей Александрович

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
декабрь 2015 года	март 2016 года	ПАО «Башинформсвязь»	Начальник Управления правового обеспечения
март 2016 года	май 2016 года	ПАО «Нефтяная компания Роснефть»	Руководитель группы управления региональной безопасности
май 2016 года	июль 2017 года	ПАО «Нефтяная компания Роснефть»	Начальник управления региональной безопасности
январь 2018 года	апрель 2018 года	ООО «РусЛесГрупп»	Заместитель генерального директора по комплексной безопасности
декабрь 2019 года	июнь 2020 года	Администрация города Рязани	Начальник контрольно-аналитического управления
май 2020 года	ноябрь 2020 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
май 2020 года	ноябрь 2020 года	АО «Севкавказэнерго»	Член Совета директоров
май 2020 года	июнь 2021 года	АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	Член Совета директоров
май 2020 года	июнь 2021 года	АО «Калмэнергосбыт»	Член Совета директоров
июнь 2020 года	настоящее время	ПАО «Россети Северный Кавказ»	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
ноябрь 2020 года	май 2021 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
ноябрь 2020 года	май 2021 года	АО «Севкавказэнерго»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	АО «Каббалкэнерго»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	АО «Севкавказэнерго»	Член Совета директоров

май 2021 года	настоящее время	ПАО «Россети Северный Кавказ»	Член Правления
июнь 2021 года	настоящее время	АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	Член Совета директоров
июнь 2021 года	настоящее время	АО «Калмэнергообл»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

Чистов Сергей Викторович

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013 год	настоящее время	ПАО «Россети»	Главный эксперт Управления организации и контроля корпоративных мероприятий ДЗО Департамента корпоративного управления
ноябрь 2020 года	май 2021 года	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
ноябрь 2020 года	май 2021 года	АО «Севкавказэнерго»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Член Совета директоров
май 2021 года	настоящее время	АО «Севкавказэнерго»	Член Совета директоров
июнь 2021 года	настоящее время	АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	Член Совета директоров

Доля лица в уставном капитале Общества, %: 0.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0.

В соответствии с требованиями законодательства эмитент обязан проводить ежегодный аудит финансовой отчетности. Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности общее собрание акционеров ежегодно утверждает аудитора Общества.

Аудитор Общества – Коллективный участник - Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (юридический адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, набережная Садовническая, дом 77, стр. 1), является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за

основным регистрационным номером записи 12006020327. Член коллективного участника АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ».

Отчетный год (годы) из числа последних трех завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента проводилась за 2019, 2020, 2021 год.

Факторов нарушающих независимость аудитора от эмитента, нет.

Порядок выбора аудитора эмитента:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

В целях обеспечения независимости и объективности внешнего аудитора выбор внешнего аудитора Общества осуществлялся путем открытой конкурентной процедуры с использованием электронной торговой площадки «B2B-energo». В соответствии с протоколом заседания Конкурсной комиссии от 16.04.2018 № 13/595р победителем открытого одноэтапного конкурса без предварительного квалификационного отбора на право заключения договоров на проведение аудита отчетности ДЗО ПАО «Россети» за 2018-2020 гг. было признано ООО «Эрнст энд Янг».

В соответствии с протоколом заседания Конкурсной комиссии от 18.03.2021 № 6/416р победителем открытого одноэтапного конкурса без предварительного квалификационного отбора на право заключения договоров на проведение аудита отчетности ДЗО ПАО «Россети» за 2021 г. было признано ООО «Эрнст энд Янг». Член коллективного участника АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ».

Для осуществления контроля, за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. В отчетном периоде действовало два состава Ревизионной комиссии.

Персональный состав Ревизионной комиссии Общества, избранный внеочередным Общим собранием акционеров 24.11.2020 (протокол от 25.11.2020 №20)

Венецьев Константин Игоревич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тотьмянин Олег Николаевич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Персональный состав Ревизионной комиссии Общества, избранный Общим собранием акционеров 24.05.2021 (протокол от 25.05.2021 №21)

Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
Веневцев Константин Игоревич	Главный эксперт управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
Остроухова Ольга Викторовна	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тришина Светлана Михайловна	заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
Царьков Виктор Владимирович	Заместитель начальника Департамента, Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденной приказом ПАО «ДЭСК» от 01.01.2021г. №1, а также положениями, описанными ниже.

Положение «Об учетной политике Общества разработано в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также с учетом требований налогового и гражданского законодательства в Российской Федерации.

ПАО «ДЭСК» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н (в редакции от 11 апреля 2018 г.); Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н; Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94н, Едиными корпоративными учетными принципами по РСБУ для Группы «Российские сети» (далее по тексту – ЕКУП), утвержденными приказом ПАО «Россети» от 02.09.2013 №547 и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

С целью формирования бухгалтерской отчетности существенной ошибкой признается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи отчетности более чем на 10%.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв, созданные в связи с судебным разбирательством;
- резерв по неиспользованным отпускам;
- оценка способности Общества непрерывно функционировать;
- оценкавозмещаемости отложенных налоговых активов.

3. Учетная политика

Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 N 26н. Общество планирует применять новое ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года, что прописано в учетной политике ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на 2022 год.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

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).

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на

основании оценки технических служб Общества или его структур, в соответствии с внутренними документами, утвержденного Приказом по Обществу.

При изменении срока полезного использования новая норма амортизации определяется исходя из оставшегося срока полезного использования. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к остаточной стоимости основного средства.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Машины и оборудование	от 5 до 10
Транспортные средства	от 3 до 5
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 2

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие объекты:

- электросетевое оборудование;
- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- автотранспортные средства.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Резервы на ремонт основных фондов или ремонтный фонд не создаются.

Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н с последующими изменениями и дополнениями.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы:

- предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг (сырье и материалы, вспомогательные материалы, специальное оборудование, специальная оснастка, специальная одежда, тара и т.п.),

- приобретенные у других лиц или изготовленные самостоятельно, и предназначенные для перепродажи в ходе обычной деятельности Общества (товары, готовая продукция и проч.),
- используемые для управленческих нужд Общества,
- предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве внеоборотных активов для собственных нужд.

К МПЗ относятся:

- сырье и материалы, инструменты, инвентарь, оборудование и т.п. со сроком полезного использования до 12 месяцев,
- товары (особенности учета товаров рассмотрены в разделе «Товары» настоящей Учетной политики),
- готовая.

Активы, соответствующие условиям признания ОС, стоимостью менее 40 000 рублей, также признаются в составе МПЗ.

МПЗ не признаются:

- финансовые вложения, включая предназначенные для перепродажи,
- материальные ценности, находящиеся на ответственном хранении, в процессе переработки в качестве давальческого сырья, на основании договора комиссии, в процессе транспортировки и т.п.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость МПЗ включаются:

- затраты на приобретение, в том числе суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику, затраты на получение информационных и консультационных услуг, таможенные пошлины и т.п.,
- затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик МПЗ,
- затраты по заготовке и доставке МПЗ до места их использования (транспортно-заготовительные

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Операции заготовления и приобретения материальных ресурсов отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материала.

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 (скользящая

оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость сырья и материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В соответствии с главой 5 ФСБУ 5/2019 в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается следующая информация с учетом существенности:

- а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;
- б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;
- в) в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;
- г) балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;
- д) способы расчета себестоимости запасов;
- е) последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);
- ж) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

Займы и кредиты

Привлеченные заемные средства Общества классифицируются:

- по сроку погашения займа,
- по виду заемных средств (например: кредиты банков, денежные займы, вексельные займы и облигации),
- по валюте займа (кредита),
- по характеру задолженности (основной долг (по договору) и проценты (дисконты)).

К краткосрочной относится задолженность, срок погашения которой наступает после отчетной даты, но не более чем через 12 месяцев.

В частности, в составе краткосрочной задолженности отражаются:

- обязательства, возникающие при выпуске собственных векселей в обеспечение заемных средств, если срок оплаты по векселю определен как «по предъявлению» (данное обязательство считается подлежащим погашению в течение одного года со дня его возникновения),
- обязательства по выпущенным или проданным облигациям, подлежащим погашению в течение 12 месяцев со дня возникновения задолженности,
- обязательства по выплате процентов, если срок погашения процентов, установленный договором, не превышает 12 месяцев.

К долгосрочной относится задолженность, срок погашения которой наступает через 12 месяцев после отчетной даты.

В частности, в составе долгосрочной задолженности отражаются:

- обязательства, возникшие при выпуске собственных векселей в обеспечение заемных средств, если срок оплаты по векселю определен как «по предъявлении, но не ранее «определенной даты» через 12 месяцев с момента выпуска векселя (указанный вексель не может быть предъявлен к платежу ранее указанной на векселе даты),
- обязательства по выпущенным или проданным облигациям, подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты,
- обязательства по выплате процентов, если срок погашения процентов, установленный договором, превышает 12 месяцев после отчетной даты (например, уплата процентов по долгосрочному кредиту или займу производится в момент погашения основной суммы долга).

К срочной относится задолженность, срок погашения которой по условиям договора не наступил или продлен (продлонгирован) в установленном порядке.

К просроченной относится задолженность, срок погашения которой уже наступил до отчетной даты. Основная сумма задолженности по полученным займам признается в момент получения заемных средств в сумме фактически полученных средств.

Основная сумма задолженности по полученным кредитам признается:

- на дату, когда по условиям договора Общество должно получить кредит в сумме, указанной в договоре, в случае, когда из условий договора можно определить дату и сумму причитающихся к получению средств,
- в момент получения заемных средств в сумме полученных средств, в случае, когда из условий договора нельзя определить дату и сумму причитающихся к получению средств, например, при открытии кредитной линии.

Сумма основного долга по кредитам и займам, оформленным векселями, отражается:

- при выдаче недисконтных векселей – по номиналу векселя,
- при выдаче дисконтных векселей – по сумме полученных средств.

Сумма основного долга по займам, привлеченным путем выпуска облигаций, отражается в сумме номинала облигаций.

Расходами по займам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору),
- дополнительные расходы по займам (кредитам).

Начисленные в установленном порядке проценты подлежат отражению в составе прочих расходов за исключением процентов по заемным средствам, привлекаемым для приобретения (создания) инвестиционных активов (капитализируемые проценты).

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в отношении следующих обязательств:

- не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества,

- оплате вознаграждений работникам.

Порядок учета оценочных обязательств по вознаграждениям работникам (предстоящих отпусков, ежегодных вознаграждений по итогам работы за год и т.п.) рассмотрен в разделе «Вознаграждения работникам» настоящей Учетной политики.

Общество не признают для целей бухгалтерского учета оценочные обязательства в отношении:

- резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли Общества,

- договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением заведомо убыточных договоров,

- ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов,

- оценочных резервов по активам,

- планируемого ремонта основных средств,

- осуществления подготовительных работ в связи с сезонным характером производства,

- налоговых обязательств,

- других аналогичных обязательств.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. В качестве документального подтверждения величины оценочных обязательств могут использоваться: договоры, справки и расчеты профильных структурных подразделений, заключения юридической службы Общества и др.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

- если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из набора значений, то в качестве такой величины принимается средняя величина, которая рассчитывается как среднее из произведений каждого значения на его вероятность,

- если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений и вероятность каждого значения в интервале равновелика, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала.

При определении величины оценочного обязательства принимаются в расчет:

- последствия событий после отчетной даты в соответствии с разделом Учетной политики «События после отчетной даты»,
- риски и неопределенности, присущие этому оценочному обязательству,
- будущие события, которые могут повлиять на величину оценочного обязательства (если существует достаточная вероятность того, что эти события произойдут).

В случае если у Общества имеется уверенность в поступлении экономических выгод по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении Обществом соответствующего принятого к бухгалтерскому учету оценочного обязательства, такие требования признаются в бухгалтерском учете в качестве самостоятельного актива. Величина такого актива не должна превышать величину соответствующего оценочного обязательства. В бухгалтерском балансе Общества величина признанного оценочного обязательства не уменьшается на величину такого актива.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения (проценты) признается прочим расходом Общества.

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

Учет доходов

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от продажи продукции (работ, услуг), полученная по основным видам деятельности.

К основным видам деятельности Общества для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- продажа электроэнергии и мощности,
- аренда,
- продажа прочих товаров (работ, услуг) промышленного характера,
- продажа прочих товаров (работ, услуг) непромышленного характера.

Уровень существенности при признании доходов в составе доходов по обычным видам деятельности не устанавливается.

В бухгалтерском учете доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90 «Продажи».

По отдельным видам деятельности в аналитическом учете доходов обеспечивается учет по дополнительным аналитическим признакам, открываемым в развитие вида деятельности.

Доходы от продажи электроэнергии признаются в бухгалтерском учете в соответствии с принципом начисления, в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами. Доходы от реализации электроэнергии признаются на основании Актов по поставке электрической энергии по договорам, заключенным с покупателями электроэнергии.

Доходы по продаже электрической энергии признаются в бухгалтерском учете на дату утверждения Акта по поставке электрической энергии.

В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов, а именно:

- доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от реализации материалов и запасов;
- доходы от реализации прочих активов;
- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам;
- доходы от владения ценными бумагами;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности;
- проценты за пользование денежными средствами;
- прочие доходы.

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расходов

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

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Учет расходов по продаже электрической энергии осуществляется централизованно - бухгалтерией Общества, в разрезе статей расходов и элементов затрат.

Статьи расходов по продаже электрической энергии имеют следующую структуру:

Расходы по покупке электрической энергии признаются в себестоимости приобретенных товаров, отражаются на счете 41 и подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы, связанные с покупкой мощности на ОРЭМ, являются издержками обращения и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются Обществом в бухгалтерской отчетности по строке «Коммерческие расходы».

В составе прочих расходов Общества учитываются расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности. Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Оценка расходов по обычным видам деятельности осуществляется в размере себестоимости производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи», при этом открываются субсчета (с аналитикой по видам продукции, работ, услуг):

- «Себестоимость продаж»;
- «Расходы на продажу»;
- «Управленческие расходы».

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы по покупке электрической энергии признаются в себестоимости приобретенных товаров, отражаются на счете 41 и подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

Фактическая себестоимость выполненных работ, оказанных услуг признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода; себестоимость завершенной производством продукции, а также себестоимость незавершенного производства формирует стоимость активов (запасов).

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

В составе коммерческих расходов (расходов на продажу) признаются затраты, связанные с реализацией коммерческих процессов и административно-управленческих процессов.

Коммерческие расходы, связанные с энергосбытовой деятельностью (выполнением функций гарантирующего поставщика) отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы, связанные с покупкой мощности на ОРЭМ, являются издержками обращения и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

К коммерческим расходам относятся:

- расходы по покупке мощности;
- расходы по прочим работам и услугам;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные расходы;

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90-07 «Расходы на продажу» без распределения по видам реализованной продукции полностью в конце отчетного периода.

Расходы, связанные с покупкой мощности на ОРЭМ, являются издержками обращения и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расчеты по налогу на прибыль

Объектами, в отношении которых ведется учет разниц, признаются доходы и расходы отчетного периода, учтенные при формировании прибыли в бухгалтерском или налоговом учете.

Разницы между бухгалтерской прибылью (убытком) и налоговой базой по налогу на прибыль классифицируются как:

- постоянные разницы,
- временные разницы.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах и вычитаемая временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Если уверенность в получении прибыли, достаточной для покрытия отложенного налогового актива, отсутствует, то в части, в которой отложенный налоговый актив не может быть покрыт, признается постоянное налоговое обязательство.

Для учета изменения отложенных налоговых активов применяется счет 09 «Отложенные налоговые активы».

Объектом учета отложенных налоговых активов является отложенный налоговый актив по каждому виду вычитаемой временной разницы.

Отложенные налоговые активы не уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств.

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в Обществе определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

Информация по сегментам

Раскрытие информации по сегментам имеет своей целью обеспечивать заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности Общества информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику его деятельности, его хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

На основе анализа организационной и управленческой структуры, специфики деятельности, а также системы внутренней отчетности Общество не осуществляет выделение отчетных сегментов.

Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Общество не раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по операционным и географическим сегментам (по местам расположения активов).

События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность (далее – корректирующие события после отчетной даты);
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность (далее – некорректирующие события после отчетной даты).

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

С целью формирования бухгалтерской отчетности существенным событием признается событие, изменяющее показатель статьи отчетности более чем на 10%.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Информация об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества отражается в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, и тем самым невозможности применения допущения непрерывности деятельности к деятельности Общества в целом или какой-либо существенной ее части. При этом события после отчетной даты отражаются в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты Общество делает соответствующий расчет и обеспечивается подтверждение такого расчета. Расчет составляется Отделом (службой), к которому, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

Примером корректирующего события, имевшего место после отчетной даты, последствия которого Общество обязано учитывать путем корректировки сумм, признанных в бухгалтерской отчетности, являются:

- объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства,
- вынесение после отчетной даты решения по судебному делу, подтверждающее наличие у Общества обязанности на отчетную дату. Общество производит корректировку любого ранее признанного резерва (оценочного обязательства) в отношении данного судебного дела или признает новый резерв (оценочное обязательство),
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

4. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Конечным бенефициаром ПАО «Россети» является Российская Федерация.

С полной информацией, о составе аффилированных лиц на 31.12.2021 года (лицах, принадлежащих к группе лиц, в которое входит Общество), можно ознакомиться на сайте ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» <http://www.dag-esk.ru>.

Также информация по аффилированным лицам раскрыта на страницах интернета <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=7321&type=6> и <http://dag-esk.ru/aktzioneram-i-investoram/spisok-affilirovannykh-lits.html>

Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году.

Наименование актива/обязательства	Сальдо на 31.12.2020	Начислено	Погашено/в том числе неденежные расчеты	Сальдо на 31.12.2021	Резерв по сомнительным долгам
Публичное акционерное общество «Россети Северный Кавказ»					

Услуги по управлению	(10 067)	1 379	-	(11 446)	
Судебные издержки	(326)	-	-	(326)	
Аренда имущества	(2 643)	-	(42)/ (в т.ч. неденежные расчеты 42)	(2 601)	
Консультационные услуги	(4 956)	-	-	(4 956)	
Компенсация потерь	344 803	-	(9 232)/ (в т.ч. неденежные расчеты 9232)	335 571	602
Реализация планшетов	7 308	-	(594)/ (в т.ч. неденежные расчеты 594)	6 714	
Купля продажа ККМ	212	-	(212)/ (в т.ч. неденежные расчеты 212)	-	
Замена стороны по договору на услуги СМИ	(170)	-	(170)/ (в т.ч. неденежные расчеты 170)	-	
Акционерное общество «Каббалкэнерго»					
Проценты по договору займа	(5 806)	-	-	(5 806)	
Приобретение техники	778	-	-	778	
Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»					
Проценты по договору займа	7 080	-	-	7 080	
Общество с ограниченной ответственностью «Цифровой Расчетный Центр»					
Агентский договор	81 335	3274	17 628	66 691	1 260
Агентское вознаграждение	(505)	1 347	(898)	(56)	
Субаренда	-	806	-	806	
Акционерное Общество «Дагестанская					

сетевая компания»					
Электроэнергия приобретаемая в целях компенсации потерь	13 105 15	-	(7 865)	13 097 291	13 097 291
Электроэнергия на хозяйственные нужды	40 634	-	(40 634)	-	
Услуги связи и передачи данных	(10)	-	(10)	-	
Неустойка	586 841	-	(170 957)	415 884	415 884
Возмещение расходов по госпошлине	200	-	(200)	-	
Аренда помещений	(5)	-	(5)	-	
Резерв по сомнительным долгам	13 733 432	1 260	219 655		13 515 037

Вознаграждений за участие в заседании Совета директоров в 2021 году не выплачивалось.

Операции, проводимые со связанными сторонами в 2020 году.

Наименование актива/обязательства	Сальдо на 31.12.2019	Начислено	Погашено/в том числе неденежные расчеты	Сальдо на 31.12.2020	Резерв по сомнительным долгам
Публичное акционерное общество «Россети Северный Кавказ»					
Услуги по управлению	(1 793)	8 274	-	(10 067)	
Судебные издержки	(326)	-	-	(326)	
Аренда имущества	(1 999)	2 976	(3 332)	(2 643)	
Услуги по передаче э/э	(73 000)	-	(73 000)	-	

Консультационные услуги	(4 956)	-	-	(4 956)	
Компенсация потерь	573 212	45 782	174 191/55 964	344 803	602
Реализация планшетов		7 373	65	7 308	
Купля продажа ККМ		371	159/159	212	
Замена стороны по договору на услуги СМИ		170		(170)	
Акционерное общество «Каббалкэнерго»					
Проценты по договору займа	5 806	-	-	(5 806)	
Приобретение техники	778	-	-	778	
Акционерное общество «Карачасво-Черкесскэнерго»					
Проценты по договору займа	7 080	-	-	7 080	
Общество с ограниченной ответственностью «Цифровой Расчетный Центр»					
Агентский договор	292 004	570 582	781 250	81 335	
Агентское вознаграждение	(9 839)	46 554	(55 887)	(505)	
Акционерное Общество «Дагестанская сетевая компания»					
Услуги по транспортировке электроэнергии	(49 159)	1 945 960	(1 988 482) / (1 097 055)	(6 637)	
Электроэнергия приобретаемая в целях компенсации потерь	11 380 359	2 835 133	1 110 337/1 110 337	13 105 155	13 105 155
Электроэнергия на	31 873	40 298	40 059/40 059	40 634	40 634

хозяйственные нужды					
Услуги за подключение, отключение абонентов	-	6 323	(6 323)	-	
Услуги связи и передачи данных	-	63	(53)	(10)	
Неустойка	586 841	-	-	586 841	586 841
Возмещение расходов по госпошлине	200	-	-	200	200
Аренда помещений	(23)	28	(46)	(5)	
Резерв по сомнительным долгам	11 917 973				13 733 432

Вознаграждения Совет директоров

В 2021 году выплаты вознаграждения Совету директоров не производились.

Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб. (без НДС)*

Наименование показателя	2021	2020
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 149	6 895
Заработная плата	-	-
Премии	-	-
Комиссионные	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-
ИТОГО	1 149	6 895

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Размер и порядок выплаты вознаграждений Управляющей организации за осуществление функций единоличного исполнительного органа Общества определяются в соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», одобренным решением Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (Протокол от 21.08.2015 № 149).

Данные о суммах вознаграждения, выплачиваемого ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

Начислено управляющему директору и представителям высшего менеджмента

2021 год		2020 год	
Сумма	Количество КУП	Сумма	Количество КУП
10 922	7	11 641	9

5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Общество планирует с 2022 года применять новое ФСБУ 6/2020 «Основные средства», что не окажет существенного влияния на отчетность 2021 года.

Наличие и движение основных средств в течение отчетного периода отражено в Пояснениях, табличная форма 5.3.1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2021 и 2020 годы не было.
Пояснения (табличная форма 5.3.3.).

Иное использование основных средств представлено в Пояснениях (табличная форма 5.3.4.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 12 815 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 13 135 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 13 135 тыс. руб.).

Запасы

Применение нового ФСБУ 5/2019 «Запасы» не оказало существенного эффекта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2021 год.

Информация по наличию и движению производственных запасов, стоимости неоплаченных МПЗ, отражена в Пояснениях, табличная форма 5.5.1 и 5.5.2.

В 2021 году материально-производственные запасы в залог не передавались.

Заемные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, составили 202 580 тыс. руб., это собственные векселя, держателем которых является ПАО «РусГидро», а также проценты по краткосрочным займам от АО «КАББАЛКЭНЕРГО», АО «Калмэнергосбыт» АО «Карачаево-Черкесскэнерго», которые являются связанными сторонами Общества.

Расходов на кредиты и займы в 2021 году у Общества не было.

Информация о наличии и движении займов и кредитов, а также затратах на кредиты и займы представлена в Приложениях 5.6.7 – 5.6.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка векселей (тыс. руб.)

Контрагент, номер договора	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Дата погашения займов
ПАО «РусГидро»	189 693	189 693	293 357	
Вексель 0001014	50 000	50 000	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001015	50 000	50 000	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001016	50 000	50 000	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001017	-	-	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001018	39 693	39 693	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001019	-	-	36 515	по предъявлению, но не ранее 01.04.2007г.
Вексель 0003037	-	-	6 842	по предъявлению, но не ранее 01.04.2007г.

Расшифровка процентов по краткосрочным займам (тыс. руб.)

Контрагент, номер договора	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
АО «КАББАЛКЭНЕРГО», в том числе:	5 806	5 806	5 806
ОФЕРТА №07-1810 ОТ 10.07.2013г.	26	26	26
Проценты по заявке от 01.07.11г.	513	513	513
Проценты по заявке от 06.05.11г.	2 084	2 084	2 084
Проценты по заявке от 08.04.11г.	2 341	2 341	2 341
Проценты по заявке от 16.09.11г.	493	493	493

Проценты по заявке от 29.06.11г.	349	349	349
АО «Калмэнергосбыт», в том числе:	-	-	1 266
Проценты по заявке от 27.11.12г.	-	-	1 266
АО «Карачаево-Черкесскэнерго», в том числе:	7 080	7 080	7 080
Проценты по заявке от 08.04.11г.	2 896	2 896	2 896
Проценты по заявке от 14.06.11г.	357	357	357
Проценты по заявке от 15.06.11г.	3 476	3 476	3 476
Проценты по заявке от 29.06.11г.	351	351	351

Кредиторская задолженность

На 31.12.2021 г. кредиторская задолженность Общества составила 44 808 645 тыс. руб., из нее просроченная 99,98 % (44 801 617 тыс. руб.), на 31.12.2020 г. составляет 45 340 702 тыс. руб. из нее просроченная 45 345 251 тыс. руб., на 31.12.2019г. составляла 41 896 207 тыс. руб. из нее просроченная 40 214 886 тыс. руб.

По итогам 2021 года произошло снижение кредиторской задолженности на 532 057 тыс. рублей или на 1,2 %.

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

- АО «КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ»;
- ПАО «МОСЭНЕРГО»;
- ПАО «Т Плюс»;
- АО «Интер РАО –Электрогенерация»;
- ПАО «ОГК-2».

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснениях (табличная форма 5.6.5, 5.6.6.).

Оценочные обязательства

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, на выплату премии, на выплату вознаграждения ревизионной комиссии и по ожидаемым расходам по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату. (Пояснения, табличная форма 5.7.1.).

Оценочные обязательства на 31.12.2021 составили 31 880 тыс. руб., на 31.12.2020 года составляют 260 827 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составляют 82 202 тыс. руб. За 2021 год произошло снижение оценочных обязательств на 228 947 тыс. руб. в связи с начислением неустойки по вступившим в силу решениям суда, в том числе в пользу АО «ДСК» по делу от 18.12.2020 №А15-7028/2020.

Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2021г.

№ пп	Наименование компании	Тыс. руб.	
		Сумма созданного резерва по ожидаемым потерям по судебным разбирательствам	Сумма созданного резерва по предстоящим отпускам и страховым взносам
1	ООО «Центр управления активами»	902	-
2	ПАО «Фортум»	132	-
3	АО «Дагестанская сетевая компания»»	20 107	-
4	Резерв под предстоящие отпуска сотрудников Общества	-	660
5	Резерв на выплату ежемесячной премии	-	6 000
6	Резерв по страховым взносам на ежемесячную премию	-	1 824
7	Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	-	217
8	На выплату вознаграждений Совету директоров и ревизионной комиссии	-	1 453
9	Резерв по страховым взносам на выплату вознаграждений Совету директоров и ревизионной комиссии	-	585
Итого		21 141	10 739

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и годовую премию

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г, а также в отношении годовой премии, по результатам работы за год. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и годовой премии не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны поставщиков электроэнергии и мощности за не своевременную оплату поставленной электроэнергии и судебным спором по разногласиям с сетевой компанией в общей сумме 21 141 тыс. руб. принятие решений по которым ожидается в 2022 году.

По состоянию на 31.12.2020 г. на стадии рассмотрения в судах находились иски, на общую сумму 468 518 тыс. руб., снижение суммы предъявленных Обществу исков на конец 2021 года связано с окончанием судебных тяжб, а вступившие в силу решения судов отражены в учете, в том числе в пользу ООО «Коллекторское бюро СРВ» неустойка в сумме 159 692 тыс. руб., АО «ДСК» неустойка в сумме 211 122 тыс. руб.

Отложенные налоги

Убыток до налогообложения за 2021 год составил 64 502 тыс. руб. (за 2020 год составил 4 478 885 тыс. руб.). Исходя из этой суммы, условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 12 900 тыс. руб. (за 2020 г. 890 767 тыс. руб.)

		За 2021 год	За 2020 год
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	(64 502)	(4 478 885)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=[1]*[8]	(12 900)	(895 777)
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	-	-
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]	-	-
Временные разницы отчетного периода:	[5]	(12 900)	(895 777)
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]	(272 439)	(30 657)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]=декларация по налогу на прибыль строка 100	(285 339)	(653 995)
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20%	20%
Налог на прибыль	[9]=[7]*[1]	-	-

В 2021 и 2020 гг. Общество не признавало отложенные налоговые активы по налоговому убытку для использования в будущем.

Информация о наличии и движении отложенных налогов представлена в Приложении 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

НДС по приобретенным ценностям

В 2021 году предъявленный к возмещению из бюджета налог на добавленную стоимость составил 32 893 тыс. руб., списание НДС на прочие расходы составил 9 185 тыс. руб. Остаток налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31.12.2021 составляет 34 588 тыс. руб., который Общество планирует возместить в период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

6. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи с корректировкой прибылей и убытков прошлых лет в показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год были внесены изменения

по корректировкам, которые превышают уровень существенности и ведут к некорректному отражению начальных остатков.

На начало 2021 года у Общества числится в составе активов входящий НДС, со сроком возникновения более трех лет, общая величина которого составляет 12 986 тыс. руб. в частности НДС, приходящийся на услуги по приобретению и передаче электроэнергии у ООО «Дагэнерджи». Обществом подана корректирующая декларация за 1 квартал 2019 года и указанная сумма НДС отражена в книге покупок 1 квартала 2019 года. В связи с тем, что имеется вероятность отказа в возмещении данной суммы, НДС списан на расходы и корректировка отражена ретроспективно.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год произведена ретроспективная корректировка сравнительных данных по начислению штрафов по постановлениям об административных правонарушениях через прочие расходы в сумме 12 066 тыс. руб.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год произведена ретроспективная корректировка по сворачиванию дебиторской и кредиторской задолженности АО «ДСК» по договору на передачу электроэнергии от 19.05.2015 №2/ДСК на сумму 6 735 тыс. руб.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя/ Код строки бухгалтерского баланса	До корректировки по состоянию на 31.12.2020 г.	После корректировок по состоянию на 31.12.2020 г.	Увеличение/ (уменьшение) по состоянию на 31.12.2020 г.
1.	1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»	87 071	74 085	(12 986)
2.	1230 «Дебиторская задолженность»	1 269 710	1 250 909	(18 801)
3.	1232 «Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты»	1 028 206	1 009 405	(18 801)
4.	123205 «Авансы выданные»	73 835	67 100	(6 735)
5.	123206 «Прочая дебиторская задолженность»	851 674	839 608	(12 066)
6.	Итого по разделу II	2 059 443	2 046 457	(12 986)
7.	БАЛАНС	2 062 021	2 030 234	(31 787)
8.	1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(43 764 630)	(43 789 682)	25 052
9.	1372 «отчетного периода»	(4 453 833)	(4 478 885)	25 052
10.	Итого по разделу III	(43 748 823)	(43 773 875)	25 052

11.	1520 «Кредиторская задолженность»	45 347 437	45 340 702	(6 735)
12.	1521 «Поставщики подрядчики»	39 747 641	39 740 906	(6 735)
13.	Итого по разделу V	45 810 844	45 804 109	(6 735)
14.	БАЛАНС	2 062 021	2 030 234	(31 787)

№ п/п	Наименование показателя/ Строка отчета о финансовых результатах	До корректировок за 2020 год	После корректировок за 2020 год	Увеличение/ (уменьшение) за 2020 год	Описание корректировки
1.	2350 «Прочие расходы»	(5 726 043)	(5 751 095)	25 052	Отражено ретроспективно: - списание НДС сроком возникновения более 3х лет на расходы в сумме 12 986 тыс. руб. - начисление административных штрафов на прочие расходы.
2.	2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(4 453 833)	(4 478 885)	25 052	
3.	2400 «Чистая прибыль (убыток)»	(4 453 833)	(4 478 885)	25 052	

В расшифровки пояснительной записки для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

До проведения корректировки сумма базового и разводненного убытка на одну акцию за 2020 год составила -0.00085 тыс. руб.

В связи с отраженными изменениями сумма базового и разводненного убытка на одну акцию за 2020 год осталась без изменений и составила -0.00085 тыс. руб.

7. Информация о движении денежных средств

Согласно ПБУ 23 денежные потоки в отчете о движении денежных средств Общества отражены свернуто:

- денежные потоки агента в связи с осуществлением ими агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации налога на добавленную стоимость.

Денежных эквивалентов в Обществе не имеется. Денежными эквивалентами в Обществе считаются ценные бумаги и депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее.

В Обществе действует заключенный в 2010 году агентский договор с ООО «Цифровой расчетный центр» (ООО «Юрэнергоконсалт» смена наименования в 2020 году), согласно которому агент осуществляет мероприятия по сбору текущих платежей (по договорам купли-продажи электроэнергии) с дебиторов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаток денежных средств ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на счетах ООО «Цифровой расчетный центр» по агентскому договору от 12.02.2010 г. №6/А/ДЭС составил 66 981 тыс. руб. (81 335 тыс. руб. на 31.12.2020 г.).

Поступление денежных средств от агентов (принятых от потребителей электроэнергии Общества) в отчете о движении денежных средств отражено в строке поступления от продажи товаров.

Управлением по исполнению особо важных исполнительных производств ФССП России г. Москва направлены Постановления об обращении взыскания на денежные средства, находящиеся на расчетных счетах ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» по исполнительным листам кредиторов Общества, а также арест денежных средств по Постановлению от 17.01.2020г. Пятигорского городского суда Ставропольского края о наложения ареста.

Перечень расчетных счетов ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на 31.12.2021 г., по которым имеются обеспечительные меры (тыс. руб.):

№	Наименование банка	Адрес	№ счета	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
1	ОАО АБ «РОССИЯ»	142770,г.Москва, п.Сосенское, пос.Газопровод, дом 101, кор. 5 тел. (495)276-27-76.	40702810046010006364	1,374	11,850	5,258
2	ОАО АБ «РОССИЯ»	142770,г.Москва,п.Сосенское, пос.Газопровод, дом 101, кор. 5 тел. (495)276-27-76.	40702810446010006430	2,232	10,230	0,027
3	ОАО АБ «РОССИЯ»	142770,г.Москва, п.Сосенское, пос.Газопровод, дом 101, кор. 5 тел. (495)276-27-76.	40821810346012000114	2,224	-	-

4	Филиал "Ставропольский" АО "АЛЬФА- БАНК"	355029, г.Ставрополь, ул. Ленина, д. 299	4070281025600 0004146	0,00	159,769	-
5	Филиал "Ставропольский" АО "АЛЬФА- БАНК"	355029, г.Ставрополь, ул. Ленина, д. 299	4082181045600 0000025	0,092	-	-
6	АО «Россельхозбанк»	355035, Ставропольский край, Ставрополь, ул Маршала Жукова 26	4070281020622 0000127	4,082	4,082	4,082
7	Южный филиал АО «Райффайзенбанк»	350015, Г. КРАСНОДАР, УЛ.СЕВЕРНАЯ,31 1/1,	4070281052600 0004645	5,566	19,048	325,530
8	Южный филиал АО «Райффайзен банк»	350015, Г. КРАСНОДАР, УЛ.СЕВЕРНАЯ,31 1/1,	408218105260 0000012	0,195	-	-
9	СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО СБЕРБАНК	367000, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул Пушкина, 37 тел.(8722) 67-18- 38	4070281076032 0004385	0,899	2,039	0,026
10	ООО КБ "Столичный Кредит"	г.Москва, ул. Бауманская, д.54, стр.1.	4082181040000 0005145	105,400	105,400	105,400
11	СЕВЕРО- ОСЕТИНСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО АКБ "СВЯЗЬ- БАНК"	г.Владикавказ, ул. Кирова/Тамаева д.47-49/45, Тел. (8672) 50-11-46, Факс (8672) 50- 11-86	4070281090011 0001071	-	-	0,005
Итого				120,879	312,418	440,270

Операций с высоколиквидными финансовыми вложениями (денежными эквивалентами), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01.01.2021 по 31.12.2021, не осуществлялось.

У Общества нет возможности привлечь дополнительные денежные средства.

8. Показатели финансового состояния Общества

Финансовые результаты деятельности Общества за 2021 - 2020г.

Тыс. руб.

Наименования показателя	2021	2020	Изменение 2021 от 2020, тыс. руб.
Выручка	-	6 627 722	(6 627 722)
от продажи электроэнергии конечным потребителям электроэнергии;	-	3 998 146	(3 998 146)
от продажи электроэнергии сетевым компаниям	-	2 483 198	(2 438 198)
от продажи электроэнергии на оптовом рынке	-	146 377	(146 377)
Себестоимость (в т.ч. коммерческие и управленческие расходы)	-	(6 744 415)	(6 744 415)
Прибыль от продаж (убыток)	-	(116 693)	(116 693)
Чистая прибыль (убыток)	(64 502)	(4 478 885)	(4 414 383)
Займы и кредиты	202 580	202 580	(0)
Базовый убыток на акцию (тыс.руб.)	(0,00001)	(0,00085)	(0,00084)

В связи с прекращением операционной деятельности в 2020г. убыток от продаж отсутствует, за 2020г. убыток от продаж составил 116 693 тыс. руб.

Финансовым результатом деятельности Общества за последние два года был убыток: 2021г. (64 502) тыс. руб., 2020г. (4 478 885) тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года текущие обязательства ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» превысили общую сумму его активов на 43 838 377 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. 43 773 875 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. 39 298 400 тыс. руб.).

Ключевые финансовые коэффициенты и индикаторы деятельности Общества за 2020-2021г.

Наименование показателя	Норматив	2021	2020
Стоимость чистых активов		(43 838 377)	(43 773 875)
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам (%)		(102,8)	(104,7)
Уровень просроченной кредиторской задолженности (%)		100	100
Рентабельность активов (%)		(6,3)	(215,9)

Наименование показателя	Норматив	2021	2020
Рентабельность капитала (%)		(0,2)	(10,1)
Коэффициент текущей ликвидности	1-2	0,03	0,040
Коэффициент срочной ликвидности	0.2-0.3	0,025	0,038
Коэффициент автономии собственных средств (норматив не ниже 0,5-0,6)	0.5-0.6	(36,0)	(21,22)

Стоимость отрицательных чистых активов Общества на 31.12.2021 г. увеличилась по сравнению с 31.12.2020 г. на 76 568 тыс. руб.

Обязательства Общества не могут покрываться собственными средствами.

Информация о структуре выручки и себестоимости услуг Общества за 2021-2020 гг.
тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Выручка	-	6 627 722
Затраты на производство и реализацию продукции (услуг), всего	-	6 744 414
Материальные затраты:	-	4 567 624
Покупная электроэнергия и мощность	-	4 554 075
Сырье и материалы	-	13 549
Работы и услуги производственного характера	-	1 747 216
в том числе:	-	
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	-	1 747 216
Затраты на оплату труда	-	228 469
Отчисления на социальные нужды	-	52 336
Амортизация основных средств и НМА	-	19

В связи с прекращением операционной деятельности себестоимость продукции за отчетный период равна нулю. Отсутствуют расходы по всем статьям расходов. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат за 2021 и 2020гг. представлена в приложении 2.1

Распределение чистой прибыли

тыс. руб.	по итогам 2021 г.	по итогам 2020 г.
Чистый убыток	(64 502)	(4 478 885)

Распределение прибыли в 2021 и 2020 гг. не производилось в связи с убытками.

9. Факторы рисков и система управления рисками

Основные факторы рисков

8.1 Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

Система управления рисками, целью которой является обеспечение устойчивого непрерывного функционирования и развития Общества путем своевременной идентификации, оценки и эффективного управления рисками, представляющими угрозу эффективному осуществлению хозяйственной деятельности и репутации Общества, здоровью работников, окружающей среде, а также имущественным интересам акционеров и инвесторов, в Обществе не формализована.

В существующих условиях осуществления финансово-хозяйственной деятельности все потенциально возможные рисковые события учитываются менеджментом Общества при принятии управленческих решений на всех уровнях управления с учетом имеющегося опыта и профессиональных навыков.

8.2 Отраслевые риски

Риски роста просроченной и безнадежной задолженности. Риском является неисполнение обязательств контрагентами по заключенным договорам: срыв поставки товаров и выполнения работ, оказания услуг и, как следствие, финансовые потери по договорам, предусматривающим авансирование. Для минимизации рисков в Обществе проводится работа по обеспечению контроля проведения процедур закупок в соответствии с регламентирующими документами, контроля исполнения обязательств контрагентами, а также заключению договоров с условиями минимального авансирования. Риском также является несоблюдение потребителями условий договоров в части оплаты электроэнергии, что провоцирует рост дебиторской задолженности. В связи с повышением либерализации рынков и ростом тарифов на электроэнергию указанный фактор риска приобретает все более важное значение. Для решения этих проблем Общество проводит комплекс мероприятий по снижению дебиторской задолженности: рассылка потребителям уведомлений и претензий, взыскание задолженности через суд, привлечение государственных и правоохранительных органов к взысканию задолженности, реструктуризация задолженности.

8.3 Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе. Риски обусловлены снижением экономической активности субъектов РФ в регионах присутствия, увеличением стоимости кредитных средств, что в свою очередь может быть

вызвано нестабильностью внешних условий, международными санкциями, снижением кредитных рейтингов и ростом инфляционной нагрузки. Влияние данных факторов может привести к сокращению выручки Общества, его акционерной стоимости. В случае дестабилизации политической и экономической ситуаций в России или в отдельно взятом регионе, которая может оказать отрицательное влияние на деятельность Общества, будут предприняты меры по антикризисному управлению и оптимизации операционных издержек с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

Кроме того, Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Республики Дагестан, входящей в Северо-Кавказский федеральный округ. На функционирование и развитие энергетической отрасли на Северном Кавказе влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость северокавказских 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 недвижимых объектов и персонала Общества.

Риски, связанные с возможными конфликтами и их проявлениями, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах. Риски обусловлены возможными актами незаконного вмешательства в деятельность, включая террористические акты, в том числе представителями международного терроризма, а также националистическими элементами отдельных государств. Такие действия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества. Подразделением безопасности осуществляется предотвращение правонарушений работников Общества и третьих лиц в отношении активов Общества путем сбора, анализа и оценки оперативной информации, выработки мер по предупреждению и пресечению возможных внутренних и внешних угроз экономической безопасности; а также посредством участия в специальных (служебных) расследованиях по фактам злоупотреблений (мошенничества), причинения ущерба, нецелевого, неэффективного использования ресурсов.

В целях предотвращения коррупционных проявлений подразделением безопасности осуществляются контрольные мероприятия:

- в отношении сотрудников, непосредственно задействованных в сборе выручки от потребителей электроэнергии;
- по осуществлению мер предупреждения, выявления и устранения причин и условий, порождающих коррупцию;
- по предупреждению фактов ненадлежащего начисления и получения оплаты стоимости электроэнергии.

Риски, связанные с географическими особенностями страны или региона, в т. ч. повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения. Риски обусловлены чрезвычайными ситуациями природного и климатического характера (воздействие ураганов, ливневых дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов, обледенений, нарушение электроснабжения в результате пожаров, бытовых взрывов и т.п.). В результате может быть прервано электроснабжение, транспортное

сообщение в регионе. Для минимизации последствий рисков, реализовавшихся под воздействием указанных факторов, осуществляется тесное взаимодействие с сетевыми компаниями по выявлению локальных последствий, по информированию потребителей о перерывах в энергоснабжении.

8.4 Финансовые риски

Риски, связанные с изменением валютных курсов (негативное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества вследствие изменения обменных курсов валют).

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, а вся сумма его операционных расходов номинирована в национальной валюте и не относится к расчётам с иностранными поставщиками, вследствие чего прямому влиянию валютных рисков Общество не подвержено.

Риски, связанные с изменением процентных ставок (влияние на возможный рост затрат Общества по привлечению кредитных средств для финансирования инвестиционных программ).

Для осуществления своей деятельности Общество может привлекать заемные средства в качестве источников финансирования хозяйственной деятельности, в связи с чем оно может быть подвержено риску увеличения процентных ставок по заемным средствам. В целях минимизации данного риска Общество будет проводить работу с кредиторами в целях минимизации стоимости заемных средств, а также оптимизации условий заключаемых договоров. Риски этой группы оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с влиянием инфляции (влияние роста индекса потребительских цен на размер процентных расходов, уровень затрат, уровень рентабельности, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения обязательств Обществом).

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. Комплекс проводимых Обществом мероприятий по работе с дебиторской задолженностью не ограничивается мероприятиями, проводимыми самим Обществом, а также не будет эффективен без поддержки региональных и муниципальных органов исполнительной власти Республики Дагестан. Для этих целей работа Общества ориентирована на максимальное взаимодействие с органами власти. С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество уделяет особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. В случае существенного роста инфляции Общество намерено повышать операционную эффективность деятельности путем снижения операционных издержек и увеличения оборачиваемости активов.

8.5 Правовые риски

Риски, связанные с изменением законодательства, судебной практики по вопросам деятельности Общества, баланса интересов с другими субъектами электроэнергетики. 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.

Поскольку Общество не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность на внешнем рынке, риски, связанные с изменением таможенного и валютного законодательства, отсутствуют.

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 существенных рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Общество 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.

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 деятельности Общества.

Комплаенс-риск. Риски, связанные с санкциями регулирующих органов в связи с возможным несоответствием деятельности Общества требованиям законодательства, локальным нормативным актам, иным обязательным для исполнения регулирующим документам. В целях минимизации комплаенс-рисков и рисков, связанных с неправомерным использованием инсайдерской информации, в Обществе утверждены локальные документы, направленные на повышение эффективности и прозрачности финансово-хозяйственной деятельности Общества, противодействие коррупции. В связи с масштабными изменениями в законодательстве по регулированию антикоррупционной деятельности организаций в 2017 году Советом директоров Общества была утверждена новая редакция Положения об Антикоррупционной политике ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россети» в качестве внутреннего документа Общества.

8.6 Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск связан с возможным неисполнением в полном объеме обязательств по отношению к клиентам и контрагентам. С целью минимизации данного риска и формирования положительной деловой репутации и позитивного имиджа, информационная политика Общества за отчетный период осуществлялась в соответствии с Регламентом единой информационной политики гарантирующих поставщиков Северо-Кавказского федерального округа и Республики Калмыкия ДЗО ПАО «Россети». Общество

будет прилагать все усилия по воздействию на причины, не позволяющие исполнение обязательств перед клиентами и контрагентами.

10. Разногласия с сетевыми компаниями

В рамках договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии в 2020 году у Общества возникли неурегулированные разногласия с АО «Дагестанская сетевая компания» по оказанным услугам по передаче электроэнергии за 2017-2020 год в сумме 69 220 тыс. руб. и по электроэнергии, реализованной в целях компенсации потерь, в сумме 91 813 тыс. руб. (с НДС).

Разногласия по услугам по транспортировке электроэнергии №2/-ДСК от 19.05.2015г.:

Расчетный период разногласий	По данным АО «ДСК»	По данным ПАО «ДЭСК»	Сумма разногласий/ тыс. руб.
2015г	1 401 663, 017	1 401 621, 083	41, 934
2016г	3 243 321, 155	3 243 321, 155	0,00
2017г	3 209 465, 013	3 065 658, 278	143 806, 735
2018г	4 063 987, 688	3 763 199, 931	300 787, 756
2019г	3 895 949, 261	3 579 432, 263	316 516, 997
2020г	2 015 180, 051	1 969 444, 940	45 735, 111
Всего	17 829 566, 187	17 022 677, 652	806 888, 535

В случае признания расходов по транспортировке электроэнергии, находящуюся в разногласиях, Общество имеет подтвержденную сетевыми компаниями дебиторскую задолженность, достаточную для погашения (путем проведения зачета однородных требований) соответствующей кредиторской задолженности. Признанная (подтвержденная актами сверки) дебиторская задолженность АО «ДСК» на 31.12.2021 год. составляет 11 011 779,4 тыс. руб.

В отношении дебиторской задолженности АО «ДСК» за компенсацию потерь электроэнергии на 100% задолженности создан резерв сомнительных долгов, в том числе на сумму разногласий.

11. Сведения об участии Общества в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. на стадии рассмотрения в судах находится иски, предъявленные Обществу, на общую сумму 132 346 тыс. руб., принятие решений по которым ожидается в 2022 году.

Данная задолженность в полном объеме отражена в учете Общества и в составе бухгалтерской отчетности.

На случай неблагоприятного исхода судебных разбирательств создан резерв по ожидаемым потерям по судебным разбирательствам в сумме 21 141 тыс. руб., по следующим компаниям:

- АО "ДАГЕСТАНСКАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ" на сумму 20 107 тыс. руб.;
- ООО "ЦУА" на сумму 902 тыс. руб.;
- ПАО "ФОРТУМ" на сумму 132 тыс.руб.

12.События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств или результаты деятельности организации не выявлено.

13.Информация о непрерывности деятельности

1) Финансовый результат деятельности Общества

Чистый убыток ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2021 год составил 64 502 тыс. руб., за 2020 г. составил 4 478 885 тыс. руб.

2) Соотношение текущих активов и обязательств Общества

Существует высокая вероятность того, что в течение последующих 12 месяцев после даты подписания данной отчетности Общество не сможет своевременно выполнить принятые на себя обязательства по погашению кредиторской задолженности.

3) Величина отрицательных чистых активов Общества составила:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	Стоимость чистых активов	(43 838 377)	(43 773 875)	(39 294 990)
2	Уставный капитал	15 807	15 807	15 807

Согласно ст. 11 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 19.07.2018) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2018) 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.

4) Лишение статуса гарантирующего поставщика

В связи с наличием неурегулированной задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности), Ассоциацией «НП Совет рынка» в июне 2020 г. принято решение о лишении ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее – Общество) статуса субъекта оптового рынка электрической энергии и мощности,

исключении Общества из реестра субъектов оптового рынка, прекращении в отношении Общества поставки (покупки) электрической энергии и мощности на оптовом рынке (протокол заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» от 22 июня 2020 г. №16/2020)

В связи с лишением статуса объекта оптового рынка электроэнергии Общество не сможет осуществлять свою основную деятельность в качестве гарантирующего поставщика в Республике Дагестан. Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, вследствие этого, о потенциальной невозможности реализовать активы и выполнять обязательства Общества в ходе своей обычной деятельности. В настоящее время задачей ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» является взыскание дебиторской задолженности с потребителей-неплательщиков, образовавшейся на 01.07.2020г., проведение претензионно-исковой работы, минимизация нанесения материального ущерба компании, а также снижение кредиторской задолженности Общества.

С этой целью и с целью снижения затрат на содержание персонала Обществом приняты на работу по совместительству работники филиала «Дагэнерго», в прошлом работники ПАО «ДЭСК». Поступающие денежные средства по итогам проведенной претензионно-исковой работы будут направлены на оплату текущих расходов Общества и погашение кредиторской задолженности перед поставщиками электроэнергии.

С учетом изложенного выше, а также с учетом отсутствия корпоративных или судебных решений о ликвидации (банкротстве) руководство Общества может сделать адекватную оценку о способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после даты подписания отчетности.

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 12 месяцев 2021 года.

Показатель	Алгоритм определения значения показателя	Сложившийся показатель	Рекомендуемое значение	Предельное значение
Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗнп + КЗкп) / 2 / \text{ОТГРУЗКА}$ х число дней в квартале	-	не более 35 календарных дней	не более 40 календарных дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	Просроченная КЗкп / КЗкп x 100%	99,98	не более 7%	не более 15%
Лимит долгового покрытия	$(В-Н)/4$ "сравнение с" КЗК $(В-Н)/2$	$0 < 38\,505\,769$ $0 < 38\,505\,769$	$\frac{В-Н}{4} \geq КЗК$	$\frac{В-Н}{2} \geq КЗК$

	"сравнение с" КЗК		
--	-------------------	--	--

Определение промежуточных показателей
за 2021 год
по ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»

Промежуточный показатель		Обозначение промежуточного показателя	Определение промежуточного показателя
1	2	3	4
Отгрузка (объем продаж), вкл. НДС	-	ОТГРУЗКА	дебетовый оборот по счету 62 с первого по последнее число отчетного квартала
Величина кредиторской задолженности на начало периода	45 340 702	КЗ_нп	кредитовое сальдо по счетам 60, 68, 69, 70, 76 на первое число отчетного квартала
Величина кредиторской задолженности на конец периода	44 808 645	КЗ_кп	кредитовое сальдо по счетам 60, 68, 69, 70, 76 на последнее число отчетного квартала
Величина просроченной кредиторской задолженности на конец периода	44 801 616	просроченная КЗкп	Сумма неоплаченной кредиторской задолженности, по которой прошел срок оплаты, указанный в договорах или в нормативных правовых актах Российской Федерации
Среднегодовая выручка	-	Выручка (В)	Выручка (стр.2110 отчета о прибылях и убытках) за предшествующие отчетной дате 4 квартала без учета НДС
Налоги	-	Налоги (Н)	Текущий налог на прибыль (стр.2410 отчета о прибылях и убытках) за предшествующие отчетной дате 4 квартала
Краткосрочный заемный капитал	38 505 769	КЗК	Объем краткосрочных обязательств, подлежащих погашению в течение 12 месяцев с отчетной даты (сумма строк п бухгалтерскому балансу: стр.1510 - заемные средства, строк 1520 - кредиторская задолженность за вычетом НДС и строка 1550 - прочие краткосрочные обязательства)

5) Структура просроченной кредиторской задолженности

Согласно Регламенту осуществления платежей ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» расчеты за покупную электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии имеют приоритет первоочередных платежей.

Структура просроченной кредиторской задолженности ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на отчетные даты представлена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	44 801 617	45 340 702	40 214 886
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 870 804	39 740 906	35 693 755
в т. ч.			
строительство			
прочие	38 870 804	39 740 906	35 693 755
Авансы полученные	161 930	158 755	33 817
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов			
Прочая кредиторская задолженность	5 768 883	5 439 056	4 487 314

Просроченная кредиторская задолженность, составляющая 99,98 % на 31.12.2021 г. от общей кредиторской задолженности, не успевает покрываться поступающими денежными средствами, т.к. средства за поставленную электроэнергию поступают не в полном объеме.

14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Ассоциацией «НП Совет рынка» в июне 2020 г. принято решение о лишении ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее – Общество) статуса субъекта оптового рынка электрической энергии и мощности, исключения Общества из реестра субъектов оптового рынка, прекращении в отношении Общества поставки (покупки) электрической энергии и мощности на оптовом рынке (протокол заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» от 22 июня 2020 г. №16/2020) и на основании пунктов 199, 202 и 205 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. №442 статус гарантирующего поставщика на территории Республики Дагестан присвоен ПАО «Россети Северный Кавказ» (Приказ Минэнерго России от 25.06.2020 г. №494).

Общество потеряло потребителей на розничном рынке, вследствие их перехода на обслуживание к новому Гарантирующему поставщику ПАО «Россети Северный Кавказ».

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, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Следует отметить, что следственной частью Следственного управления МВД по Республике Дагестан в отношении Гаджибабаева Э.Г. и Соляникова И.Б. возбуждены следующие уголовные дела:

- 25.01.2021 г. №12101820118000003 по признакам преступления, предусмотренного ч.1 ст.285 УК РФ – по факту злоупотребления должностными полномочиями при переначислении объемов электроэнергии потребителям Республики Дагестан, о причинении ущерба на общую сумму 14 381 809,54 руб. в отношении управляющего директора Общества Гаджибабаева Э.Г.;

- 23.10.2020 №12001820118000149 по признакам преступления, предусмотренного ч.1 ст.285 УК РФ – по факту злоупотребления должностными полномочиями при переначислении объемов электроэнергии потребителям Республики Дагестан, о причинении ущерба на общую сумму 288 843 546 руб. в отношении исполняющего обязанности управляющего директора Общества Соляникова И.Б.

В соответствии с законодательством Российской Федерации, виновность лиц, определяется только приговором суда. В настоящее время проводится предварительное следствие по уголовному делу. В соответствии со ст. 215 УПК РФ ознакомление с материалами уголовного дела и оценка потенциального эффекта от причиненного ущерба возможно произвести только по окончании предварительного следствия.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства 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 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 налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 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.

Исполняющий обязанности
управляющего директора
по доверенности №40 от 01.01.2022г.



Долголев М.С.

Главный бухгалтер
25.02.2022 г.

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the Chief Accountant, I.P. Yakhayeva.

И.П. Яхьяева

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 110 листа(ов)