

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества
«ТНС энерго Воронеж»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж» (ОГРН 1043600070458, дом 7А, улица Меркулова, г. Воронеж, Воронежская обл., 394029), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Отражение в учёте и отчётности расчётов с покупателями электроэнергии

Расчёты с покупателями электроэнергии являются одним из ключевых процессов в деятельности ПАО «ТНС энерго Воронеж», и соответственно их адекватное отражение при

формировании показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности занимает ключевое место. В связи с этим отражение расчётов с покупателями электроэнергии в отчётности являлось одним из ключевых вопросов аудита.

- Мы провели анализ учетной политики ПАО «ТНС энерго Воронеж» по отражению в учёте и отчётности расчётов с покупателями электроэнергии, включая критерии признания выручки.
- Мы проанализировали условия договоров о возникновении обязательств покупателей по поставленной электроэнергии. На выборочной основе мы сравнили даты возникновения обязательств по поставленной электроэнергии согласно заключённым договорам с датой признания выручки.
- Мы выполнили аналитические процедуры по отражению в учёте и отчётности расчётов с покупателями электроэнергии (в том числе отражение выручки), которые предусматривали, среди прочего, изучение продаж по месяцам или кварталам на предмет выявления необычных колебаний (по видам покупателей и по территориальным структурным подразделениям), сопоставление со сравнительной информацией за предыдущие периоды и с ожидаемыми результатами деятельности ПАО «ТНС энерго Воронеж».

Отражение в учёте и отчётности расходов по закупке электроэнергии (мощности)

Закупка электроэнергии (мощности) является одним из ключевых процессов в деятельности ПАО «ТНС энерго Воронеж», и соответственно адекватное отражение расходов по закупке электроэнергии (мощности) при формировании показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности занимает ключевое место. В связи с этим, отражение расходов по закупке электроэнергии (мощности) в отчётности являлось одним из ключевых вопросов аудита.

- Мы провели анализ учетной политики ПАО «ТНС энерго Воронеж» по отражению в учёте и отчётности расходов по закупке электроэнергии (мощности), включая критерии признания выручки.
- Мы проанализировали условия договоров по закупке электроэнергии (мощности). На выборочной основе мы сравнили даты возникновения обязательств по поставленной электроэнергии (мощности) с датой признания расходов.
- Мы провели выборочное инспектирование первичных документов по закупке электроэнергии (мощности) и на выборочной основе сверили данные этих первичных документов с информацией, содержащейся в регистрах бухгалтерского учёта.
- Мы выполнили аналитические процедуры по отражению в учёте и отчётности расходов по закупке электроэнергии (мощности), которые предусматривали, среди прочего, изучение соответствующих расходов по месяцам или кварталам на предмет выявления необычных колебаний (в том числе по видам поставщиков), сопоставление со сравнительной информацией за предыдущие периоды и с ожидаемыми результатами деятельности ПАО «ТНС энерго Воронеж».

Отражение в учёте и отчётности расходов по транспортировке электроэнергии

Расчёты с сетевыми организациями в процессе транспортировки электроэнергии являются одним из ключевых процессов в деятельности ПАО «ТНС энерго Воронеж», и соответственно адекватное отражение расходов по транспортировке электроэнергии при формировании показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности занимает ключевое место. В связи с этим, отражение расходов по транспортировке электроэнергии и расчётов с сетевыми организациями в отчётности являлось одним из ключевых вопросов аудита.

- Мы провели анализ учетной политики ПАО «ТНС энерго Воронеж» по отражению в учёте и отчётности расходов по транспортировке электроэнергии, включая вопросы урегулирования разногласий с сетевыми организациями.
- Мы проанализировали условия договоров с сетевыми организациями по транспортировке электроэнергии. На выборочной основе мы сравнили даты возникновения обязательств по услугам транспортировки электроэнергии с датой признания расходов.
- Мы провели выборочное инспектирование первичных документов по транспортировке электроэнергии и на выборочной основе сверили данные этих первичных документов с информацией, содержащейся в регистрах бухгалтерского учёта.
- Мы выполнили аналитические процедуры по отражению в учёте и отчётности расходов по транспортировке электроэнергии, которые предусматривали, среди прочего, изучение соответствующих расходов по месяцам или кварталам на предмет выявления необычных колебаний (в том числе по отдельным поставщикам и территориальным структурным подразделениям), сопоставление со сравнительной информацией за предыдущие периоды и с ожидаемыми результатами деятельности ПАО «ТНС энерго Воронеж».

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ТНС энерго Воронеж» за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ТНС энерго Воронеж» за 2021 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «ТНС энерго Воронеж» за 2021 год мы придем к выводу о том, что в нём содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой

для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях — о соответствующих мерах предосторожности.

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

Тропин Сергей Васильевич (ОИНЗ 22006098437)
Генеральный директор аудиторской организации
ООО «АУДИТ СВТ»

Тропин Сергей Васильевич (ОИНЗ 22006098437)
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ»,
ОГРН 1135027003220,
140073, Московская обл., Люберецкий р-н, п.Томилино,
мкр. Птицефабрика, дом 28, кв.325,
член саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»,
ОИНЗ 12006128081

«21» марта 2022 года



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "ТНС энерго Воронеж" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 394029, г. Воронеж, ул. Меркулова, д.7а

Коды		
0710001		
31	12	2021
74334277		
3663050467		
35.14		
12247		34
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "АУДИТ СВТ"

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

5027198780
1135027003220

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 21 г. ³	20 20 г. ⁴	20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	4
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	384 997	307 253	244 481
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2.	Финансовые вложения	1170	1 450 589	1 154 608	1 017 189
5.4.	Отложенные налоговые активы	1180	67 468	7 836	-
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	1 374	1 733	2 944
	Итого по разделу I	1100	1 904 428	1 471 430	1 264 618
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	1 506	4 129	3 367
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 979	5 913	440
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	2 369 047	3 317 157	3 710 037
3.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	134 500	144 902
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	472 186	590 279	245 694
3.7.	Прочие оборотные активы	1260	835	1 643	1 946
	Итого по разделу II	1200	2 848 553	4 053 621	4 106 386
	БАЛАНС	1600	4 752 981	5 525 051	5 371 004

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	29 947	29 947	29 947
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-)	64)	24)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	153 285	137 698	137 020
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 171	1 171	1 171
	Резервный капитал	1360	1 497	1 497	1 497
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 197 875	542 068	374 914
	Итого по разделу III	1300	1 383 775	712 317	544 525
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10.	Заемные средства	1410	-	250 000	250 000
5.4.	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	27 191
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	250 000	277 191
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10.	Заемные средства	1510	250 080	1 392 423	1 429 327
3.11.	Кредиторская задолженность	1520	2 961 286	3 011 616	2 862 244
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12.	Оценочные обязательства	1540	157 840	158 695	257 717
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 369 206	4 562 734	4 549 288
	БАЛАНС	1700	4 752 981	5 525 051	5 371 004

от лица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго" по доверенности № № 77/535-н/77-2020-19-404 от 15.12.2020 г.



Руководитель

(подпись)

Гресь С.И.

(расшифровка подписи)

18 марта 20 22 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Шабанова Г.Н.

(расшифровка подписи)

Указывается номер соответствующего пояснения.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 21 г.

Публичное акционерное общество
"ТНС энерго Воронеж"

Организация _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ по
деятельности Торговля электроэнергией ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ Публичное акционерное
общество / совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2021
74334277		
3663050467		
35.14		
12247		34
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 21 г. ³	20 20 г. ⁴
5.1.	Выручка ⁵	2110	32 318 344	29 854 395
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(17 644 823)	(16 151 169)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 673 521	13 703 226
5.2.	Коммерческие расходы	2210	(13 334 113)	(12 375 742)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 339 408	1 327 484
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	7 268
	Проценты к получению	2320	38 950	31 185
	Проценты к уплате	2330	(117 234)	(160 328)
5.3.	Прочие доходы	2340	568 483	423 501
5.3.	Прочие расходы	2350	(1 007 860)	(1 142 667)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	821 747	486 443
5.4.	Налог на прибыль ⁷	2410	(169 622)	(164 407)
	в т.ч.			
5.4.	текущий налог на прибыль	2411	(232 304)	(198 756)
5.4.	отложенный налог на прибыль	2412	62 682	34 349
5.4.	Прочее	2460	745	(27 547)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	652 870	294 489

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 21 г. ³	20 20 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	18 637	-
	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 ⁷	2530	(3 050)	678
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	668 457	295 167
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго" по доверенности № 77/535-н/77-2020-19-404 от 15.12.2020 г.

Руководитель

(подпись)

Гресь С.И.

(расшифровка подписи)

18 марта 20 22 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Шабанова Г.Н.

(расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.07.1998 № 38н.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода", "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода".

7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(40)	(-)	(-)	(129 998)	(130 038)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(129 998)	(129 998)
размещение собственных акций, выкупленных у акционеров	3328	-	(40)	-	-	-	(40)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	3200	29 947	(64)	138 869	1 497	542 068	712 317
<u>За 20 21 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	64	19 315	-	655 807	675 186
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	652 870	652 870
переоценка имущества	3312	x	x	18 637	x	-	18 637
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	678	x	2 937	3 615
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
размещение собственных акций, выкупленных у акционеров	3317	-	64	-	-	-	64
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(3 728)	(-)	(-)	(3 728)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(3 728)	x	(-)	(3 728)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
размещение собственных акций, выкупленных у акционеров	3328	-	(-)	-	-	-	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³	3300	29 947	(-)	154 456	1 497	1 197 875	1 383 775

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>21</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ¹
Чистые активы	3600	1 383 775	712 317	544 525

от лица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго" по доверенности № 77/535-н/77-2020-19-104 от 15.12.2020 г.



Руководитель

[Handwritten signature]

(подпись)

Гресь С.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

(подпись)

Шабанова Г.Н.

(расшифровка подписи)

18 апреля 20 22 г.

Применения

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 21** г.

Организация Публичное акционерное общество "ТНС энерго Воронеж: по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
74334277		
3663050467		
35.14		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 169 875	26 748 259
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 014 284	26 622 334
роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 014	2 077
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	153 577	123 848
Платежи - всего	4120	(28 028 622)	(26 351 694)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 017 493)	(25 169 457)
в связи с оплатой труда работников	4122	(502 295)	(492 513)
процентов по долговым обязательствам	4123	(119 420)	(159 732)
налога на прибыль организаций	4124	(251 808)	(189 352)
прочие платежи	4129	(137 606)	(340 640)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 141 253	396 565

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	212 290	181 082
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 156
участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	96 921	153 190
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	115 369	26 736
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(105 831)	(51 826)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(104 804)	(51 826)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 027)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных опер	4200	106 459	129 256
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	24 771	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	24 771	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(1 390 576)	(181 236)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(34)
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(66)	(125 554)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 390 500)	(37 500)
прочие платежи	4329	(10)	(18 148)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 365 805)	(181 236)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(118 093)	344 585
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	590 279	245 694
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	472 186	590 279
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

от лица Управляющей компании ПАО СК "ТНС энерго"
по доверенности № 77/535-н/77-2020-19-404 от
15.11.2020 г.



Руководитель

(подпись)

Гресь С.И.

(расшифровка подписи)

18 " марта 20 22 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Шабанова Г.Н.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Учетная политика	5
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	14
3.1. Основные средства	14
3.2. Финансовые вложения	16
3.3. Прочие внеоборотные активы	17
3.4. Запасы	17
3.5. Дебиторская задолженность	18
3.6. Денежные средств и денежные эквиваленты.....	19
3.7. Прочие оборотные активы	20
3.8. Уставный капитал	21
3.9. Дивиденды.....	21
3.10. Кредиты и займы.....	21
3.11. Кредиторская задолженность.....	22
3.12. Оценочные и условные обязательства	23
4. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	27
5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.....	28
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	28
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	28
5.3. Прочие доходы и расходы	29
5.4. Расчеты по налогу на прибыль	30
5.5. Прибыль на акцию	33
6. Информация о связанных сторонах.....	33
7. Сегментная отчетность	40
8. Чрезвычайные обстоятельства.....	40
9. Риски, связанные с влиянием ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекцией	40
10. События после отчетной даты.....	40

1. Общие сведения

О компании

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж», сокращенное наименование ПАО «ТНС энерго Воронеж» (далее Общество), ИНН 3663050467, зарегистрировано 31.08.2004 года, основной государственный регистрационный номер 1043600070458.

В состав Общества входят 37 территориально-обособленных представительств.

Общество входит в группу ПАО ГК «ТНС энерго» - один из крупнейших независимых энергосбытовых холдингов России, который ведет свою деятельность во многих регионах РФ.

Регистрация:

Общество зарегистрировано по адресу: 394029, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Меркулова, д.7А.

ПАО «ТНС энерго Воронеж» создано в результате реорганизации ОАО «Воронежэнерго» в форме выделения, согласно решению внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Воронежэнерго» и по плану реорганизации ОАО ПАО «ЕЭС России», на базе филиала ОАО «Воронежэнерго» Энергосбыт.

Место нахождения: г. Воронеж.

Юридический адрес: 394029, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Меркулова, д.7А.

Почтовый адрес: 394029, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Меркулова, д.7А.

Номера контактных телефонов:

Телефон: (473) 2618708

Факс: (473) 2618743

Адрес страницы в сети Интернет: <http://www.voronezh.tns-e.ru>.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 733 человека, по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 742 человек.

Деятельность:

Основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии потребителям, в том числе физическим лицам на розничном рынке электрической энергии области.

Общество также осуществляет продажу излишков электрической энергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии.

Общество осуществляет и другие виды деятельности, например, такие, как сдача имущества в аренду.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества утверждено Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, дом 23

Почтовый адрес: 127137, г. Москва, а/я 54

Телефон: (495) 787-44-83, (499) 257-17-00, e-mail: info@vtbreg.ru.

ОГРН 1045605469744 от 14.10.2004.

Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001 от 21 февраля 2008 года выдана без ограничения срока действия.

Сведения об аудитор:

Решением годового Общего собрания акционеров от 23.06.2021 (протокол б/н от 24.06.2021) аудитором финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, утверждено Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ»:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 140073, Московская обл., Люберецкий р-н, пгт. Томилино, мкр. Птицефабрика, д. 28, кв. 325.

ОГРН 1135027003220

ИНН 5027198780

КПП 502701001

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 12006128081.

Решением годового Общего собрания акционеров от 23.06.2021 (протокол б/н от 24.06.2021) аудитором консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утверждено АО «КПМГ».

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «КПМГ».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

Олимпийский проспект д.16, стр.5 пом.1 ком.24Е, Москва, 129110

ОГРН 1027700125628

ИНН 7702019950

КПП 770201001

Членство аудитора в саморегулируемой организации аудиторов:

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 12006020351.

Исполнительный орган:

С 02.08.2012 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества выполняет управляющая организация.

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

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество Группа компаний "ТНС энерго"

Сокращенное фирменное наименование: ПАО ГК "ТНС энерго"

Место нахождения: 127006, Российская Федерация, г.Москва, Настасьинский переулок, д.4, корп.1

ИНН: 7705541227 **ОГРН:** 1137746456231

Тел./факс: (495) 287-24-84.

Состав Совета директоров:

Совет директоров Общества, в количестве 7 человек, осуществляет руководство деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2021 г. в Совет директоров входят:

ФИО	Место работы	Должность
Парамонов Александр Владимирович (Председатель Совета директоров)	АО «Янтарьэнергосбыт»	Генеральный директор
Луцкий Александр Александрович (заместитель председателя Совета директоров)	ООО ВТБ Капитал жилая недвижимость	Финансовый директор
Дубинин Дмитрий Владимирович	Филиал ПАО "РОССЕТИ ЦЕНТР"- "ВОРОНЕЖЭНЕРГО"	Заместитель директора по экономике и финансам
Капитонов Владислав Альбертович	ПАО «Россети»	Директор по корпоративным финансам
Романов Александр Юрьевич	ВТБ Инфраструктурный Холдинг	Исполнительный директор
Севергин Евгений Михайлович	ПАО «ТНС энерго Воронеж»	Заместитель генерального директора по развитию
Седов Илья Леонидович	ООО ВТБ Инфраструктурный Холдинг	Директор

Ревизор Общества:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2021 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Ковалева Светлана Николаевна (Председатель ревизионной комиссии)	ПАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита
Клюшников Сергей Михайлович	АО «ВТБ Лизинг»	Заместитель финансового директора
Пяткова Ольга Владимировна	ПАО «РОССЕТИ ЦЕНТР и ПРИВОЛЖЬЕ»	Ведущий специалист отдела анализа, планирования и контроля департамента внутреннего аудита

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их использования линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов, если в документах по их приобретению он не установлен, определяется специально созданной комиссией, в состав которой входят сотрудники Общества, непосредственно работающие с нематериальными активами.

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группа нематериальных активов	Принятые сроки полезного использования
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	61 мес.

Основные средства

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

Амортизация по объектам основных средств начислялась линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из следующих сроков полезного использования:

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
здания производственные	10 - 30 лет
сооружения и передаточные устройства	5 – 10 лет
оборудование	1 – 5 лет
вычислительная и оргтехника	1 - 7 лет
прочие объекты	1-7 лет

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

К основным средствам также относятся неотделимые улучшения, произведенные организацией с согласия арендатора, стоимость которых не возмещаются арендодателем.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в составе статьи «Основные средства».

Общество может не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

При принятии решения о переоценке по таким основным средствам в последующем они переоцениваются регулярно, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Результаты переоценки отражаются в учете следующим образом:

- по объектам, **ранее не переоцениваемым**, сумма их дооценки зачисляется в добавочный капитал по кредиту счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом учета объектов основных средств, а суммы доначисленной амортизации по дебету счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом учета амортизации;

- по объектам, **ранее дооцененным**, сумма новой дооценки зачисляется в добавочный капитал по кредиту счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом учета объектов основных средств, а суммы доначисленной амортизации по дебету счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом учета амортизации;

- по объектам, **ранее уцененным**, сумма дооценки, равная сумме уценки, проведенной в предыдущие периоды, зачисляется в кредит счета учета прочих доходов и расходов (счет 91) в корреспонденции со счетом учета основных средств, а сумма начисленной амортизации в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом учета амортизации.

Если сумма дооценки превышает сумму уценки, то сумма превышения относится на счет добавочного капитала (счет 83) в корреспонденции по дебету счету учета основных средств и по кредиту счета учета амортизации.

- по объектам, **ранее не переоцениваемым**, сумма уценки включается в состав прочих расходов с отражением по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом учета объектов основных средств. Сумма уменьшения амортизации отражается по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом учета амортизации основных средств;

- по объектам, **ранее дооцененным**, сумма уценки относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Для чего указанная сумма уценки в пределах ранее проведенной дооценки отражается по дебету счета 83 «Добавочный капитал» и кредиту счета учета объектов основных средств, соответственно, по кредиту счета 83 «Добавочный капитал» и дебету счета учета амортизации.

Если сумма уценки превышает сумму дооценки, зачисленную в добавочный капитал, такое превышение относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки в части превышения сумм предыдущей дооценки относится в дебет счета 91 «Прочие расходы и доходы» в корреспонденции со счетом учета объектов

основных средств. Уценка амортизации в части превышения сумм предыдущей дооценки относится в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы»;

▪ по объектам, **ранее уцененным**, сумма новой уценки относится в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом учета объектов основных средств. Сумма уценки амортизации относится в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы в виде положительной разницы, полученной при переоценке основных средств и расходы в виде отрицательной разницы, полученной от переоценки основных средств, квалифицируются как временные разницы для целей ПБУ 18/02, которые приводят к возникновению в бухгалтерском учете отложенного налогового обязательства (при превышении балансовой стоимости основного средства над его налоговой стоимостью) или отложенного налогового актива (при превышении налоговой стоимости основного средства над его балансовой стоимостью).

Результаты переоценки отражаются в бухгалтерской отчетности Общества перспективно.

Арендованные основные средств, в том числе полученные в лизинг, отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) без НДС или указанной в акте приема-передачи, земельных участков – по кадастровой стоимости.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовых вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев).

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость, учитываются по такой стоимости с отнесением разницы между ценой приобретения и рыночной ценой в состав прочих доходов (расходов).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений применяется метод первых по времени приобретений (ФИФО).

Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной оценки, в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений отражается свернуто.

Займы, выданные работникам, в качестве средства их материального стимулирования отражаются в составе дебиторской задолженности.

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов

включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов учитываются плата за услуги по передаче электрической энергии по сетям и прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии (мощности) такие как: плата за услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электроэнергии, услуги по расчету требований и обязательств участников ОРЭ, расходы по договору управления и т.п.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;
- расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по их видам равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) в составе запасов (краткосрочная часть).

Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе показателя строки «Дебиторская задолженность».

Уставный, добавочный и резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

В составе добавочного капитала учитываются эмиссионный доход, полученный при размещении дополнительной эмиссии акций и суммы дооценки основных средств.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, формируются постоянные и временные разницы. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. При составлении бухгалтерской отчетности, Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье «Прочие» отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

Кредиты и займы полученные

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться Обществом в состав прочих расходов исходя из условий предоставления заемных средств

в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, произведенные после момента их получения (например, комиссии банка, не связанные с получением кредита и не зависящие от срока действия договора, комиссии за невыборку кредита, комиссии банка за сопровождение кредита и т.п.), списываются единовременно на прочие расходы.

Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Доходы

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

Расходы

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется полная производственная себестоимость оказанных услуг, включающая в себя управленческие расходы.

Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

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

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита, а также высоколиквидные сроком до трех месяцев банковские векселя, принятые по номиналу.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

НДФЛ, платежи по страховым взносам и прочие перечисления, связанные с заработной платой, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Платежи от покупателей и заказчиков и поставщикам и подрядчикам очищены от налога на добавленную стоимость, который переместился в прочие поступления, будучи сальдированным с платежами по этому налогу в бюджет.

Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений.

Займы работникам, средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом отражены в текущей деятельности.

Транзитные обороты в отчете отражаются свернуто, как не характеризующие деятельность Общества: операции по пересылке продавцам и покупателям средств, в качестве агента, возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты и т.д.

По строке «Финансовые вложения» в текущей деятельности отражаются финансовые вложения, приобретенные для перепродажи в краткосрочном периоде, но не относящиеся к денежным эквивалентам.

Авансы, уплаченные и полученные, в отчете о движении денежных средств, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений. Суммы возвращенных авансов отражаются как уменьшение соответствующих поступлений (выплат).

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- возврат авансов выданных и полученных;
- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль, НДФЛ, возврат налогов;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).
- средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом (за исключением уступленной собственной дебиторской задолженности по основному виду деятельности (в том числе электроэнергии), которая учитывается в разделе "Денежные потоки от текущих операций" в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг).

Изменения в ученой политике на 2021 год

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения,

касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н год, а также на основании абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008 и Приказа Минфина РФ от 7 февраля 2020 г. №18н закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора в соответствии с требованиями IFRS 16 «Аренда».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Приобретение и прочее поступление	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства – всего, исключая капитальные вложения	5200	за 2021 г.	481 260	(201 427)	18 209	80 423	(3 547)	3 547	(33 855)	28 557	(9 920)	604 902	(241 655)
	5210	за 2020 г.	429 444	(184 963)	55 191	83	(3 458)	3 383	(19 847)	-	-	481 260	(201 427)
<i>в том числе:</i>													
Здания и сооружения	5201	за 2021 г.	304 255	(100 387)	-	-	-	-	(6 106)	28 557	(9 920)	332 812	(116 413)
	5211	за 2020 г.	304 255	(94 277)	-	-	-	-	(6 110)	-	-	304 255	(100 387)
Машины и оборудование	5202	за 2021 г.	148 442	(89 702)	10 622	80 423	(3 432)	3 432	(23 473)	-	-	236 055	(109 743)
	5212	за 2020 г.	104 481	(79 263)	45 202	83	(1 324)	1 324	(11 763)	-	-	148 442	(89 702)
Транспортные средства	5203	за 2021 г.	16 510	(5 030)	7 587	-	-	-	(3 730)	-	-	24 097	(8 760)
	5213	за 2020 г.	8 655	(5 783)	9 989	-	(2 134)	2 059	(1 306)	-	-	16 510	(5 030)
Прочие	5205	за 2021 г.	12 053	(6 308)	-	-	(115)	115	(546)	-	-	11 938	(6 739)
	5215	за 2020 г.	12 053	(5 640)	-	-	-	-	(668)	-	-	12 053	(6 308)

По состоянию на 31.12.2021 г. проведена переоценка основных средств по группе однородных объектов «Недвижимость».

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Капитальные затраты за период	Выбыло (списано)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация) - всего	5240	за 2021 г.	27 420	92 962	-	(98 632)	21 750
	5250	за 2020 г.	-	82 694	-	(55 274)	27 420
<i>в том числе:</i>							
Существенный объект незавершенного строительства 1 (ИСУЭ (АИИС КУЭ))	5241	за 2021 г.	27 420	74 753	-	(80 423)	21 750
	5251	за 2020 г.	-	57 708	-	(30 288)	27 420
Прочие	5242	за 2021 г.	-	18 209	-	(18 209)	-
	5252	за 2020 г.	-	24 986	-	(24 986)	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	4 453	5 635	3 752
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и не зарегистрированные в установленном порядке (остаточная стоимость)	5284	7 593	7 046	7 162
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (остаточная стоимость)	5286	-	-	-
Основные средства, стоимость которых не погашается (первоначальная стоимость основных средств, не подлежащих амортизации)	5287	4 744	4 744	4 744

Арендованные основные средства (за балансом):

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период			На конец периода
				Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего	5288	2021 г.	60 229	859	(96)	-	60 992
	5289	2020 г.	60 445	46	(262)	-	60 229
<i>в том числе:</i>							
Основные средства в операционной аренде	5290	2021 г.	60 229	859	(96)	-	60 992
	5291	2020 г.	60 445	46	(262)	-	60 229

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
			Текущая стоимость	Поступило	Поступило-переквалифицировано из вложений, не имеющих рыночной стоимости	Выбыло (погашено)	Выбыло-переквалифицировано во вложения, не имеющие рыночной стоимости	Изменение текущей рыночной стоимости	Текущая стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г	1 154 608	1 027	-	(26 790)	-	321 744	1 450 589
	5311	за 2020 г	882 689	-	-	-	-	271 919	1 154 608
в том числе: Акции		за 2021 г	1 154 608	1 027	-	(26 790)	-	321 744	1 450 589
		за 2020 г	882 689	-	-	-	-	271 919	1 154 608

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение			Резерв под обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	
					Поступило	Поступило переквалифицировано из вложений, имеющих рыночную стоимость *	Выбыло (погашено, списано)	Выбыло - переквалифицировано во вложения, имеющие рыночную стоимость	Начислено (увеличено)	Восстановлено			Использовано
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г	134 500	-	-	-	(134 500)*	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г	134 500	-	-	-	(134 500)*	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г	134 500	-	-	-	(134 500)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г	144 902	-	134 500*	-	(144 902)	-	-	-	-	134 500	-

<i>в том числе:</i> Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	за 2021 г	134 500	-	-	-	(134 500)	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г	144 902	-	134 500*	-	(144 902)	-	-	-	-	134 500	-
ИТОГО:	за 2021 г	134 500	-	-	-	(134 500)	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г	279 402	-	134 500*	-	(279 402)*	-	-	-	-	135 500	-

* в том числе отражена реклассификация задолженности

Финансовые вложения в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Заложенные финансовые вложения по текущей стоимости за минусом резерва на обесценение - всего	5320	960 960	693 550	507 650
<i>в том числе:</i> Акции и доли в уставных капиталах	5321	960 960	693 550	507 650

3.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	1190	1 374	1 733	2 944
<i>в том числе:</i> Право пользования программным обеспечением		1 374	1 733	2 944

3.4. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	1210	1 506	X	4 129	X	3 367	X
<i>в том числе:</i> Сырье и материалы		1 506	X	4 052	X	3 367	X
Готовая продукция		-	X	77	X	-	X

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	-	-	97 561	-	406 645	-
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		-	-	-	-	9 084	-
Расчеты по договорам приобретения имущественных прав		-	-	97 561	-	397 561	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	4 353 778	(1 984 731)	4 284 906	(1 065 310)	3 610 699	(307 307)
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		3 492 542	(1 670 145)	3 273 507	(857 008)	2 437 468	(274 170)
Авансы выданные		126 673	-	266 504	-	195 990	-
Проценты к получению		-	-	110 214	-	110 714	-
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам		991	-	-	-	127 258	-
Расчеты по договорам приобретения имущественных прав		356 416	(296 416)	363 233	(198 716)	635 343	(32 726)
НДС с авансов полученных		124 494	-	118 855	-	81 221	-
Прочая дебиторская задолженность		252 662	(18 170)	152 593	(9 586)	22 705	(411)
ИТОГО:	1230	4 353 778	(1 984 731)	4 382 467	(1 065 310)	4 017 344	(307 307)

Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	948 988	(29 567)	771 134	(13 131)

3.6. Денежные средств и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства – всего	1250	412 186	16 279	54 649
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая (кроме депозитов)		411 617	15 819	53 946
Денежные средства в кассе и в пути		569	460	703
Денежные эквиваленты – всего	1250	60 000	574 000	191 045
<i>в том числе:</i>				
Банковские депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока		60 000	574 000	191 045
ИТОГО:	1250	472 186	590 279	245 694

Информация о показателях прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Прочие поступления – всего	4119	153 577	123 848
<i>в том числе:</i>			
возврат налогов и сборов (госпошлина)		9 791	8 488
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		97 577	82 836
НДС, полученный в составе, полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)		-	1 612
проценты на остаток денежных средств (по депозитному счету)		33 795	12 213
проценты за рассрочку платежей		-	12 223
поступления о прочих видов деятельности		3 889	5 208
прочие		8 525	1 268
Прочие выплаты – всего	4129	(137 606)	(340 640)
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		(16 818)	(12 235)
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		(45 152)	(72 327)
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		(54 910)	-
на благотворительность		-	(210 600)

вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии		(5 255)	(12 107)
прочие		(15 471)	(33 371)
Прочие выплаты – всего	4329	(10)	(18 148)
<i>в том числе:</i>			
налоги, по полученным физическими лицами и иностранными и российскими организациями доходам (дивидендам)		(10)	(788)
расходы, связанные с получением кредитов		-	(17 360)

Операции с материнской компанией, компаниями, оказывающими существенное влияние, дочерними и зависимыми обществами

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Поступления от текущей деятельности – всего	4110	1 999	2 057
<i>в том числе:</i>			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 999	2 057
Платежи по текущей деятельности – всего	4120	(377 824)	(496 327)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(377 824)	(496 327)
Поступления от инвестиционной деятельности – всего	4220	110 214	178 664
<i>в том числе:</i>			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	151 928
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	110 214	26 736
Платежи по инвестиционной деятельности – всего	4220	-	-
<i>в том числе:</i>			
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4223	-	-
Платежи по финансовой деятельности – всего	4320	-	(121 299)
<i>в том числе:</i>			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(121 299)

3.7. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие оборотные активы - всего	1260	835	1 643	1 946
<i>в том числе:</i>				
Расходы будущих периодов		818	1 626	1 936
Денежные документы		17	17	10

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 29 947 080,80 рублей.

Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,4 рубля каждая:

- 1) привилегированные акции типа А 18 716 678 штук на общую сумму 7 486 671,20 рублей по номинальной стоимости рубля
- 2) обыкновенные акции: 56 151 024 штук на общую сумму 22 460 409,60 рублей по номинальной стоимости рубля.

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента:

доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента – 75 %

доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента – 25 %

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.9. Дивиденды

В 2021 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров принято решение не распределять чистую прибыль, не выплачивать дивиденды по результатам 2020 финансового года.

В 2020 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов за 2019 год в размере:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 1,73642658 рублей на одну обыкновенную акцию
- по привилегированным акциям Общества в размере 1,73642658 рублей на одну привилегированную акцию

Наименование акций	Количество акций, шт.	Итого сумма дивидендов
Обыкновенные акции	56 148 743	97 499
Привилегированных акций типа А	18 716 678	32 499
ИТОГО:	74 865 421	129 998

3.10. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	1410	-	-	-	250 000	250 000
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		-	-	-	250 000	250 000
Краткосрочные кредиты и займы – всего	1510	2022 г.	7,75-13,0%	250 080	1 392 423	1 429 327
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2022 г.	7,75-13,0%	250 080	1 279 923	1 279 327

Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	-	-	-	112 500	150 000
ИТОГО:	-	-	250 080	1 642 423	1 679 327

В бухгалтерской отчетности займы отражены с учетом причитающихся на отчетные даты процентов.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 1 500 000 тыс. руб., 1 522 000 тыс. руб. и 1 022 000 тыс. руб. соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2021 г. составили 125 224 тыс. руб. (в 2020 г. 183 752 тыс. руб.) Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

В течение отчетных периодов Общество выполняло все договорные обязательства по кредитам и займам полученным.

3.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	2 961 286	3 011 616	2 862 244
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		1 997 829	2 022 817	2 252 637
Авансы полученные		747 104	713 641	488 445
Задолженность перед персоналом по заработной плате		-	-	7 855
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		8 584	8 924	7 391
Задолженность по налогам и сборам		172 826	228 651	65 719
Дивиденды к уплате		3 867	6 802	5 612
Прочая кредиторская задолженность		31 076	30 781	34 585
ИТОГО		2 961 286	3 011 616	2 862 244

3.12. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2020 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2021 г.
Краткосрочные оценочные обязательства – всего		158 695	153 883	(123 083)	(31 655)	157 840
<i>в том числе:</i>						
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2022 г.	95 487	74 103	(43 328)	(29 520)	96 742
Неиспользованные отпуска	2022 г.	26 113	44 309	(44 795)	-	25 627
Вознаграждение по итогам года	2022 г.	37 095	35 471	(34 960)	(2 135)	35 471

Наиболее существенные оценочные обязательства, связанные с претензиями и неурегулированными разногласиями, представляют собой:

Описание обязательства	Период возникновения (год)	Остаток на 31.12.2020г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2021г.	Ожидаемые суммы встречных требований в возмещение расходов	Примечания о процессе урегулирования и существующих неопределенностях в сроке исполнения или величине
ПАО «РОССЕТИ Центр», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в декабре 2016 года, величина разногласий 205 тыс. руб. (без НДС), а также пени (без учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 11 тыс. руб.	2016	288	(204)	(57)	(27)	-	-	Оценочное обязательство, созданное на разногласия по судебному делу частично использовано в 2021 году за счет признания кредиторской задолженности в точке поставки потребителя в размере 57 тыс. руб. Неиспользованная сумма оценочного обязательства восстановлена в составе прочих доходов.
ПАО «РОССЕТИ Центр», разногласия оплачиваемых услуг по передаче	2017	34 404	4 475	(5 682)	(76)	33 121	-	Оценочное обязательство, созданное на разногласия, пени, госпошлину по судебному делу

<p>электроэнергии, возникшие в феврале – апреле, июле - декабре 2017 года в размере 4 608 тыс. руб. (без НДС), пени (без учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 43 567 тыс. руб.</p>								<p>использовано в 2021 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 5 682 тыс. руб.</p> <p>Общество является стороной судебных разбирательств о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии и пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору.</p> <p>Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует по уплате пени; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Судом вероятнее всего будет принято решение об удовлетворении иска частично в части пени - её заявленный размер может быть снижен арбитражным судом по правилам статьи 333 ГК РФ на основании заявления Общества.</p>
<p>ПАО «РОССЕТИ Центр», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период февраль – апрель, июнь, август - декабрь 2018 года в размере 20 510 тыс. руб. (без НДС), пени (без учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 8 773 тыс. руб.</p>	<p>2018</p>	<p>13 352</p>	<p>11 800</p>	<p>(7 399)</p>	<p>(102)</p>	<p>17 651</p>	<p>-</p>	<p>Оценочное обязательство, созданное на пени, госпошлину по судебному делу использовано в 2021 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 7 399 тыс. руб.</p> <p>Общество является стороной судебных разбирательств о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии и пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору.</p> <p>Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует по уплате пени; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества</p>

								оценивается как высокая. Судом вероятнее всего будет принято решение об удовлетворении иска частично в части пени - её заявленный размер может быть снижен арбитражным судом по правилам статьи 333 ГК РФ на основании заявления Общества.
ПАО «РОССЕТИ Центр», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период март, май – сентябрь 2019 года в размере 4 402 тыс. руб. (без НДС), пени (без учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 1 246 тыс. руб.	2019	1 682	4 954	(900)	-	5 736	-	<p>Оценочное обязательство, созданное на пени, госпошлину по судебным делам использовано в 2021 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 4 954 тыс. руб.</p> <p>Общество является стороной судебных разбирательств о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии и пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору.</p> <p>Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует по уплате пени; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Судом вероятнее всего будет принято решение об удовлетворении иска частично в части пени - её заявленный размер может быть снижен арбитражным судом по правилам статьи 333 ГК РФ на основании заявления Общества.</p>
ПАО «РОССЕТИ Центр», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период июнь, сентябрь - декабрь 2020 года в размере 110 тыс. руб. (без НДС), пени (без	2020	13 065	1 122	(13 926)	(138)	123	-	<p>Оценочное обязательство, созданное на пени, госпошлину по судебным делам использовано в 2021 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 13 926 тыс. руб.</p> <p>Общество является стороной</p>

<p>учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 13 тыс. руб.</p>								<p>судебных разбирательств о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии и пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору.</p> <p>Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует по уплате пени; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Судом вероятнее всего будет принято решение об удовлетворении иска частично в части пени - её заявленный размер может быть снижен арбитражным судом по правилам статьи 333 ГК РФ на основании заявления Общества.</p>
<p>ПАО «РОССЕТИ Центр», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период январь - декабрь 2021 года в размере 1 633 тыс. руб. (без НДС), пени (без учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 2 061 тыс. руб.</p>	<p>2021</p>	<p>-</p>	<p>5 144</p>	<p>(2 553)</p>	<p>(627)</p>	<p>1 964</p>		<p>Оценочное обязательство, созданное на пени, госпошлину по судебным делам использовано в 2021 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 2 553 тыс. руб.</p> <p>Общество является стороной судебных разбирательств о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии и пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору.</p> <p>Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует по уплате пени; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Судом вероятнее всего будет принято решение об удовлетворении иска частично в части пени - её заявленный размер</p>

								может быть снижен арбитражным судом по правилам статьи 333 ГК РФ на основании заявления Общества.
--	--	--	--	--	--	--	--	---

4. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей полученные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Обеспечения полученные - всего	5800	165 255	258 273	419 455
<i>в том числе:</i>				
Поручительства третьих лиц, банковские гарантии	5801	165 255	258 273	419 455

Обществом в 2018 году, в обеспечение обязательств по договорам цессии, получено поручительство третьих лиц на общую сумму 820 561 тыс. руб.

В 2020 году в обеспечение обязательств по договорам цессии, получена банковская гарантия на общую сумму 1 762 тыс. руб.

В 2021 году в обеспечение обязательств по договорам оказания услуг, получены банковские гарантии на общую сумму 7 694 тыс. руб.

Остаток долга по договорам цессии, в отношении которых выдано обеспечение, по состоянию на 31.12.2021 г. составил 157 561 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 258 273 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 419 455 тыс. руб. соответственно; размер обеспечения по договорам оказания услуг по состоянию на 31.12.2021 г. составил 7 694 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 0 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 0 тыс. руб., соответственно.

Обеспечения платежей выданные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Обеспечения выданные - всего	5810	1 282 948	1 776 970	2 541 643
<i>в том числе:</i>				
Акции, доли в уставном капитале и прочие инвестиции, переданные в залог	5811	28 600	28 600	28 600
Поручительства за третьих лиц	5812	1 254 348	1 748 370	2 513 043

В 2017 году Общество выдало Независимую гарантию АО "ВТБ Капитал" в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках. Предмет Генерального соглашения - сделки на беспоставочный форвард обыкновенных именных акций ПАО ГК "ТНС Энерго". Срок полного исполнения обязательств по Генеральному соглашению 06.06.2022. Срок гарантии до 31.12.2025. Выплаты по гарантии зависят от способности ПАО ГК "ТНС энерго" выполнять свои обязательства по Генеральному соглашению. Сумма требований, возможная к предъявлению в будущем, зависит от разницы между форвардной ценой акций и совокупным средневзвешенным значением цен на акции, определяемых, исходя из сделок по их продаже,

совершенных АО "ВТБ Капитал" на бирже. В декабре 2017 года АО "ВТБ Капитал" переуступило все обязательства по генеральному соглашению ООО "ВТБ Капитал брокер".

На 31.12.2021 г. риск последующего предъявления требований со стороны ООО "ВТБ Капитал брокер" оценивается как минимальный.

В 2019 году Обществом, солидарно с другими компаниями группы ПАО ГК «ТНС энерго», в обеспечение обязательств каждого заемщика перед Банком «ВТБ» по Кредитному соглашению, выдано поручительство на общую сумму 3 367 391 тыс. руб. Остаток долга по обязательствам заемщиков по состоянию на 31.12.2021 г. составил 1 254 348 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2020 г. - 748 370 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. - 2 513 043 тыс. руб.

Кроме того, в обеспечение обязательств каждого заемщика перед Банком «ВТБ» по Кредитному соглашению, Общество передало акции в залог на сумму 28 600 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка – всего	32 318 344	29 854 395
<i>в том числе:</i>		
Выручка от продажи электроэнергии и мощности	32 311 679	29 853 561
Выручка по прочим работам/услугам	6 665	834

Стоимость оказанных услуг, проданных товаров при их оплате неденежными средствами определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Себестоимость продаж – всего	(17 644 823)	(16 151 169)
<i>в том числе:</i>		
Покупная электроэнергия	(9 315 502)	(7 806 853)
Покупная мощность	(8 329 321)	(8 344 316)
Коммерческие расходы – всего	(13 334 113)	(12 375 742)

<i>в том числе:</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	(11 931 344)	(11 071 290)
Услуги агентов, управления и другие расходы на ОПЭ	(39 887)	(35 391)
Оценочные обязательства	(295)	-
Управленческие расходы	(1 362 587)	(1 269 061)
ИТОГО:	(30 978 936)	(28 526 911)

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Материальные затраты	5610	(29 621 139)	(27 255 587)
Расходы на оплату труда	5620	(397 022)	(390 109)
Отчисления на социальные нужды	5630	(113 091)	(109 901)
Амортизация	5640	(33 721)	(19 773)
Прочие затраты	5650	(813 963)	(751 541)
Итого произведенных затрат и себестоимость продаж	5660	(30 978 936)	(28 526 911)

В составе материальных расходов Общество отражает расходы на приобретение электрической энергии и мощности, услуги по передаче электроэнергии и прочие материальные затраты.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прочие доходы- всего	568 483	423 501
<i>в том числе:</i>		
Доходы от реализации основных средств	-	1 061
Доходы от реализации имущественных прав	-	7 027
Доходы от переоценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	321 744	271 919
Штрафы, пени, неустойки признанные	165 543	112 223
Возмещение судебных расходов	13 153	14 067
Списание невостребованной кредиторской задолженности	4 625	5 038
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	55 578	-
Прочие доходы	7 840	12 166

Прочие расходы

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прочие расходы - всего	(1 007 860)	(1 142 667)
<i>в том числе:</i>		
Обеспечение кредитов и займов	(7 990)	(23 424)
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	(1 184)	(3 821)
Резервы по сомнительным долгам (свернуто)	(948 988)	(771 134)
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы (под пени, штрафы, убытки прошлых лет)	(19 731)	(56 231)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	(4 288)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	(5 029)	(4 023)
Судебные издержки и госпошлина	(14 691)	(15 085)
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	(539)	(2 746)
Благотворительность	-	(210 600)
Расходы на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий	(1 922)	(2 264)
Прочие расходы	(7 786)	(49 051)

5.4. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2021 год			2020 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	821 747		821 747	486 443		486 443
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(164 349)	-	(164 349)	(96 780)	-	(97 289)
2411	Текущий налог на прибыль	(232 304)	X	(232 304)	(198 756)	X	(198 756)
2412	Отложенный налог на прибыль, <i>в том числе:</i>	62 682	-	62 682	34 349	-	34 349
	Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)	(100 339)		(100 339)	(7 026)		(7 026)
	Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)	163 021		163 021	41 375		41 375
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X		X	X		X
2460	Прочее	745		745	(27 547)		(27 547)
2400	Чистая прибыль (убыток)	652 870		652 870	294 489		294 489
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	18 637		18 637	-		-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	(3 050)		(3 050)	678		678
2421	Постоянный налоговый доход (расход)	(4 595)		(4 595)	(66 949)		(66 440)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	821 747	486 443
	<i>в том числе:</i>		
1.1	облагаемая по ставке 20%	821 747	479 175
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	7 268
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(164 349)	(96 780)
	<i>в том числе:</i>		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(164 349)	(95 835)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	(945)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(4 595)	(66 949)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(169 622)	(164 407)
5	Отложенный налог на прибыль	62 682	34 349
5.1	<i>в том числе обусловленный:</i> возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	62 682	34 349
6.	Текущий налог на прибыль	(232 304)	(198 756)
7.	Налог на прибыль прошлых лет	745	(27 547)

Таблица 3

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Постоянные разницы всего	(4 595)	(66 949)
<i>в том числе:</i>		
выплаты социального характера работникам	(543)	(624)
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(1 768)	(2 421)
убытки (прибыли) прошлых лет	(745)	(40)
налоговые требования и претензии (требования и претензии иных государственных органов)	-	(16 522)
расходы на благотворительность	-	(42 120)
прочие	(1 539)	(5 222)

5.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, которая приходится на одну обыкновенную акцию в обращении. Она определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающегося в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	652 870	294 489
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	-	(32 499)
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов, тыс. руб.	652 870	261 990
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	56 150 255	56 149 303
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	11,6272	4,6660

Дивиденды за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2021 года на дату составления отчетности не объявлялись.

Разводненная прибыль на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в следующих периодах. Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом – конвертируемые облигации. Конвертация облигаций Обществом не планировалась и не осуществлялась.

В 2021 г. чрезвычайные обстоятельства отсутствовали, поэтому соответствующие сравнительные данные о базовой прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств, и разводненной прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств не приводятся.

6. Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу ПАО ГК «ТНС энерго» (86,41% уставного капитала, 92,9% обыкновенных акций).

Существенных изменений в структуре акционерного капитала в 2021 г. (операции с долями, превышающим 5 % от общего количества обыкновенных акций) не было.

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
	1	2	3	4
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская и ее контролирующие собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	1. Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго». 2. АО «Янтарьэнергосбыт» 3. SUNFLAKE LIMITED	1. 86,41% 2. 0% 3. 0%	1. с 06.11.2007 по настоящее время
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества.	-	-	-
3	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывают значительное влияние на Общество (путем владения более 20% и не более 50% акций (долей) Общества, например, один из участников Общества, владеющий от 20 до 50% его долей, а также контролирующие собственники этого участника).	-	-	-
4	Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия).	-	-	-
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества.	1. Дубинин Дмитрий Владимирович 2. Капитонов Владислав Альбертович 3. Луцкий Александр Александрович 4. Парамонов Александр Владимирович 5. Романов Александр Юрьевич	1. 0% 2. 0% 3. 0% 4. 0% 5. 0%	1. с 23.06.2021 по настоящее время 2. с 23.06.2021 по настоящее время 3. с 23.06.2021 по настоящее время 4. с 23.06.2021 по настоящее время 5. с 23.06.2021 по настоящее время

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
		6. Севергин Евгений Михайлович 7. Седов Илья Леонидович 8. Гресь Сергей Иванович 9. Акимов Валерий Александрович 10. Улезько Марина Валерьевна 11. Шабанова Галина Николаевна 12. Китаев Василий Владимирович	6. 0% 7. 0% 8. 0% 9. 0% 10. 0% 11. 0% 12. 0%	6. с 23.05.2013 по настоящее время 7. с 23.06.2021 по настоящее время 8. с 05.05.2012 по настоящее время 9. с 04.08.2017 по настоящее время 10. с 25.08.2021 по настоящее время 11. с 15.03.2017 по настоящее время 12. с 18.12.2020 по настоящее время
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упоминаемого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:			
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации;	1. Акционерное общество «ТНС энерго Карелия» 2. Публичное акционерное общество «ТНС энерго Нижний Новгород» 3. Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ярославль» 4. Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл» 5. Акционерное общество «ТНС энерго Тула» 6. Публичное акционерное общество «ТНС энерго Кубань» 7. Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону» 8. Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Пенза» 9. Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Великий Новгород» 10. Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энергосервис»	1. 0%/0% 2. 3,98%/2,85% 3. 0%/0,83% 4. 0%/8,35% 5. 0%/0% 6. 0%/1,73% 7. 3,93%/16,7% 8. 0%/0% 9. 0%/0% 10. 0%/0%	1. с 25.01.2008 по настоящее время 2. с 25.01.2008 по настоящее время 3. с 07.06.2010 по настоящее время 4. с 07.06.2010 по настоящее время 5. с 02.06.2011 по настоящее время 6. с 02.08.2012 по настоящее время 7. с 02.08.2012 по настоящее время 8. с 19.03.2014 по настоящее время 9. с 19.03.2014 по настоящее время 10. с 10.01.2018 по настоящее время
6.2	Наличия возможности иметь большинство	Публичное акционерное общество Группа	86,41%	с 06.11.2007 по настоящее время

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
	голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;	компаний «ТНС энерго».		
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации;	-	-	-
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;	1. Тихонова Мария Геннадьевна 2. Стельнова Елена Николаевна 3. Алешин Артем Геннадьевич 4. Парамонов Александр Владимирович 5. Севергин Евгений Михайлович 6. Коврижных Дмитрий Николаевич 7. Седов Илья Леонидович 8. Судец Евгения Леонидовна 9. Трусов Евгений Валентинович	1. 0% 2. 0% 3. 0% 4. 0% 5. 0% 6. 0% 7. 0% 8. 0% 9. 0%	1. с 28.06.2021 по настоящее время 2. с 28.06.2021 по настоящее время 3. с 28.06.2021 по настоящее время 4. с 28.06.2021 по настоящее время 5. с 28.06.2021 по настоящее время 6. с 28.06.2021 по настоящее время 7. с 28.06.2021 по настоящее время 8. с 28.06.2021 по настоящее время 9. с 28.06.2021 по настоящее время
6.5	Иного способа контроля или оказания значительного внимания;	Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго».	86,41%	с 06.11.2007 по настоящее время
7	Прочие юридические и физические лица, являющиеся связанными (аффилированными) по отношению к Обществу по мнению его руководства.	-	-	-

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров, оказывало услуги связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2021 год, без НДС	2020 год, без НДС
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда помещения	356	327
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда автотранспорта	1 726	1 647
ИТОГО:		2 082	1 974

Расходы на закупки у связанных сторон

В отчетном году Обществу осуществляло закупки у следующих связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2021 год, без НДС	2020 год, без НДС
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по управлению ПАО «ТНС энерго Воронеж» и осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности	(403 015)	(261 712)
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по предоставлению доступа к системе Консультант Плюс и компенсации затрат	(268)	(237)
ПАО «ТНС энерго Кубань»	Услуги по организации и проведению конференции (семинара)	-	(2 626)
ПАО «ТНС энерго Кубань»	Договор купли-продажи ценных бумаг	(1 027)	-
ИТОГО:		(404 310)	(264 575)

Операции по договорам уступки права требования (цессии)

Наименование связанной стороны	за 2021 год	за 2020 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Дебиторская задолженность на 31.12.2019
	Сумма уступки	Сумма уступки			
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:					
ПАО ГК «ТНС энерго»	-	-	-	-	100 502
ООО «ТНС энерго Пенза»	(38 039)	-	-	134 500	178 900
ПАО "ТНС энерго Кубань"	974	-	-	-	-
ИТОГО:	(37 065)	-	-	134 500	279 402

В 2021 году Общество получило денежные средства по денежным обязательствам, возникшим из договоров уступки от следующих связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2021 год, без НДС	2020 год, без НДС
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Погашение процентов по денежным обязательствам, возникшим из договора уступки	(110 214)	(100 502)
ПАО ГК «ТНС энерго»	Выплата дохода по денежным обязательствам, возникшим из договора уступки	-	(7 026)

ООО «ТНС энерго Пенза»	Погашение основного долга по денежным обязательствам (договору займа), возникшим из договора уступки	(96 461)	(44 400)
ООО «ТНС энерго Пенза»	Проценты по денежным обязательствам (договору займа), возникшим из договора уступки	(5 155)	(18 968)
ПАО "ТНС энерго Кубань"	Погашение основного долга по денежным обязательствам, возникшим из договора уступки	(974)	
ИТОГО:	x	(212 804)	(170 896)

В соответствии с полученным в 2018 году правом требования к ООО "ТНС энерго Пенза" по денежным обязательствам, возникшим из договора займа, Обществом 2021 году начислены проценты к уплате в размере 5 155 тыс. руб.

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Процентные ставки	за 2021 год			Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019
		Займы (выданы)	Займы и проценты (возврат)	Сумма начисленных процентов			
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:							
ПАО ГК «ТНС энерго»	12 %	-	(110 214)	-	-	110 214	110 714
ИТОГО:		-	(110 214)	-	-	110 214	110 714

Общество в 2021 году не получало займы от связанных сторон.

Дивиденды к получению от дочерних (зависимых) обществ*

Наименование связанной стороны	за 2021 год		за 2020 год		Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено			
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:							
ПАО "ТНС энерго Марий Эл"	-	-	7 268	(7 268)	-	-	-

*- дивиденды приведены за минусом налога на прибыль, удержанного налоговым агентом.

Дивиденды к выплате дочерним (зависимым) обществам*

Наименование связанной стороны	за 2021 год		за 2020 год		Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено			
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:							
ПАО ГК «ТНС энерго»	-	-	112 340	(112 340)	-	-	-
ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	-	-	4 452	(4 452)	-	-	-
ПАО «ТНС энерго Нижний Новгород»	-	-	4 507	(4 507)	-	-	-

*- дивиденды приведены за минусом налога на прибыль, удержанного налоговым агентом.

Состояние расчетов со связанными сторонами (кроме дивидендов)

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:						
ПАО ГК «ТНС энерго»	352 607	27	500 353	24	345 810	21
ООО «ТНС энерго Пенза»	-	-	134 500	-	178 900	4
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	634 853	24	634 853	24	524 710	25

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу (с учетом страховых взносов на обязательное пенсионное страхование) - всего	54 333	58 451
<i>в том числе:</i> краткосрочные вознаграждения	54 333	58 451
<i>в том числе:</i> выплаты, произведенные в отчетном периоде выплаты основному управленческому персоналу в связи с окончанием ими трудовой деятельности;	-	-

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями, определенными трудовыми договорами и Положением о материальном стимулировании высших менеджеров, а также вознаграждениями членам Совета директоров.

Конечным бенефициаром Общества являются Аржанов Дмитрий Александрович.

7. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией, выручка от реализации которой составляет 99,99 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

8. Чрезвычайные обстоятельства

В 2021 году у Общества в составе расходов отсутствовали расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

9. Риски, связанные с влиянием ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекцией

Сложившаяся в 2020 г. и действующая в отчетном периоде ситуация, обусловленная распространением коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, оказали и продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации.

Вместе с тем, характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

10. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Прочие события

Решение о величине годовых дивидендов за 2021 год, будет принято общим собранием акционеров в 2022 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2022 год.

18 марта 2022 г.

От лица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго"
по доверенности № 77/535-н/77-2020-19-404 от 15.12.2020 г.
Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго»
управляющий директор ПАО «ТНС энерго Воронеж»



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to S.I. Gress.

С.И. Гресь

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to G.N. Shabanova.

Г.Н. Шабанова