

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ПАО «РОССЕТИ КУБАНЬ» ЗА 2020 ГОД ПО РСБУ

И ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРА О ЕЕ ДОСТОВЕРНОСТИ

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Россети Кубань»
за 2020 год
Февраль 2021 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Россети Кубань» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11



Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Россети Кубань»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Кубань» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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



**Совершенство
бизнеса,
улучшаем мир**

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

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

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

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

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 6.12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос обесценения дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 6.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

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



Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<i>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств</i>	
<p>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.</p> <p>Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 6.15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.</p>
<i>Прочая информация, включенная в годовой отчет за 2020 год</i>	
<p>Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2020 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет за 2020 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.</p>	
<p>Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.</p>	
<p>В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.</p>	
<i>Ответственность руководства и комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность</i>	
<p>Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.</p>	
<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.</p>	



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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



**Совершенство
бизнеса,
улучшает мир**

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

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

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

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

А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

24 февраля 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети Кубань»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 17 сентября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1022301427268.
Местонахождение: Россия, 350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д. 2а.

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация ПАО «Россети Кубань»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 350933, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Стефановская, 2А
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фирмы, инв. число (при наличии) и индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью «Эрикс Эм Лайв»
Идентификационный номер налогоплательщика в аудиторской организации/индивидуального аудитора № 91 7700365532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН / ОГРНИП 1027739707203

форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31.12.2020
ИНН	00104604
по	2300001660
ОКВЭД 2	35.12
по ОКФС/ОКФС	12247.16
по ОКЕИ	384
№ 91	7700365532
ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Показатель	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1-5.2.2	Нематериальные активы	1110	145 514	134 682	38 621
5.2.2	в т.ч. исключительные права на приобретение исключительных активов	1111	7 500	7 500	7 500
5.2.1-5.2.2	Результаты исследований и разработок	1120	17 603	33 756	107 450
5.2.2	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121	17 603	33 756	107 450
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1-5.3.6	Основные средства	1150	63 827 345	63 343 130	62 534 635
	земельные участки и объекты инвентаризации	1151	136 562	136 411	136 330
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	80 203 156	80 270 003	80 788 180
	другие виды основных средств	1153	196 617	262 534	207 543
5.3.6	незавершенное строительство	1154	3 361 988	3 068 476	10 190 196
5.3.6	здания, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	96 451	3 0056	34 136
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	802 561	574 560	891 031
5.3.1	Положительные отклонения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4.1-5.4.3	Финансовые вложения	1170	31 578	39 050	37 656
	в доли участия в дочерних обществах	1171	31 578	39 049	37 555
	в ассоциированных обществах	1172	-	-	-
	в иных лицах в других организациях	1173	1	1	1
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2	Отложенные налоговые активы	1180	1 020 464	888 357	867 528
	Прочие внеоборотные активы	1190	253975	291 676	130 775
	Итого по разделу I	1100	65 296 480	64 730 651	63 706 015
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1-5.5.2	Запасы	1210	1 010 048	1 835 032	1 861 538
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 010 048	1 832 183	1 861 538
	затраты в процессе производства	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	1 306	-
	товары отгруженные	1214	-	2 063	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 601	2 658	2 450
5.6.1-5.6.4	Дебиторская задолженность	1230	8 547 200	7 433 109	7 057 410
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	23 124	25 601	22 880
	покупатели и заказчики	123101	445	462	1 128
	реквизиты к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	22 679	25 139	21 752
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	8 524 076	7 407 508	7 034 530
	покупатели и заказчики	123201	7 577 874	6 610 771	6 205 537
	платежи к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дискондам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам и уставным вкладам	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	47 518	32 700	34 499
	прочая дебиторская задолженность	123206	888 684	784 037	784 504
5.4.1-5.4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	718 034	1 699 590	2 194 482
	класс	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	718 030	1 699 590	2 194 307
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	4	-	175
	Прочие оборотные активы	1260	888 881	625 747	1 179 000
	Итого по разделу II	1200	12 083 764	11 596 636	12 234 880
	БАЛАНС	1600	77 380 244	76 327 287	76 001 795

Показатель	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	33 465 784	30 379 335	30 379 335
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	3 066 449	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.-5.1.1.	Пороционные внеоборотных активов	1340	-	-	9 873 914
3.1.	Дополнительный капитал (без переоценки)	1350	6 481 916	6 481 916	6 481 916
3.1.	Резервный капитал	1360	424 221	302 820	295 260
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 542 723)	(283 379)	(12 510 298)
	прошлых лет	1371	(1 041 445)	(2 787 062)	(12 716 403)
	отчетного периода	1372	(1 501 278)	2 503 683	206 107
	Итого по разделу III	1300	37 829 198	39 967 141	34 520 129
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	17 882 922	19 432 911	13 283 239
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	16 482 922	19 432 911	9 683 239
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	1 400 000	-	3 600 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 132 816	1 871 876	1 250 116
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 514 462	1 161 583	1 248 675
	Итого по разделу IV	1400	21 530 200	22 466 370	15 782 030
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	5 553 888	3 852 592	11 395 279
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	19 652	7 915 101
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	5 553 888	3 832 940	3 480 178
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	10 763 538	8 757 713	12 833 089
	поставщикам и подрядчикам	1521	5 936 862	5 136 188	5 238 557
	выселы к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	317 117	273 713	313 073
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	135 442	167 086	120 710
	задолженность по налогам и сборам	1525	771 058	642 898	606 530
	авансы полученные	1526	2 840 747	1 876 504	5 164 803
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	479	453	919
	прочая кредиторская задолженность	1528	961 833	670 671	1 388 497
	Доходы будущих периодов	1530	159 854	138 274	123 239
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 827 161	1 339 596	1 348 029
	Прочие обязательства	1550	18 427	5 601	-
	Итого по разделу V	1500	18 020 846	13 893 776	25 699 636
	Итого по балансу	1700	77 389 244	76 327 287	76 001 795

Руководитель



С.В. Соргова

Главный бухгалтер

И.В. Скуба
взаиморасчетов

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 20 г.

Организация ПАО «Россети Кубань»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публично акционерное общество / частная
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКТУ	00104604
ИНН	2309001650
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКПО/ОКАС	12247116
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	49 369 680	51 003 699
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	48 101 880	46 515 696
	выручка от техприсоединения	2112	731 309	4 206 155
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	146 337	14 905
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	390 054	266 943
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(46 800 254)	(43 773 854)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(45 703 738)	(42 302 088)
	себестоимость техприсоединения	2122	(763 785)	(1 231 482)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(45 164)	(6 741)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(287 667)	(231 543)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 569 326	7 229 845
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(175 087)	(162 236)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 394 239	7 067 609
	Доходы от участия в других организациях	2310	668	635
	Проценты к получению	2320	28 872	67 390
	Проценты к уплате	2330	(1 593 371)	(1 971 069)
5.11.	Прочие доходы	2340	1 563 197	2 269 626
5.11.	Прочие расходы	2350	(3 777 891)	(3 909 428)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 384 286)	3 524 763
2.3.	Налог на прибыль	2410	(265 794)	(1 306 119)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(136 961)	(727 232)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	(128 833)	(578 887)
2.3.	Прочее	2480	148 802	285 039
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 601 278)	2 503 683

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 501 278)	2 503 683
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-4,4860	8,0373
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-4,4860	8,0373



С.В. Сергеев
(расшифровка подписи)
И.В. Слюба
(расшифровка подписи)

20 21 г.

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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	46 800 254	43 773 854
в том числе			
материальные затраты	6511	9 887 083	9 591 487
затраты на оплату труда	6512	5 269 850	4 590 159
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 534 377	1 346 895
амортизация	6514	4 546 509	4 245 097
прочие затраты	6515	25 562 435	24 000 216
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	46 800 254	43 773 854
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	175 087	162 236
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	27 991	17 189
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	7 120	4 772
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	139 976	140 275



И.В. Скиба

(расшифровка подписи)

20 21 г.

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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(1 501 278)	2 503 683
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(1 501 278)	2 503 683
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	334 658	311 509
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-4,4860	8,0373
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	74	71
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	-4,4880	8,0373
скорректированная величина базовой прибыли	6641	(1 501 278)	2 503 683
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	334 658	311 509



Главный бухгалтер

И.В. Скиба

(расшифровка подписи)

28 февраля 2021 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(1 384 286)	3 524 763
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(1 384 286)	3 524 763
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	2 713 257	3 005 830
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	660 534	217 430
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(1 304 700)	(3 111 865)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(276 857)	704 953
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	542 651	601 166
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(128 833)	(578 887)
изменение отложенного налогового актива	67231	132 107	43 486
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(260 940)	(622 373)
Текущий налог на прибыль	6725	(136 961)	(727 232)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(265 794)	(1 306 119)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	132 328	305 493
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	16 474	(8 010)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	(12 444)
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	(12 444)
Чистая прибыль (убыток)	6729	(1 501 278)	2 503 683

Главный бухгалтер



(подпись)

И.В. Скиба

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 год.

Организация ПАО «Россети Кубань»
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Формы по ОКУД		Коды
Дата (число, месяц, год)		0710004
по ОКПО		31 12 2020
ИНН		00104004
по ОКВЭД 2		2309001600
по ОКФС/ОКФС		35.12
по ОКФС		12247 10
		384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственно акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Пересределенный прибыль (чистая прибыль/убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (1)	3100	30 379 935	-	-	16 355 830	205 260	(12 510 290)	34 520 129
За 20 19 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	3 086 449	-	-	-	2 504 201	5 690 650
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	2 503 683	2 503 683
пероценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	518	518
дополнительный выпуск акций	3214	-	3 086 449	-	-	x	x	3 086 449
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3218	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(143 638)	(143 638)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
пероценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(143 638)	(143 638)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(2 873 914)	x	9 873 914	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	7 560	(7 560)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (2)	3200	30 379 935	3 086 449	-	6 481 916	302 820	(283 379)	39 967 141
За 20 20 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	3 086 449	(3 086 449)	-	-	-	249	249
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	-	-
пероценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	249	249
дополнительный выпуск акций	3314	3 086 449	(3 086 449)	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(2 138 192)	(2 138 192)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(1 501 278)	(1 501 278)
пероценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(636 914)	(636 914)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	121 401	(121 401)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (3)	3300	33 465 784	-	-	6 481 916	424 221	(2 542 723)	37 829 198

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменение капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	35 238 546	2 428 011	2 943 329 ¹	40 609 886
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(718 412)	75 672	-	(642 745)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	34 520 129	2 503 683	2 943 329	39 967 141
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(12 654 441)	2 428 011	10 585 796	359 386
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	144 145	75 672	(862 562)	(642 745)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(12 510 296)	2 503 683	9 723 234	(283 379)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	47 892 987	-	(7 642 467)	40 250 520
Уставный капитал	34021	30 379 335	-	-	30 379 335
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	3 086 449	3 086 449
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	17 216 302	-	(10 736 476)	6 481 916
Резервный капитал	34024	295 260	-	7 560	302 820
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(862 562)	-	862 562	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	47 030 425	-	(6 779 905)	40 250 520

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	37 989 052	40 105 415	34 643 368





 (подпись) С.В. Сергеев
 (расшифровка подписи)



 (подпись) И.В. Скиба
 (расшифровка подписи)

_____ февраля 20 21 г.

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	145 514	134 682	38 621
2.	Результаты исследований и разработок	1120	17 603	33 756	107 450
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	63 827 345	63 343 130	62 534 635
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	31 579	39 050	37 556
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	1 274 438	1 180 033	988 653
9.	Запасы	1210	1 910 048	1 835 632	1 861 538
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 601	2 558	2 450
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	8 547 200	7 433 109	7 057 410
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	718 034	1 699 590	2 194 482
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	868 881	625 747	1 179 000
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		77 380 244	78 327 287	76 001 795
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	17 882 922	19 432 911	13 283 239
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 132 816	1 871 876	1 250 116
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	1 527 161	1 339 596	1 348 029
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 514 462	1 161 583	1 248 675
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	5 553 866	3 652 592	11 395 279
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	10 763 538	8 757 713	12 833 089
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	16 427	5 601	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		39 391 192	36 221 872	41 358 427
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к		37 989 052	40 105 415	34 643 368

Генеральный директор



И.В. Сидба

(расшифровка подписи)

« 24

г.

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

Организация ПАО «Россети Кубань»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публично акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКРУ	0710006
Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
по ОКТО	00104001
ИНН	2303001660
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПНИКОС	12247 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		40 219 495	40 021 240
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 229 479	38 862 997
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 836	2 148
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	101 866	29 914
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	1 728	543
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	888 130	1 128 329
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	1 112	-
Платежи - всего	4120	(36 430 136)	(37 679 443)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 683 632)	(24 838 071)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(417 139)	(153 457)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 613 574)	(4 969 781)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 482 097)	(1 993 556)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(42 846)	-
налога на прибыль организаций	4124	(410 088)	(366 307)
прочие платежи	4129	(4 230 747)	(5 505 729)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(32 658)	(50 883)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 789 359	2 341 797
Денежные потоки от инвестиционных операций		170 946	463 923
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 268	2 843
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	29 449	68 486
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	668	635
прочие поступления	4219	140 229	392 504
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(4 555 053)	(4 693 561)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 481 855)	(4 394 886)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(370 666)	(4 171)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлением займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлением займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(18 441)	(220 410)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	(54 757)	(76 565)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	(907)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 384 107)	(4 229 638)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего		49 903 993	25 225 092
в том числе:			
получено кредитов и займов	4310	49 903 993	22 138 643
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	6 800 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	3 086 448
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	3 086 448
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(50 350 805)	(23 831 968)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(636 822)	(143 615)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(596 146)	(133 262)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(49 713 983)	(23 688 353)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(386 812)	1 393 124
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(981 580)	(494 717)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 699 590	2 194 307
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	718 030	1 699 590
Влияние изменения валютного курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



С.В. Сергеев

Генеральный директор

Главный бухгалтер

И.В. Сомба

Генеральный директор

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода					
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Накислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценки		Убыток от обесценения	Остаточная стоимость	
								Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения				Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная рыночная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего		за 2020 г.	164 510	(37 328)	-	127 182	55 836	(1 770)	1 770	-	(45 004)	-	-	-	218 576	(60 562)	-	138 014
	5110	за 2019 г.	59 493	(28 372)	-	31 121	113 313	(8 258)	8 258	-	(17 252)	-	-	-	164 510	(37 328)	-	127 182
	5101	за 2020 г.	124 345	(25 972)	-	98 373	55 836	-	-	-	(34 244)	-	-	-	180 181	(60 216)	-	119 965
	5111	за 2019 г.	30 058	(14 141)	-	15 915	92 381	1 608	-	-	(11 631)	-	-	-	124 345	(25 972)	-	98 373
	51011	за 2020 г.	24 479	(3 581)	-	20 898	-	-	-	-	(4 138)	-	-	-	24 479	(7 718)	-	16 760
	51111	за 2019 г.	7 758	(1 911)	-	5 848	14 812	1 608	-	-	(1 670)	-	-	-	24 479	(3 561)	-	20 898
	51012	за 2020 г.	98 874	(22 244)	-	77 430	55 836	-	-	-	(30 083)	-	-	-	155 510	(62 327)	-	103 183
	51112	за 2019 г.	22 105	(12 105)	-	10 000	77 569	-	-	-	(10 139)	-	-	-	99 674	(22 244)	-	77 430
	51013	за 2020 г.	192	(147)	-	45	-	-	-	-	(23)	-	-	-	192	(170)	-	22
	51113	за 2019 г.	192	(125)	-	67	-	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(147)	-	45
	5102	за 2020 г.	40 165	(11 356)	-	28 809	-	(1 770)	1 770	-	(10 760)	-	-	-	38 395	(20 346)	-	18 049
	5112	за 2019 г.	29 437	(14 231)	-	15 206	20 932	(10 204)	8 296	-	(5 423)	-	-	-	40 165	(11 356)	-	28 809

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

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5160	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5161	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5162	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные силами сторонних организаций	5144	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат, как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 20 20 г. за 20 19 г.	33 756 107 450	39 683 45 163	- -	(55 836) (118 857)	17 603 33 756
в том числе:							
Патентно-селекционные результаты селекционных НИОКР	5161 5171	за 20 20 г. за 20 19 г.	33 756 91 424	39 683 38 244	- -	(55 836) (95 812)	17 603 33 756
Прочие	5162 5172	за 20 20 г. за 20 19 г.	- 16 026	- 6 919	- -	- (22 945)	- -
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 20 20 г. за 20 19 г.	7 500 7 500	- -	- -	- -	7 500 7 500
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181 5191	за 20 20 г. за 20 19 г.	- -	- -	- -	- -	- -
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182 5192	за 20 20 г. за 20 19 г.	- -	- -	- -	- -	- -
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183 5193	за 20 20 г. за 20 19 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5184 5194	за 20 20 г. за 20 19 г.	7 500 7 500	- -	- -	- -	7 500 7 500

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

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		на численность амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
						первоначальная стоимость	по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	122 486 882	(62 817 844)	59 669 038	4 410 386	(80)	(177 884)	182 219	(4 527 346)	-	-	126 710 368	(67 163 051)	59 536 335		
	5210	за 2019 г.	110 059 759	(56 947 687)	51 112 072	12 838 270	(1 145)	(409 147)	377 301	(4 246 313)	-	-	122 485 862	(62 817 844)	59 669 038		
в том числе:																	
Амортируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	122 350 471	(62 817 844)	59 532 627	4 410 237	(80)	(177 884)	182 219	(4 527 346)	-	-	126 562 824	(67 163 051)	59 369 775		
	5211	за 2019 г.	108 923 429	(59 947 687)	50 975 742	12 836 165	(1 145)	(409 123)	377 301	(4 246 313)	-	-	122 350 471	(62 817 844)	59 532 627		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2020 г.	11 646 747	(5 506 083)	6 340 664	144 729	-	(20 468)	16 765	(224 301)	-	-	11 671 008	(5 711 619)	6 259 389		
	52111	за 2019 г.	10 988 932	(5 370 420)	5 598 512	970 325	-	(92 510)	77 809	(213 472)	-	-	11 846 747	(5 598 083)	6 340 664		
	52012	за 2020 г.	3 723 334	(1 486 176)	2 237 158	221 057	-	(4 078)	4 033	(191 465)	-	-	3 840 313	(1 673 609)	2 266 704		
	52112	за 2019 г.	2 985 463	(1 317 231)	1 668 232	740 303	3 522	(2 432)	1 478	(173 945)	-	-	3 723 334	(1 486 176)	2 237 158		
	52013	за 2020 г.	52 969 952	(19 837 516)	34 132 448	2 248 456	-	(35 659)	27 168	(2 021 438)	-	-	55 182 759	(20 631 806)	34 550 953		
	52113	за 2019 г.	46 611 098	(19 625 868)	29 685 130	6 499 125	4	(50 261)	38 332	(1 949 884)	-	-	52 969 952	(18 637 516)	34 132 448		
	52014	за 2020 г.	44 638 454	(30 820 430)	13 818 024	1 278 376	-	(81 716)	79 100	(1 431 804)	-	-	48 835 054	(32 173 074)	13 661 980		
	52114	за 2019 г.	41 149 569	(29 520 286)	11 629 283	3 528 696	(4 455)	(38 771)	39 410	(1 335 088)	-	-	44 638 454	(30 820 430)	13 818 024		
	52015	за 2020 г.	47 110	(41 633)	5 277	-	-	(308)	308	(1 376)	-	-	46 802	(42 603)	3 809		
	52115	за 2019 г.	47 863	(40 870)	7 013	45	-	(818)	801	(1 764)	-	-	47 110	(41 833)	5 277		
	52016	за 2020 г.	9 124 864	(6 125 806)	2 999 058	517 678	(80)	(35 655)	32 805	(636 959)	-	-	9 606 868	(6 750 040)	2 856 848		
	52116	за 2019 г.	8 149 484	(5 772 912)	2 387 572	1 187 711	(216)	(223 331)	219 471	(572 149)	-	-	9 124 864	(6 125 806)	2 999 058		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		остаточная стоимость	выбыло		начислено амортизации	перерошена		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	
						первоначальная стоимость	по поступившим объектам		первоначальная стоимость	непогашенная амортизация		первоначальная стоимость	амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2020 г.	136 411	-	136 411	151	-	-	-	-	-	-	136 562	-	136 562		
в том числе:																	
земельные участки	52121	за 2019 г.	136 330	-	136 330	105	-	[24]	-	-	-	-	136 411	-	136 411		
объекты природопользования	52022	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52122	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2020 г.	-	-	-	151	-	-	-	-	-	-	136 562	-	136 562		
	5213	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе денежных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
изучение для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
изучение переданных по договору аренды	5222	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 439 482	1 344 731
в том числе:			
производственные здания	5261	1 767	8 769
сооружения, кроме ЛЭП	5262	4 397	7 926
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 408 693	1 263 933
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	19 640	60 496
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	4 985	3 607
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(30 916)	(33 948)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(30 640)	(33 599)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(195)	(284)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(81)	(65)

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	105 041	173 122	81 084
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 181 738	3 820 737	3 092 597
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 385 515	5 945 647	3 261 112
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	10 115	20 125	20 125
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.6. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	статисмо	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		за 20 20 г.	3 069 476	5 668 +50	(939 130)	(4 407 498)	3 351 958
в том числе:		за 20 19 г.	10 190 196	6 991 +68	(1 283 769)	(12 828 419)	3 069 476
незавершенное строительство	5241	за 20 20 г.	2 349 789	4 643 360	(168 305)	(4 288 192)	2 538 852
	5201	за 20 19 г.	8 632 834	6 307 536	(284 017)	(12 296 564)	2 349 789
приобретение основных средств	5242	за 20 20 г.	-	119 360	-	(119 306)	54
	5202	за 20 19 г.	-	531 855	-	(531 855)	-
оборудование к установке	5243	за 20 20 г.	719 687	906 430	(770 825)	-	855 282
	5203	за 20 19 г.	1 557 362	152 077	(969 752)	-	719 687
прочие	5244	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5204	за 21 19 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			уставные по уставам допэмиссии	магистраль резерва по дополнительным допэмиссиям	в результате дополнительных операций (судно, долги по другим операциям)	поступления	накопление резерва	погашение	списание за счет резерва накопленного резерва	спадание на функциональный результат	кредитовый резерв	уставные по уставам допэмиссии	магистраль резерва по дополнительным допэмиссиям
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство		за 20 20 г.	44 717	(8 677)	114 351	-	(21)	(38 679)	(3 862)	-	3 709	116 533	(1 127)
в том числе:		за 20 19 г.	416 694	(14 192)	34 964	-	(148)	(405 133)	(1 798)	-	3 866	44 717	(8 677)
капитальное строительство	5201	за 20 20 г.	41 937	(8 528)	95 465	-	-	(36 083)	(3 862)	-	3 709	97 477	(867)
	5202	за 20 19 г.	394 216	(11 892)	32 954	-	-	(382 835)	(1 798)	-	1 566	41 937	(8 528)
приобретение основных средств		за 20 20 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	21	-
	5202	за 20 19 г.	8 520	(2 300)	-	-	-	(8 498)	-	-	2 300	21	-
прочие		за 20 20 г.	2 759	(149)	18 886	-	-	(2 610)	-	-	-	19 035	(148)
	5203	за 20 19 г.	13 948	-	2 610	-	(149)	(13 799)	-	-	-	2 759	(148)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		исступлен	Изменения за период				На конец периода	
			начисленная стоимость	начисленная корректировка		выбыли (показано)		накислось процентов (включая доход от переоценки дебиторской задолженности)	текущей рыночной стоимости (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФП - всего	5301	31.12.20 г.	45 690	(6 640)	-	-	-	-	(7 471)	45 690	(14 111)
	5311	31.12.19 г.	45 690	(8 134)	-	-	-	-	1 494	45 690	(6 640)
Вклады в уставный (складочный) капитал других обществ - всего	53021	31.12.20 г.	45 690	(6 640)	-	-	-	-	(7 471)	45 690	(14 111)
	53121	31.12.19 г.	45 690	(8 134)	-	-	-	-	1 494	45 690	(6 640)
в том числе:											
дочерние хозяйственные общества	530211	31.12.20 г.	45 687	(6 638)	-	-	-	-	(7 471)	45 687	(14 109)
	531211	31.12.19 г.	45 687	(8 132)	-	-	-	-	1 494	45 687	(6 638)
зависимые хозяйственные общества	530212	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	31.12.20 г.	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
	531213	31.12.19 г.	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53122	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Целевые бумаги других организаций - всего	53023	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53123	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долевые ценные бумаги (облигации, вексели)	530231	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФП, измеряемые текущей рыночной стоимостью - всего	5302	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставный (складочный) капитал других обществ - всего	53021	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерние хозяйственные общества	530211	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531211	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые хозяйственные общества	530212	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531213	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53122	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Целевые бумаги других организаций - всего	53023	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53123	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долевые ценные бумаги (облигации, вексели)	530231	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53024	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФП, по которым получен рыночный убыток	5303	31.12.20 г.	45 690	(6 640)	-	-	-	-	(7 471)	45 690	(14 111)
5313	31.12.19 г.	45 690	(8 134)	-	-	-	-	-	1 494	45 690	(6 640)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			левая-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		накислено процентов (включая доведенные перво-начальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от переоценки)	левая-начальная стоимость	накопленная корректировка		
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады в уставные (оплаченные) капиталы других обществ - всего	5316	за 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53071	за 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего в том числе:	53171	за 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	53072	за 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53172	за 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	53073	за 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - всего	53173	за 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого			45 690	(6 640)	-	-	-	-	(7 471)	45 690	(14 111)		
			45 690	(8 134)	-	-	-	-	1 494	45 690	(6 640)		

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(8 640)	(7 571)	100	-	(14 111)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	71132	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(8 640)	(7 571)	100	-	(14 111)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(8 640)	(7 571)	100	-	(14 111)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(8 638)	(7 571)	100	-	(14 109)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	(2)	-	-	-	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которой она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	72123	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		изменено по долго-кредиторской задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате, оплата)	по начислению процентов и иным причинам	по оплате	по фактическим результатам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5501	31.12.20 г.	1 161 563	1 401 569	-	(553)	-	(1 048 137)	1 514 462
	5501	31.12.19 г.	1 248 675	491 348	-	(1 009)	-	(577 351)	1 161 563
в том числе:									
кредиторам по задолженности по займам и кредитам	5502	31.12.20 г.	104 632	-	-	-	-	(9 160)	95 472
	5502	31.12.19 г.	5 950	101 619	-	-	-	(2 337)	104 632
в частности:									
кредиторам по займам	55021	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55021	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочим	55022	31.12.20 г.	104 632	-	-	-	-	(9 160)	95 472
	55022	31.12.19 г.	5 950	101 619	-	-	-	(2 337)	104 632
Прочая кредиторская задолженность	5503	31.12.20 г.	1 056 951	1 401 569	-	(853)	-	(1 038 977)	1 418 990
	5503	31.12.19 г.	1 242 725	390 329	-	(1 009)	-	(575 014)	1 056 951
Из которой сумма долгосрочной задолженности:	5504	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5504	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед бюджетными организациями	55041	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55041	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными организациями	55042	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55042	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5505	31.12.20 г.	8 757 713	5 554 535	-	(4 571 561)	(25 296)	1 048 137	10 763 538
	5505	31.12.19 г.	12 633 069	4 961 822	-	(9 171 263)	(43 296)	577 351	8 757 713
в том числе:									
Расходы в возмещение по претензиям	55051	31.12.20 г.	5 136 188	3 313 819	-	(2 515 939)	(6 306)	9 160	5 936 862
	55051	31.12.19 г.	5 238 567	2 493 026	-	(2 579 872)	(4 860)	2 337	5 136 188
в том числе:									
сверхсозидания	550511	31.12.20 г.	1 266 881	1 190 693	-	(1 194 299)	(2 795)	-	1 250 540
	550511	31.12.19 г.	750 583	1 164 146	-	(644 333)	(4 545)	-	1 265 681
прочим	550512	31.12.20 г.	3 870 307	2 123 126	-	(1 321 640)	(3 631)	9 160	4 677 322
	550512	31.12.19 г.	4 487 974	1 345 680	-	(1 935 669)	(315)	2 337	3 870 307
Долги поставщикам	55052	31.12.20 г.	1 876 504	442 950	-	(699 989)	(17 357)	1 038 609	2 640 747
	55052	31.12.19 г.	5 184 803	666 424	-	(4 494 875)	(34 157)	574 509	1 876 504
в частности:									
по переделке оборудования	550521	31.12.20 г.	24 428	31 188	-	(8 005)	(1)	-	47 610
	550521	31.12.19 г.	12 936	20 098	-	(8 606)	-	-	24 428
по ремонту оборудования	550522	31.12.20 г.	1 826 936	360 664	-	(629 366)	(16 769)	1 038 609	2 483 066
	550522	31.12.19 г.	5 144 416	625 406	-	(4 483 955)	(33 238)	574 309	1 826 936
по оплате по фактическим и расчетам ЕЭС России в части распределительных электросетевых компаний	550523	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	550523	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-
по оплате по договорам энергоснабжения и энергосбыта	550524	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	550524	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-
по указанию в документах организации	550525	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	550525	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-
по указанию филиала	550526	31.12.20 г.	1 214	11 767	-	(1 501)	-	-	11 060
	550526	31.12.19 г.	18	1 213	-	(17)	-	-	1 214
по оплате	550527	31.12.20 г.	23 924	96 381	-	(20 697)	(617)	-	98 991
	550527	31.12.19 г.	7 433	19 707	-	(2 297)	(919)	-	23 924
Задолженность участникам (предприятиям) по взаимным долгам	55053	31.12.20 г.	453	26	-	-	-	-	479
	55053	31.12.19 г.	919	-	-	(466)	-	-	453
5504	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5504	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	55054	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55054	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате по договорам и обязательствам по фактуре	55055	31.12.20 г.	157 086	135 442	-	(157 086)	-	-	135 442
	55055	31.12.19 г.	120 710	157 086	-	(120 710)	-	-	157 086
Расходы по оплате в бюджет	55056	31.12.20 г.	642 898	771 058	-	(642 898)	-	-	771 058
	55056	31.12.19 г.	606 530	642 898	-	(606 530)	-	-	642 898
Задолженность перед персоналом организации	55057	31.12.20 г.	273 713	317 117	-	(273 713)	-	-	317 117
	55057	31.12.19 г.	313 073	273 713	-	(313 073)	-	-	273 713
Прочая кредиторская задолженность	55058	31.12.20 г.	670 671	574 083	-	(281 946)	(1 543)	368	561 833
	55058	31.12.19 г.	1 368 497	341 675	-	(1 055 727)	(4 279)	708	670 671
Из которой сумма краткосрочной задолженности:	55059	31.12.20 г.	26 205	264 918	-	(20 419)	-	-	270 704
	55059	31.12.19 г.	5 771	26 205	-	(5 771)	-	-	26 205
задолженность перед бюджетными организациями	550591	31.12.20 г.	26 205	264 918	-	(20 419)	-	-	270 704
	550591	31.12.19 г.	5 771	26 205	-	(5 771)	-	-	26 205
задолженность перед государственными организациями	550592	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	550592	31.12.19 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	31.12.20 г.	9 919 296	6 956 104	-	(4 572 104)	(25 296)	-	12 278 000
	5500	31.12.19 г.	14 061 764	5 053 170	-	(9 172 362)	(43 296)	-	9 919 296

1) - указывается отчетный год

2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		3 734 448	2 623 405	3 058 041
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2 774 790	2 007 423	2 198 576
в т. ч.				
строительстве	56911	644 377	373 642	249 754
прочие	56912	2 130 413	1 633 781	1 948 822
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	447 724	493 336	704 179
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	511 934	122 646	155 286



[Handwritten signature]
подпись

И.В. Скиба
расшифровка подписи

5.5.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисленй процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод на долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 20 г.	19 432 911	36 128 620	-	(37 678 609)	-	-	17 882 922
	7430	за 20 19 г.	13 283 239	19 916 920	-	(6 484 008)	-	(7 283 240)	19 432 911
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 20 г.	19 432 911	34 726 620	-	(37 678 609)	-	-	16 462 622
	7431	за 20 19 г.	9 883 239	19 916 920	-	(6 484 008)	-	(3 683 240)	19 432 911
Займы	7412	за 20 20 г.	-	1 400 000	-	-	-	-	1 400 000
	7432	за 20 19 г.	3 600 000	-	-	-	-	(3 600 000)	-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 20 г.	3 652 592	13 835 373	1 611 812	(12 035 373)	(1 510 538)	-	5 553 866
	7440	за 20 19 г.	11 385 279	2 221 723	2 170 680	(17 204 345)	(2 213 985)	7 283 240	3 652 592
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 20 г.	-	8 435 373	-	(8 435 373)	-	-	-
	7441	за 20 19 г.	7 899 382	2 221 723	-	(13 804 345)	-	3 683 240	-
Прочие по кредитам	74211	за 20 20 г.	19 652	-	1 353 168	-	(1 402 820)	-	-
	74411	за 20 19 г.	15 719	-	1 414 802	-	(1 410 869)	-	19 652
Займы	7422	за 20 20 г.	3 632 940	5 400 000	228 644	(3 600 000)	(107 718)	-	5 553 866
	7442	за 20 19 г.	3 480 178	-	755 858	(3 400 000)	(803 096)	3 600 000	3 632 940

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

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 364 289	18 879
слисанные на прочие расходы	7511	1 346 305	18 879
включенные в стоимость активов	7512	17 984	-
Затраты по займам всего:	7520	60 473	168 171
слисанные на прочие расходы	7521	60 473	167 714
включенные в стоимость активов	7522	-	457
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 424 762	187 050
начисленные %	7531	1 424 762	187 050
другие затраты	7532	-	-

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 339 596	1 403 758	(1 151 802)	(64 391)	1 527 161
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	263 014	519 632	(465 816)	-	316 830
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	372 778	296 180	(352 188)	-	316 770
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	203 330	45 973	(175 567)	(20 876)	52 860
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704		156 967	-	-	156 967
Прочие оценочные обязательства	5705	500 474	385 006	(158 231)	(43 515)	683 734
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	1 016 644				
Созданные за счет прочих расходов	5707	361 734				
Включенные в стоимость актива	5708	25 380				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	888 357	1 871 876
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	132 107	260 940
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	-	-
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	-	-
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 020 464	2 132 816

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	549 501	303 376	578 597
в том числе:	5801	-	-	-
векселя	5802	107	107	107
имущество, находящееся в залоге	58021	107	107	107
из него:	58022	-	-	-
объекты основных средств	58023	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5803	549 394	303 269	578 490
прочее	5810	-	-	-
прочие полученные	5811	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5812	-	-	-
в том числе:	58121	-	-	-
векселя	58122	-	-	-
имущество, переданное в залог	58123	-	-	-
из него:	5813	-	-	-
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения				
прочее				
прочие выданные				

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	2020 год				2019 год			
		На начало года	Получено за год	Использовано за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Использовано за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	4 084	(4 084)	-	4 000	(4 000)	-	
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	1 201	(1 201)	-	1 025	(1 025)	-	
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	
прочие цели	5906	-	2 883	(2 883)	-	2 975	(2 975)	-	
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	2 883	(2 883)	-	2 959	(2 959)	-	
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2020 год	за 2019 год
Наименование	Код		
1	2	3	
Прочие доходы всего	8000	1 563 197	2 269 626
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	115	2 063
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	11 039	10 042
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009	36 856	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	10 380	198 679
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	15 882	14 930
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	49 114	19 678
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	518 967	422 610
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	25 296	43 296
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	55	158
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	3 881	3 829
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	22 503	20 722
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	3 791	1 415
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	232 555	289 342
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	64 391	135 697
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	6 008	2 825
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	70 376	90 998
Страховые выплаты к получению	8026	230 611	64 351
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	24	92
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	100	1 594
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	261 253	937 305

Показатель		За 2020 год	за 2019 год
Наименование	Код		
1	2	3	
Прочие расходы всего	8100	(3 777 891)	(3 909 428)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	(4 766)
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(8 825)	(9 079)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(406)	(318)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(533 810)	(307 808)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(7 571)	(100)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(2 309)	(2 786)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(55 696)	(107 988)
Выбытие активов без дохода	8116	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(428 141)	-
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(110 757)	(298 761)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(107 950)	(189 736)
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(152 329)	(139 512)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(61 394)	(35 641)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(13 247)	(12 708)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(7 689)	(8 962)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(3 649)	(3 328)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(395)	(7 184)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(1 289)	(2 100)
Хищения, недостачи	8133	(268)	(39 611)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(291 347)	(267 808)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(9 826)	(10 230)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(880)	(4 694)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(8 633)	(8 473)
Расходы на благотворительность	8140	-	(5 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(1 971 470)	(2 442 835)

Руководитель



С.В. Сергеев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.В. Сазба

(расшифровка подписи)

« 21 февраля 20 21 г.

5.13. Информация по отчетным сегментам

Наименование показателя	Код	Период	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента			Прочие сегменты	Итого
					6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2020	48 101 880	731 309	-	-	-	536 391	49 369 580
	8311	2019	46 515 696	4 206 155	-	-	-	281 848	51 003 699
Выручка от продаж между сегментами	8320	2020	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2019	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2020	48 101 880	731 309	-	-	-	536 391	49 369 580
в т.ч.	8400	2019	46 515 696	4 206 155	-	-	-	281 848	51 003 699
выручка от передачи	8301	2020	48 101 880	-	-	-	-	-	48 101 880
	8401	2019	46 515 696	-	-	-	-	-	46 515 696
выручка от технологического присоединения	8302	2020	-	731 309	-	-	-	-	731 309
	8402	2019	-	4 206 155	-	-	-	-	4 206 155
прочая выручка	8303	2020	-	-	-	-	-	536 391	536 391
	8403	2019	-	-	-	-	-	281 848	281 848
Проценты к получению	8303	2020	-	-	-	-	-	28 872	28 872
	8403	2019	-	-	-	-	-	67 390	67 390
Проценты к уплате	8304	2020	1 593 371	-	-	-	-	-	1 593 371
	8404	2019	1 971 089	-	-	-	-	-	1 971 069
Расходы по налогу на прибыль	8305	2020	204	116 154	-	-	-	634	116 982
	8405	2019	1 021 080	-	-	-	-	-	1 021 080
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2020	(1 372 012)	(128 676)	-	-	-	(590)	(1 501 278)
	8406	2019	(590 716)	3 092 746	-	-	-	1 853	2 503 683
Активы сегментов	8307	2020	74 885 901	1 098 993	-	-	-	1 395 350	77 380 244
	8407	2019	74 306 147	962 116	-	-	-	1 059 024	76 327 287
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2020	63 590 343	990 606	-	-	-	715 531	65 296 480
	8408	2019	63 547 029	860 961	-	-	-	322 661	64 730 651
Обязательства сегментов	8309	2020	71 161 660	6 092 066	-	-	-	1 136 628	77 380 244
	8409	2019	71 850 628	3 750 869	-	-	-	725 790	76 327 287
Амортизация ОС и НМА	8390	2020	4 453 469	68 566	-	-	-	50 296	4 672 350
	8490	2019	4 186 821	55 426	-	-	-	21 318	4 263 565



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО «РОССЕТИ КУБАНЬ»
(ПАО «РОССЕТИ КУБАНЬ»)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД**

Краснодар
2021

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
2.1.	Активы и обязательства в иностранных валютах	9
2.2.	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	9
2.3.	Нематериальные активы (НМА)	9
2.4.	Основные средства и незавершенное строительство	9
2.5.	Запасы	11
2.6.	Расходы будущих периодов	13
2.7.	Финансовые вложения	13
2.8.	Займы и кредиты	14
2.9.	Оценочные обязательства	14
2.10.	Отложенные налоги	14
2.11.	Выручка и прочие доходы	15
2.12.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	16
2.13.	Государственная помощь	16
2.14.	Связанные стороны	16
2.15.	Информация по сегментам	16
2.16.	Информация о движении денежных средств	16
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ	17
4.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ	17
5.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	17
6.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД	19
6.1.	Основные средства	19
6.1.1.	Незавершенные капитальные вложения (НЗС)	20
6.1.2.	Объекты ОС полученные в лизинг	20
6.2.	Прочие внеоборотные и оборотные активы	20
6.3.	Финансовые вложения	21
6.4.	Государственная помощь	21
6.5.	Капитал и резервы	21
6.6.	Дебиторская задолженность	21
6.7.	Кредиторская задолженность, кредиты и займы	23
6.7.1.	Обеспечение обязательств	24
6.7.2.	Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства	25

ПАО «Россети Кубань»

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности	26
6.9. Отложенные налоги	40
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	41
6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов	42
6.11. Информация о движении денежных средств	43
6.12. Информация по сегментам	44
6.13. Информация о связанных сторонах	44
6.13.1. Перечень связанных сторон	44
6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами, расчеты по которым осуществлены по условиям договоров в безналичной форме	45
6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	48
6.14. Допущение о непрерывности деятельности	49
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	49
6.16. События после отчетной даты	50

ПАО «Россети Кубань»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ПАО «Россети Кубань» (далее – «Общество») является крупнейшей электросетевой компанией на территории Краснодарского края и республики Адыгея, осуществляющей передачу и распределение электроэнергии по электрическим сетям напряжением 110 кВ и ниже между населенными пунктами, в сельских поселениях и отдельных городах и районных центрах Краснодарского края и Республики Адыгея, включая г. Сочи.

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Россети Кубань».

Сокращенное наименование: ПАО «Россети Кубань».

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС России № 3 по г. Краснодару за № 1022301427268 17 сентября 2002 года. Свидетельство 23 № 001806938.

ИНН (КПП): 2309001660 (997650001).

Организационно-правовая форма / форма собственности ПАО «Россети Кубань» – Публичное акционерное общество (Код ОКОПФ 47) / частная собственность (Код ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес) ПАО «Россети Кубань» – 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2А.

Основными видами деятельности Общества являются:

- услуги по передаче и распределению электрической энергии в сетях;
- услуги по технологическому присоединению к распределительным электросетям.

Таблица 1 – Разрешения (лицензии) или допуски к отдельным видам работ

Вид деятельности 1	Выданный орган 2	Реквизиты 3	Срок действия 4
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого технологического водоснабжения в г. Краснодаре)	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД № 80383 ВЭ	30 ноября 2015 г. – 20 июля 2034 г.
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения в ст. Тверской Апшеронского района Краснодарского края)	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД № 80380 ВЭ	26 октября 2015 г. – 1 января 2035 г.
Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ России по Краснодарскому краю	ГТ 0084635, регистрационный номер 2050	31 августа 2020 г. – 13 июля 2023 г.
Перевозка автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд	Ространснадзор Минтранса России	А11-23-000047	8 апреля 2019 г. – бессрочная

ПАО «Россети Кубань»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Кубань» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

Таблица 2 – Филиалы ПАО «Россети Кубань»

№	Наименование	Местонахождение
1.	Краснодарские электрические сети	350000, г. Краснодар, ул. Пашковская, 131
2.	Сочинские электрические сети	354000, г. Сочи, ул. Конституции СССР, 42
3.	Армавирские электрические сети	352900, г. Армавир, ул. Воровского, 54
4.	Адыгейские электрические сети	385000, г. Майкоп, ул. Шовгенова, 358
5.	Тимашевские электрические сети	352700, г. Тимашевск, ул. Ленина, 176
6.	Тихорецкие электрические сети	352122, г. Тихорецк, ул. Дзержинского, 62
7.	Ленинградские электрические сети	353745, ст. Ленинградская, ул. 302 Дивизии, 6
8.	Славянские электрические сети	353560, г. Славянск-на-Кубани, ул. Строителей, 49
9.	Юго-Западные электрические сети	353902, г. Новороссийск, Восточный Мол, 1
10.	Лабинские электрические сети	352503, г. Лабинск, ул. Мира, 334
11.	Усть-Лабинские электрические сети	352232, г. Усть-Лабинск, ул. Краснодарская, 4

Среднегодовая численность работающих в ПАО «Россети Кубань» за отчетный период составила 8 959 чел., в предыдущем 2019 году – 8 644 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2018 году – 8 611 чел.

Аудитор Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эрист энд Янг»
 Юридический адрес: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1
 Фактический адрес: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1
 ИНН: 7709383532
 ОГРН: 1027739707203
 Телефон/факс: 8 (495) 755-97-00/8; (495) 755-97-01

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

Генеральный директор Общества: Сергеев Сергей Владимирович.

Главный бухгалтер Общества: Скиба Инна Викторовна.

ПАО «Россети Кубань»

Таблица 3 – Состав Совета директоров Общества (по состоянию на 31 декабря 2020 года):

№	Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров ПАО «Россети Кубань»
1.	Гаврилов Александр Ильич Председатель СД	Член Краснодарской краевой ассоциации «Региональное научно-техническое объединение энергетиков и электротехников»	Председатель Совета директоров
2.	Логаткин Андрей Вячеславович	Директор – Начальник Департамента международного сотрудничества ПАО «Россети»	Член Совета директоров
3.	Сергеев Сергей Владимирович	Генеральный директор ПАО «Россети Кубань»	Член Совета директоров
4.	Шагина Ирина Александровна	Начальник Департамента тарифной политики ПАО «Россети»	Член Совета директоров
5.	Терехов Иван Андреевич	Начальник Управления страхования Департамента стратегии ПАО «Россети»	Член Совета директоров
6.	Гурьянов Денис Львович	Член Совета директоров ПАО «Россети Кубань»	Член Совета директоров
7.	Алющенко Игорь Дмитриевич	Заместитель главного инженера – главный диспетчер ПАО «Россети»	Член Совета директоров
8.	Варсеев Василий Валерьевич	Член Совета директоров ПАО «Россети Кубань»	Член Совета директоров
9.	Варварин Александр Викторович	Вице-президент по правовому регулированию и правоприменению РСНП	Член Совета директоров
10.	Медведев Михаил Владимирович	Советник генерального директора АО «Авангард»	Член Совета директоров
11.	Яворский Виктор Корнеевич	Член Президиума Правления «ОПОРА РОССИИ»	Член Совета директоров

ПАО «Россети Кубань»

Таблица 4 – Состав Правления Общества (по состоянию на 31 декабря 2020 года):

№	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность	Статус в Правлении ПАО «Россети Кубань»
1.	Сергеев Сергей Владимирович	Генеральный директор ПАО «Россети Кубань»	Председатель Правления
2.	Армаганиян Эдгар Гарриевич	Первый заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «Россети Кубань» Сочинские электрические сети	Заместитель председателя Правления
3.	Щепакин Максим Михайлович	Первый заместитель генерального директора ПАО «Россети Кубань»	Член Правления
4.	Мишанин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – Главный инженер ПАО «Россети Кубань»	Член Правления
5.	Коржапевский Виктор Анатольевич	Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «Россети Кубань»	Член Правления
6.	Очередько Ольга Вячеславовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Кубань»	Член Правления
7.	Нищук Олег Федорович	Заместитель генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети Кубань»	Член Правления
8.	Скиба Инна Викторовна	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Кубань»	Член Правления

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

ПАО «Россети Кубань»

Таблица 5 – Состав Ревизионной комиссии Общества (по состоянию на 31 декабря 2020 года):

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1.	Лелекова Марица Алексеевна	Директор Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»	Председатель Ревизионной комиссии
2.	Скрышников Людмила Станиславовна	Главный эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
3.	Мальшев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
4.	Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
5.	Кабизькина Елена Александровна	Главный эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии

Таблица 6 – Основные дочерние и зависимые Общества

Наименование дочернего общества	Доли в уставном капитале (%)	Местонахождения	Вид деятельности
1	2	3	4
АО «Пансионат отдыха «Энергетику»	100	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4	Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно-оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию
АО «Энергосервис Кубани»	100	350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	Реализация программ энергосбережения и повышения энергоэффективности конечных потребителей в регионах ответственности путем реализации многоуровневой системы энергосервисных услуг

ПАО «Россети Кубань»

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ПАО «Россети Кубань» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями российских стандартов по бухгалтерскому учету и Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с Корпоративным стандартом ПАО «Россети» «Единые корпоративные учетные принципы для целей бухгалтерского учета».

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тыс. руб. (если не указано иное).

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

На начало и конец отчетного года активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, у Общества нет.

2.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 115н, с последующими изменениями. Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 года № 153н.

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

2.4. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 года № 91н.

ПАО «Россети Кубань»

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина РФ от 30 декабря 1993 года № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления-приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие объекты:

- линии электропередачи;
- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- автотранспортные средства.

Затраты по полученным займам и кредитам, связанным с формированием инвестиционного актива (объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство), включаются в стоимость амортизируемого актива.

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается Комиссией Общества по приемке основных средств на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект.

ПАО «Россети Кубань»

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

Объект основных средств	Срок полезного использования, лет
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	
Трансформатор силовой	30
Реактор шунтирующий	30
Реактор токоограничивающий	30
Ячейка КРУЭ	30
Ячейка КРУ	25
Трансформатор тока	30
Трансформатор напряжения	30
Выключатель	30
Разъединитель, отделитель и короткозамыкатель	30
<i>Сооружения передаточные (ЛЭП)</i>	
Воздушные ЛЭП	35
Кабельные ЛЭП	30
Воздушно-кабельные ЛЭП	30

По полностью самортизированным (изношенным) объектам основных средств амортизация не начислялась.

Результат от выбытия, списания, безвозмездной передачи основных средств отражен в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость основных средств не изменялась, кроме случаев достройки, модернизации и реконструкции объектов. Затраты на восстановление объекта основных средств отражены в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Учет имущества, полученного по договорам лизинга, осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 29 октября 1998 года № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)».

2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 9 июня 2001 года № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28 декабря 2001 года № 119н.

ПАО «Россети Кубань»

При принятии к учету материально-производственных запасов производится их оценка следующими способами:

- при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых из бюджета налогов (п. 6, 11 ПБУ 5/01);
- при изготовлении своими силами – исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п. 7 ПБУ 5/01);
- внесенных в счет вклада в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования (п. 8, 11 ПБУ 5/01);
- полученных безвозмездно или по договору дарения, а также остающихся от выбытия основных средств и иного имущества, оприходованные материально-производственных запасов, выявленных в качестве излишков по результатам инвентаризации – исходя из текущей рыночной стоимости на дату оприходования, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования (п. 9, 11 ПБУ 5/01);
- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, установленной исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость материально-производственных запасов, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно приобретаются аналогичные материально-производственные запасы. В фактическую себестоимость этих запасов включаются также фактические затраты на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования, согласно п. 6, 10, 11 ПБУ 5/01;
- стоимость материально-производственных запасов, полученных по договорам мены, в которых установлена договорная стоимость обмениваемого имущества, признается установленная договорная стоимость.

ПАО «Россети Кубань»

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов в производство или их ином выбытии, они оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов.

Специальная одежда до передачи ее в эксплуатацию учитывается по счету 10 «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства здравоохранения и социального развития от 1 июля 2009 года № 290н. Спецодежда (со сроком использования более 12 месяцев) отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов за счет финансовых результатов.

2.6. Расходы будущих периодов

Признание понесенного расхода в качестве расхода будущего периода и приравнивание его к активу с отражением в бухгалтерском учете и отчетности относятся к принципиальному подходу, установленному в Обществе. Данный подход базируется на понимании временного факта вероятности получения организацией экономических выгод в будущем от этого актива и оценки его стоимости с достаточной степенью надежности.

Обществом установлено, что сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы».

При этом распределение между разд. I и II баланса происходит на основании срока погашения соответствующих расходов, т.е. расходы сроком погашения свыше 12 месяцев отражаются в разд. I баланса, остальные – в разд. II.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

ПАО «Россети Кубань»

Вклады в уставные капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе инвестора.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02).

Долговые ценные бумаги отражаются по стоимости приобретения. Разница между номинальной стоимостью приобретения и номинальной стоимостью ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы.

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

2.9. Оценочные обязательства

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

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

ПАО «Россети Кубань»

2.11. Выручка и прочие доходы

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

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- 1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы, согласно п. 7 ПБУ 9/99.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

ПАО «Россети Кубань»

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Расходы организации»* ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н. Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции и услуг полностью в отчетном периоде, их распределение по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры. Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

2.13. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет государственной помощи»* ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2000 года № 92н.

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Информация о связанных сторонах»* ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

2.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Информация по сегментам»* ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 года № 143н.

2.16. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Отчет о движении денежных средств»* ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 11н.

ПАО «Россети Кубань»

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

В 2020 году Общество внесло изменения в учетную политику по учету отложенных налогов в связи с вступлением в силу с 1 января 2020 года новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», а именно Общество отразило соответствующие разницы, возникающие от переоценки объектов основных средств и резервов по оценочным обязательствам, в составе временных разниц, влекущих формирование отложенного налога. В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 1/2008 пересчет был выполнен ретроспективно за счет строк бухгалтерского баланса 1370 «Нераспределенная прибыль» и 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

Изменения сравнительных показателей в результате влияния данного изменения учетной политики представлены в п. 5 настоящих Пояснений.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

В учетную политику на 2021 год вносятся изменения, связанные со вступлением в силу Приказа Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество находится в стадии окончательной оценки сумм влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 1 января 2021 года.

Данное изменение ПБУ будет отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2021 года и повлечет за собой изменения сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному при необходимости.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В результате введения новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Обществом внесены следующие корректировки в Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года и Отчет о финансовых результатах за 2019 год:

ПАО «Россети Кубань»

Строка Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года	До корректировки	Корректировка	После корректировки
1180 «Отложенные налоговые активы»	792 989	95 368	888 357
1100 «Итого по разделу I»	64 635 283	95 368	64 730 651
1600 «Баланс»	76 231 919	95 368	76 327 287
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	359 366	(642 745)	(283 379)
1371 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет»	(2 068 645)	(718 417)	(2 787 062)
1372 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода»	2 428 011	75 672	2 503 683
1300 «Итого по разделу III»	40 609 886	(642 745)	39 967 141
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	1 133 763	738 113	1 871 876
1400 «Итого по разделу IV»	21 728 257	738 113	22 466 370
1700 «Баланс»	76 231 919	95 368	76 327 287

Строка Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года	До корректировки	Корректировка	После корректировки
1180 «Отложенные налоговые активы»	764 948	92 980	857 928
1100 «Итого по разделу I»	63 613 935	92 980	63 706 915
1600 «Баланс»	75 908 815	92 980	76 001 795
1340 «Переоценка внеоборотных активов»	10 736 476	(862 562)	9 873 914
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(12 654 441)	144 145	(12 510 296)
1371 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет»	(12 805 639)	89 236	(12 716 403)
1372 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода»	151 198	54 909	206 107
1300 «Итого по разделу III»	35 238 546	(718 417)	34 520 129
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	438 719	811 397	1 250 116
1400 «Итого по разделу IV»	14 970 633	811 397	15 782 030
1700 «Баланс»	75 908 815	92 980	76 001 795

ПАО «Россети Кубань»

Строка Отчета о финансовых результатах за 2019 год	До корректировки	Корректировка	После корректировки
2410 «Налог на прибыль»	(1 381 791)	75 672	(1 306 119)
2412 «Отложенный налог на прибыль»	(654 559)	75 672	(578 887)
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	2 428 011	75 672	2 503 683
2500 «Совокупный финансовый результат периода»	2 428 011	75 672	2 503 683

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

В связи с отраженными изменениями сумма базовой и разведенной прибыли на одну акцию за 2019 год составила 8,0373 тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

6.1. Основные средства

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации учитываются на бухгалтерском счете 01.06 «Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано». По состоянию на 31 декабря 2020 года первоначальная стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации составила 3 385 515 тыс. руб.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 1 января по 31 декабря 2020 года отсутствовали.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в приложениях 5.3.1; 5.3.3; 5.3.4.

ПАО «Россети Кубань»

6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)

В качестве незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены: сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств, без учета НДС; сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств. По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 96 451 тыс. руб., НДС с авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств отражен в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 18 955 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств составила 802 561 тыс. руб.

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства раскрыта в приложении 5.3.5.

6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Объектов основных средств, полученных в лизинг в текущем отчетном периоде нет. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года расходы будущих периодов составляют 262 634 тыс. руб., в зависимости от срока списания, установленных на дату принятия к учету, данные расходы отражены в бухгалтерском балансе:

- 1) Неисключительные права на программы для ЭВМ:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190) 149 362 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 112 341 тыс. руб.
- 2) Прочие:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190) 728 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 203 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 отражена стоимость спецодежды со сроком полезного использования более 12 месяцев в сумме 103 885 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 отражена сумма НДС с авансов полученных – 721 071 тыс. руб.

6.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 года проведен анализ финансовых вложений ПАО «Россети Кубань» на наличие признаков обесценения. В результате резерв под обесценение финансовых вложений восстановлен в сумме 100 тыс. руб. и начислен в сумме 7 571 тыс. руб. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

6.4. Государственная помощь

Территориальными органами ФСС РФ в 2020 году приняты решения о финансовом обеспечении предупредительных мер по сокращению травматизма.

Информация в приложении 5.9.

6.5. Капитал и резервы

По состоянию на начало 2020 года уставный капитал Общества составлял 30 379 335 000 руб. и состоял из 303 793 350 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

15 июля 2020 года произведена государственная регистрация изменений в Устав Общества. После увеличения размер уставного капитала составил 33 465 783 700 руб.

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Добавочный капитал Общества образован за счет эмиссионного дохода.

Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли Общества.

6.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

ПАО «Россети Кубань»

Таблица 7 – Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Показатель	Задолженность на 31 декабря 2019 года		Начислено за 2020 год	Уплачено за 2020 год	Задолженность на 31 декабря 2020 года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Налог на добавленную стоимость	–	410 204	2 595 009	2 463 215	–	541 998
Налог на имущество	721	173 812	665 807	676 544	20	162 374
Налог на прибыль	224 670	–	4 635	82 244	302 279	–
Плата за землю	857	1 102	(22 273)	5 409	28 601	1 164
Налог на доходы физических лиц	3	55 677	761 971	754 208	2	63 439
Транспортный налог	–	2 103	8 492	8 514	–	2 081
Прочие налоги и сборы	2	–	4	–	–	2
Итого по налогам	226 253	642 898	4 013 645	3 990 134	330 902	771 058
Штрафы по налогам	2	–	(5 595)	3	5 600	–
Пени по налогам	8 376	–	(10 644)	432	19 452	–
Всего	234 631	642 898	3 997 406	3 990 569	355 954	771 058

Дебиторская задолженность по налогам и сборам увеличилась 2020 году на 121 323 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль в размере 302 279 тыс. руб. образовалась, в основном, в результате превышения авансовых платежей по налогу, уплаченных в течение 2020 года, над размером налога на прибыль, рассчитанного по итогам года.

Дебиторская задолженность по земельному налогу в размере 28 601 тыс. руб. образовалась, в том числе, в связи с отражением в 4 квартале 2020 года вступившего в силу судебного решения в пользу Общества, частично отменившего результаты выездной налоговой проверки за 2011-2012 годы по земельному налогу.

Увеличение дебиторской задолженности по пеням в сумме 11 076 тыс. руб., штрафам в сумме 5 598 тыс. руб. связано, в основном, с отражением уменьшенных санкций, в соответствии с судебным решением в пользу Общества.

Таблица 8 – Расчеты по страховым взносам

(тыс. руб.)

Показатель	Задолженность на 31 декабря 2019 год		Начислено за 2020 год	Уплачено за 2020 год	Задолженность на 31 декабря 2020 год	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Страховые взносы – всего	5 471	157 086	1 699 033	1 737 642	22 436	135 442
в том числе:						
взнос в пенсионный фонд обязательного медицинского страхования	2	118 269	1 228 401	1 241 439	6	105 235
социального страхования	1	34 762	297 762	304 370	–	28 153
Штрафы – всего	5 468	4 055	172 870	191 833	22 430	2 054
Пени – всего	–	–	3	3	–	–
Итого	5 475	157 086	1 699 037	1 737 736	22 530	135 442

ПАО «Россети Кубань»

Дебиторская задолженность по страховым взносам увеличилась в 2020 году на 17 055 тыс. руб. Рост произошел, в основном, за счет увеличения дебиторской задолженности по взносам в фонд социального страхования (на 16 962 тыс. руб.), что связано с увеличением расходов по нетрудоспособности по причине распространения в 2020 году новой коронавирусной инфекции, а также с индексацией пособий с февраля 2020 года в размере 1,030.

Таблица 9 – Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс. руб.)

Показатель	Задолженность на 31 декабря 2019 год		Начислено за 2020 год	Уплачено за 2020 год	Задолженность на 31 декабря 2020 год	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Налоги – всего	226 253	642 898	4 013 645	3 990 134	330 902	771 058
Федеральный бюджет	18 352	465 885	3 357 686	3 278 943	79 163	605 439
Краевой, республиканский	207 040	175 912	678 230	705 785	223 138	164 455
Местный	861	1 101	(22 271)	5 406	28 601	1 164
Штрафы – всего	2	–	(5 595)	3	5 600	–
Федеральный бюджет	1	–	3	3	1	–
Краевой, республиканский	–	–	–	–	–	–
Местный	1	–	(5 598)	–	5 599	–
Пени – всего	8 376	–	(10 644)	432	19 452	–
Федеральный бюджет	8 106	–	(1 562)	20	9 688	–
Краевой, республиканский	258	–	(2 536)	408	3 202	–
Местный	12	–	(6 546)	4	6 562	–
Всего	234 631	642 898	3 997 406	3 990 569	355 954	771 058

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам, прочая дебиторская задолженность раскрыты в приложениях 5.6.1-5.6.3.

6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по налоговым платежам выросла на 128 160 тыс. руб.

Существенный рост кредиторской задолженности произошел, в основном, за счет налога на добавленную стоимость. Кредиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость увеличилась на 131 794 тыс. руб., в том числе, за счет превышения начисления НДС за 4 квартал 2020 года в сумме 552 724 тыс. руб. над суммой начисления НДС за 4 квартал 2019 года, составлявшей 465 496 тыс. руб.

ПАО «Россети Кубань»

Кредиторская задолженность по страховым взносам снизилась в 2020 году на 21 644 тыс. руб., в том числе по взносам в пенсионный фонд – на 13 034 тыс. руб., по взносам в фонд обязательного медицинского страхования – на 6 609 тыс. руб. Указанное изменение связано с уменьшением размера начислений в декабре 2020 года по сравнению с величиной начислений в декабре 2019 года.

Таблица 10 – Суммы и сроки погашения займов, кредитов ПАО «Россети Кубань» на 31 декабря 2020 года
(тыс. руб.)

Наименование банка	№ кредитного договора	Сумма фактической задолженности	Задолженность по процентам	Срок погашения
ПАО «Россети»	5736	–	17 626	Менее 1 месяца
ПАО «Россети»	5781	5 400 000	136 240	Менее 7 месяцев
Итого стр. 1510	–	5 400 000	153 866	–
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-030-0000-К	1 000 000	–	Более 1,5 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-031-0000-К	1 000 000	–	Более 1,5 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-120-0000-К	3 000 000	–	Более 2 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-048-0000-ГС	1 500 000	–	Более 2 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-049-0000-ГС	1 575 000	–	Более 2 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-050-0000-ГС	1 187 500	–	Более 2 лет
Банк ВБРР (АО)	374ю	1 000 000	–	Более 2 лет
Банк ВБРР (АО)	375ю	1 320 422	–	Более 2 лет
Банк ВБРР (АО)	376ю	2 000 000	–	Более 2 лет
ПАО «Промсвязьбанк»	№ 0089-20-3-15	1 900 000	–	Более 2 лет
АО «СМП Банк»	08-22-2020/КЛ	1 000 000	–	Более 2 лет
ПАО «Россети»	5736	1 400 000	–	Более 4 лет
Итого стр. 1410	–	17 882 922	–	–

Процентные ставки по долговому портфелю Общества на 31 декабря 2020 года сформированы в диапазоне 5,68%-7,07% годовых.

Информация раскрыта в приложениях 5.6.5-5.6.8.

6.7.1. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2020 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» сумма банковских гарантий, полученных в обеспечение выполнения обязательств по договорам подряда/поставки и возврату платежей (авансов), составила 549 394 тыс. руб. Имущество, находящееся в залоге по договорам купли-продажи квартир, составляет 107 тыс. руб. (приложение 5.8.).

ПАО «Россети Кубань»

6.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Таблица 11 – Неиспользованные Обществом кредитные линии

(тыс. руб.)

Банк – кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита	Дата окончания периода выборки
ПАО Сбербанк	№ 5400/380 от 25.09.2017 г.	3 000 000	23.09.2022 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/449 от 09.07.2018 г.	2 000 000	08.07.2023 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/634 от 18.11.2019 г.	2 000 000	16.11.2024 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/635 от 18.11.2019 г.	2 000 000	16.11.2024 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/695 от 17.09.2020 г.	1 500 000	16.09.2025 г.
ПАО Сбербанк	№ 5400/696 от 17.09.2020 г.	2 000 000	16.09.2025 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0001/В-19 от 29.03.2019 г.	1 000 000	27.03.2021 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0002/В-19 от 29.03.2019 г.	1 300 000	27.03.2021 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0003/В-19 от 29.03.2019 г.	1 400 000	27.03.2021 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0004/В-19 от 22.04.2019 г.	1 300 000	21.04.2021 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0007/В-20 от 20.08.2020 г.	1 425 000	20.07.2025 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0008/В-20 от 20.08.2020 г.	1 575 000	20.07.2025 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0009/В-20 от 20.08.2020 г.	1 575 000	20.07.2025 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0013/В-20 от 31.08.2020 г.	1 500 000	31.07.2025 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0010/В-20 от 31.08.2020 г.	1 575 000	31.07.2025 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0014/В-20 от 31.08.2020 г.	1 575 000	31.07.2025 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0012/В-20 от 31.08.2020 г.	1 850 000	31.07.2025 г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0011/В-20 от 31.08.2020 г.	2 000 000	31.07.2025 г.
Банк «ВБРР» (АО)	№ 355ю от 06.11.2018 г.	1 261 000	05.05.2023 г.
Банк «ВБРР» (АО)	№ 356ю от 06.11.2018 г.	1 261 000	05.05.2023 г.
Банк «ВБРР» (АО)	№ 357ю от 06.11.2018 г.	1 261 000	05.05.2023 г.
Банк «ВБРР» (АО)	№ 369ю от 11.12.2019 г.	1 000 000	11.06.2024 г.
Банк «ВБРР» (АО)	№ 375ю от 29.04.2020 г.	179 578	29.04.2025 г.
Банк «ВБРР» (АО)	№ 379ю от 25.08.2020 г.	1 575 000	25.02.2025 г.

Обществом открыты свободные лимиты кредитования, позволяющие обеспечить рефинансирование заемных средств, срочных к погашению в 2020 году. Общая сумма кредитного лимита с окончанием периода выборки в 2021-2025 годы на 31 декабря 2020 года составляет 37 112 578 тыс. руб., в том числе в ПАО Сбербанк на сумму 12 500 000 тыс. руб., в Банке «ВБРР» (АО) на сумму 6 537 578 тыс. руб., в Банке ВТБ (ПАО) на сумму 18 075 000 тыс. руб.

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Советом директоров Общества утверждены Политика внутреннего контроля и Политика управления рисками (протокол от 18 марта 2016 года № 233/2016), которые направлены на своевременное выявление и обеспечение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей Общества. Принципы системы управления рисками (СУР):

- 1) создание и защита ценностей Общества (СУР способствует достижению целей и улучшению производительности, обеспечению здоровья и безопасности человека, безопасности всех видов деятельности Общества, соблюдению правовых и нормативных требований, охране окружающей среды, повышению качества услуг, эффективности операций, управления и репутации);
- 2) управление рисками является неотъемлемой частью всех организационных процессов (управление рисками не является обособленной деятельностью, которая отделена от основной деятельности и процессов в организации; это часть обязательств руководства и неотъемлемая часть всех организационных процессов, включая стратегическое планирование и все процессы управления проектами и изменениями);
- 3) управление рисками является частью процесса принятия решений;
- 4) управление рисками является систематическим, структурированным и **своевременным**;
- 5) управление рисками основывается на наилучшей доступной информации;
- 6) управление рисками является прозрачным и учитывает интересы заинтересованных сторон;
- 7) управление рисками является динамичным, итеративным (повторяющимся) и реагирующим на изменения;
- 8) управление рисками способствует постоянному улучшению организации;
- 9) ответственность за управление рисками – все участники СУР несут ответственность за выявление, оценку, анализ и непрерывный мониторинг рисков в рамках своей деятельности, разработку и внедрение необходимых мероприятий по управлению рисками, непрерывный мониторинг эффективности мероприятий по управлению рисками;
- 10) принцип оптимальности (анализируется соотношение затрат на внедрение мероприятий по управлению рисками и эффекта от реализации этих мероприятий, в том числе соответствие между уровнем сложности СУР и степенью важности объекта, подвергаемого анализу с точки зрения рисков);

ПАО «Россети Кубань»

- 11) единство методологической базы. Управление рисками (выявление, анализ, оценка и мониторинг рисков, разработка и мониторинг эффективности мероприятий по управлению рисками) осуществляются на основе подходов и стандартов, единых для всех структурных единиц Общества.

Обществом ежеквартально осуществляется сбор и анализ информации, характеризующей внешние и внутренние факторы, способные негативно воздействовать на достижение целей Общества. Для минимизации последствий от реализации рисков Обществом разработаны и исполняются мероприятия, направленные на предупреждение возникновения негативных последствий; в то же время имеют место политические и экономические факторы, оказывающие влияние на деятельность ПАО «Россети Кубань», в отношении которых Общество не может гарантировать, что мероприятия, направленные на преодоление возможных негативных ситуаций, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные факторы риска находятся вне контроля Общества.

Отраслевые риски

Риски в области тарифообразования по передаче электроэнергии

Риск установления тарифов, не в полном объеме покрывающих экономически обоснованные расходы

В связи с ограничением роста тарифов на услуги по передаче для конечных потребителей на уровне Правительства РФ вероятность установления тарифов, не в полном объеме покрывающих экономически обоснованные расходы на осуществление деятельности по передаче электроэнергии, оценивается как высокая. Для недопущения и смягчения последствий реализации данного риска Общество взаимодействует с органами регулирования, обосновывает и подтверждает расходы на свою деятельность, отстаивает позицию о необходимости учета экономически обоснованных расходов в полном объеме «держателя котла» Краснодарского края и Республики Адыгея, формирует и направляет разногласия в ФАС России.

Риск увеличения затрат на услуги по передаче электроэнергии иных сетевых организаций

В условиях ограниченного роста тарифов возможно принятие региональным регулятором решения в отношении снижения (либо неизменности) выручки отдельных сетевых организаций за счет увеличения выручки по другим сетевым организациям.

ПАО «Россети Кубань»

Субъективный подход регионального регулятора к распределению сетевой составляющей между сетевыми организациями в регионе присутствия, отсутствие пересмотра тарифных решений по отдельным сетевым организациям в течение нескольких периодов регулирования, включение инвестиционной составляющей по отдельным сетевым организациям, либо в результате исполнения предписаний ФАС России и судебных решений могут привести к реализации риска. Обществом риск оценивается как значимый со средним уровнем последствий от реализации. В целях минимизации данного риска и смягчения последствий от его реализации Общество предоставляет в органы регулирования (РЭК-ДЦТ КК) обосновывающие материалы, подтверждающие уровень экономически обоснованных расходов, а также отстаивает позиции о необходимости опережающего роста расходов Общества как системообразующей компании, «держателя котла» Краснодарского края и Республики Адыгея.

Риск увеличения цены на электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь

Свободное ценообразование на оптовом рынке электрической энергии (мощности), где осуществляется покупка электрической энергии (мощности) в целях компенсации технологического расхода (потерь) электрической энергии в процессе передачи электроэнергии по сетям, является фактором для реализации данного риска. В случае реализации риска может произойти изменение величины чистой прибыли, общего объема неподконтрольных расходов, долговой нагрузки, величины затрат по обслуживанию привлеченных кредитов. В целях минимизации данного риска и смягчения последствий от его реализации выпадающие доходы по превышению средневзвешенной перегулируемой цены на ОРЭМ по факту по отношению к принятой в ТБР заявляются регулятору в целях компенсации в будущем периоде регулирования.

Риски в области передачи электроэнергии

Риск снижения объема услуг по передаче электрической энергии

Снижение объемов электропотребления может быть обусловлено влиянием таких внешних факторов, как экономические кризисы и спад производства товаров, строительство потребителями собственной генерации, погодные аномалии, производственные аварии, техногенные катастрофы, пандемия и соблюдение карантинного режима как физическими, так и юридическими лицами. Потенциальное влияние данных факторов состоит в снижении объема услуг по передаче электроэнергии и, соответственно, в снижении выручки Общества. В настоящий момент риск оценивается как значимый.

ПАО «Россети Кубань»

Однако в связи с экономическим развитием региона, в котором осуществляет свою деятельность Общество, в последние годы наблюдается динамика увеличения объемов электропотребления. Общество осуществляет мониторинг текущей и прогнозной экономической ситуации в регионе и в целом по стране, ведет подготовительные работы для надлежащего функционирования энергооборудования в соответствующие сезоны года, проводит техническое обслуживание и ремонт энергообъектов.

Риски тарифообразования по реализации услуг по технологическому присоединению

Общество подвержено риску возникновения дефицита источника финансирования мероприятий по договорам об осуществлении технологического присоединения (ТП) вследствие утверждения регулирующим органом ставок платы за ТП ниже экономически обоснованного уровня. Одним из факторов возникновения данного риска является внесение изменений в законодательство РФ (Федеральный закон от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике») по исключению из состава платы за ТП энергопринимающих устройств, максимальной мощностью не более чем 150 кВт, инвестиционной составляющей на покрытие расходов на строительство объектов электросетевого хозяйства (с 1 октября 2015 года – в размере не более чем 50 процентов от величины указанных расходов, с 1 октября 2017 года – исключением данных расходов из платы за ТП).

В целях минимизации риска осуществляется взаимодействие с органами регулирования тарифов, формируется корректный объем обязательств по договорам ТП, разрабатывается проектная документация по объему обязательств по договорам ТП, предоставляются в органы регулирования дополнительные обосновывающие материалы, подтверждающие экономическую обоснованность уровня ставок платы за ТП.

Риск антимонопольного законодательства оценивается Обществом как умеренный. Причиной реализации такого риска может послужить невыполнение обязательств Общества по осуществлению ТП по заключенным договорам (из-за дефицита средств и значительного объема договоров ТП).

ПАО «Россети Кубань»

Эксплуатационные риски

В процессе производственной деятельности Общество подвержено рискам, связанным с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы оборудования. Основными из них являются:

- 1) ухудшение эксплуатационных и экономических показателей электросетевого оборудования;
- 2) угроза аварий с частичной либо полной недопоставкой электроэнергии с соответствующими неблагоприятными социальными последствиями;
- 3) невыполнение обязательств по договорам на оказание услуг по передаче электроэнергии;
- 4) наступление неблагоприятных экологических последствий.

В целях уменьшения уровня данных рисков осуществляются следующие мероприятия:

- 1) плановый ремонт и техническое обслуживание оборудования;
- 2) техническое перевооружение, реконструкция и новое строительство;
- 3) регулярная оптимизация структуры и объемов комплектующих и запасных частей в запасе и прочее;
- 4) обеспечение промышленной безопасности и производственного контроля.

Общество оценивает уровень эксплуатационных рисков как умеренный и полагает, что негативные факторы не смогут существенным образом повлиять на его деятельность.

Ценовые риски

Оказание услуг по передаче электроэнергии сопряжено с закупкой энергооборудования, услуг и других материально-технических ресурсов, используемых Обществом в своей деятельности. Увеличение цен связано, в основном, с инфляционными процессами и влиянием макроэкономических факторов. В период экономической нестабильности риск увеличения стоимости товаров, работ, услуг, используемых Обществом для своей деятельности, возрастает. Однако в настоящее время наблюдается стабилизация макроэкономических факторов, включая инфляцию. Таким образом, ценовые риски оцениваются как низкие.

В целях минимизации указанных рисков Общество использует положение крупного потребителя и осуществляет закупки материально-технических ресурсов и отбор поставщиков услуг посредством проведения конкурсных и регламентированных закупок.

ПАО «Россети Кубань»

Страновые и региональные риски

Риски, связанные с неблагоприятными погодными условиями, приводящие к технологическим нарушениям.

Резкие изменения регионального масштаба (экологические, политические, демографические, социальные) маловероятны, но их возникновение, безусловно, отразится на деятельности Общества. С учетом достаточного уровня развития транспортной инфраструктуры региона риски прекращения транспортного сообщения в связи с труднодоступностью и удаленностью минимальны.

Обществом оценивается, что ситуация в регионе будет благоприятно сказываться на ее деятельности, и нет оснований ожидать, что текущие изменения ситуации в регионе повлекут за собой неисполнение обязательств Общества.

Фактическое значение по достижению показателя надежности услуг по передаче э/э в индикативном выражении не превысило плановые значения. Риск оценивается как «умеренный». Для выявления причин крупных технологических нарушений (аварий) организуются расследования аварий в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 28 октября 2009 года № 846 «Об утверждении Правил расследования причин аварий в электроэнергетике». По итогам расследований разрабатываются противоаварийные мероприятия с целью минимизации последствий реализации риска и недопущения возникновения аналогичных случаев впредь и покрытия вышеуказанных факторов.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе

Показатели экономического развития регионов функционирования Общества (Краснодарского края и Республики Адыгея) имеют позитивный тренд на протяжении нескольких лет, регионы являются инвестиционно привлекательными.

При этом одним из основных факторов риска для Общества может быть ухудшение экономической и политической ситуации в стране и регионе из-за влияния внешних факторов (в т.ч. международных санкций). Так как Общество осуществляет свою деятельность только на внутреннем рынке, Правительством РФ разработаны и исполняются программы по замещению импорта, в том числе и в регионах присутствия Общества. Также в качестве одного из приоритетов развития экономики региона определено повышение энергоэффективности и внедрение энергосберегающих технологий.

При возникновении существенной политической нестабильности, которая может негативно повлиять на деятельность и доходы Общества, Общество оперативно примет меры антикризисного управления и максимально возможно сократит издержки и инвестиционные планы.

ПАО «Россети Кубань»

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, стихийными бедствиями, могут иметь следующие последствия:

- ухудшение положения всей национальной экономики и, как следствие, ухудшение финансового положения Общества;
- порча имущества Общества, что может негативно повлиять на его возможность своевременно и в полном объеме исполнять свои обязательства перед потребителями и контрагентами.

Социальная и политическая обстановка в регионе присутствия Общества оценивается как стабильная, риск возникновения в ней по внутренним причинам военного конфликта и чрезвычайного положения минимален. Обществом разработаны и осуществляются целевые мероприятия по защите от диверсионно-террористических актов объектов энергетики Общества, образована постоянно действующая рабочая группа по противодействию терроризму на объектах Общества, осуществляется взаимодействие с правоохранительными органами. В целях компенсации убытков от влияния чрезвычайных обстоятельств, связанных, в том числе, со стихийными явлениями, Обществом заключаются договоры страхования имущества.

Финансовые риски

Риск увеличения инфляции

Существующий в настоящее время уровень инфляции не может оказать существенного влияния на финансовое положение Общества. Минэкономразвития РФ пересмотрело макропрогноз в части инфляции в 2019-2022 годах в сторону ее снижения на фоне ожидаемого замедления потребительского спроса, вызванного кредитным циклом. Согласно данным Росстата, уровень годовой инфляции по итогам 2019 года составил 3%. Однако в связи с пандемией и соблюдением хозяйствующими субъектами карантина, по ожиданиям Банка России, инфляция по итогам 2020 года составит 4,9% и стабилизируется в дальнейшем на уровне 4%. В целях минимизации финансовых рисков, связанных с инфляционными процессами и оказывающих влияние на финансовые результаты деятельности, Обществом реализуется комплекс мероприятий по анализу финансовых рисков, планированию и оценке фактически сложившейся прибыльности работы, определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности Общества, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе и принимать меры для их устранения. Кроме того, согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 года № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» при регулировании тарифов на электроэнергию учитывается уровень инфляции (индекс потребительских цен), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации. Таким образом, Общество оценивает данный риск как умеренный.

ПАО «Россети Кубань»

Риск увеличения процентных ставок по кредитам и займам

Общество привлекает кратко- и долгосрочные заимствования с российского финансового рынка. Рост инфляции в Российской Федерации является одним из факторов общего роста процентных ставок. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. Однако в настоящее время ввиду низкого уровня инфляции и регулярного снижения ключевой ставки риск роста процентных ставок по кредитам оценивается как низкий (при сравнении с аналогичным периодом 2016 года ключевая ставка снизилась с 11% годовых до 4,25% годовых). В целях управления данным риском Общество оптимизирует структуру долгового портфеля, снижает затраты на его обслуживание. Так, по итогам 2020 года средняя ставка по кредитам Общества составила 6,2% при плановом значении 8%. Кроме того, Общество стремится использовать кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой. Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность: привлечение кредитов на более длительные сроки с целью недопущения негативного влияния краткосрочных колебаний процентных ставок, диверсификация источников финансирования.

Риск изменения валютных курсов

Общество, осуществляя свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют, не имеет поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте. Риски, связанные с колебаниями валютных курсов, не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, но могут привести к росту цен на энергооборудование. Несмотря на волатильность и ослабление национальной валюты в 1-3 кварталах 2020 года и укреплении рубля в 4 квартале 2020 года, риск Обществом оценивается как умеренный. Для смягчения риска в Обществе осуществляется мониторинг макроэкономической ситуации, осуществляется планирование закупочной деятельности и импортозамещение. В случае дальнейшего ослабления национальной валюты Общество планирует провести дополнительный анализ рисков и принять соответствующие решения в каждой конкретной ситуации.

ПАО «Россети Кубань»

Риски снижения потребительских цен

Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности Общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности, однако это влияние не является фактором прямой зависимости. Опосредованная зависимость рентабельности Общества от изменения индекса потребительских цен обусловлена в основном тем, что тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям устанавливаются государственными тарифными органами исходя из обоснованных затрат деятельности Общества и полностью либо частично компенсируют рост расходов, связанных в том числе с инфляцией. В связи с ожидаемым снижением уровня инфляции данный риск оценивается как умеренный.

Реализация указанных финансовых рисков может оказать влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Наибольшему влиянию в результате наступления указанных рисков подвержен показатель дебиторской задолженности, возникающей вследствие неспособности контрагентов оплачивать услуги Общества. Ухудшение экономической ситуации в России может сказаться на росте затрат по передаче электроэнергии по электрическим сетям Общества, что при сохранении установленных тарифов приведет к сокращению прибыли. Для снижения данного риска Общество осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию ее размера и возврат долгов.

Правовые риски

Риски, связанные с налоговым, природоохранным законодательством, таможенным и валютным регулированием

Поскольку к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, и Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, налоговые риски Общества рассматриваются как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Общество не ожидает в краткосрочной перспективе возникновения в своей финансово-хозяйственной деятельности каких-либо существенных рисков, связанных с изменением налогового законодательства, а также с изменением гражданского законодательства.

Изменения валютного и таможенного законодательства Российской Федерации не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой возникновение правовых рисков.

ПАО «Россети Кубань»

Общество владеет лицензиями на осуществление отдельных видов деятельности. Общество ведет регулярную работу по продлению действия необходимых для ведения хозяйственной деятельности лицензий. Подверженность Общества риску приостановки, изменения или отзыва лицензий можно считать несущественной. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основных видов деятельности Обществом будут предприняты необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий Общества, минимальны и не могут существенно повлиять на исполнение обязательств Общества по размещенным ценным бумагам.

Риск вынесения судебных актов (разрешения споров) о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии не в пользу Общества

Отсутствие документов, подтверждающих фактическое исполнение со стороны Общества обязательств, услуг и понесенных затрат, в т.ч. недостаточности или низкого качества обосновывающих материалов, несогласованности действий структурных подразделений, может привести к негативным финансовым последствиям для Общества при вынесении судебных актов (разрешение споров) о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии не в пользу Общества, взыскание судебных расходов. Риск оценивается как умеренный.

Общество участвует в судебных процессах, результаты рассмотрения которых могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность. Общество осуществляет постоянный мониторинг судебной практики, который позволяет использовать эту информацию для достижения положительных судебных решений в свою пользу. В настоящее время изменений в судебной практике, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов с участием Общества, и, как следствие, на результатах хозяйственной деятельности Общества, не предполагается.

ПАО «Россети Кубань»

Невозможность своевременного оформления земельных отношений (по приоритетным объектам)

Подверженность Общества риску несвоевременного оформления земельных отношений необходимо считать несущественной. Обществом реализуется взаимодействие с органами власти регионального/ республиканского/местного значения, с правообладателями земельных участков, кроме того, осуществляется контроль действий подрядных организаций, выполняющих работы по оформлению земельных отношений. В случае изменения и/или предъявления требований, умышленного создания препятствий по регистрации прав собственности со стороны соответствующих органов, несогласованности действий сотрудников Общества, Обществом будут предприняты необходимые меры для оформления соответствующей документации. Риски несвоевременного оформления земельных отношений минимальны и не могут существенно повлиять на деятельность Общества.

Умышленные противоправные действия как со стороны юридических и физических лиц, так и со стороны работников, наносящие экономический ущерб и вред деловой репутации

Обществом проводится мониторинг изменений законодательства Российской Федерации, а также налажено взаимодействие с правоохранительными органами. С сотрудниками Общества проводится профилактическая работа. Риск оценивается как значимый.

Вовлечение работников в коррупционную деятельность

Нарушение и неисполнение требований законодательства Российской Федерации, локальных нормативных правовых актов и организационно-распорядительных документов может привести к негативным репутационным последствиям, а также финансовому ущербу Общества. Обществом поддерживается высокий уровень корпоративной культуры, и реализация Плана противодействия коррупции позволяет формировать у руководителей/ работников Общества негативное отношение к коррупционному поведению.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у Общества убытков вследствие таких факторов, как уменьшение числа клиентов (контрагентов) из-за формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансового положения, качества его работ, является минимальным. Общество является субъектом естественной монополии, ежегодно наблюдается рост количества потребителей электроэнергии. Кроме того, Обществом выработана положительная практика по долгосрочному взаимодействию с его контрагентами.

ПАО «Россети Кубань»

Стратегический риск

Общество, являясь частью единого распределительного электросетевого комплекса России, стремится к достижению целей, определенных на государственном уровне. Распоряжением Правительства России от 3 апреля 2013 года № 511-р утверждена Стратегия развития электросетевого комплекса РФ. Общество является дочерним обществом ПАО «Россети», крупнейшей системообразующей электросетевой компанией России, соответственно, Общество участвует в реализации стратегий и программ по направлениям деятельности (бизнес-процессам) ПАО «Россети».

Решения о начале реализации конкретной стратегии (программы) в деятельности Общества принимаются его Советом директоров.

Вероятность реализации риска возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии управленческих решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества, оценивается как низкая.

Мерами по предотвращению наступления данного риска являются:

- проработка предложений и сценариев по улучшению реализации конкретной стратегии и программы;
 - анализ эффективности реализации конкретной стратегии Общества, принятие управленческих решений по результатам анализа;
 - разработка и внедрение ключевых показателей эффективности достижения стратегий, их увязка с премированием менеджеров Общества;
-
- постоянный мониторинг структурными подразделениями Общества соотношения затрат на реализацию конкретной стратегии к полученной выгоде и представление на рассмотрение Совета директоров Общества данной информации для принятия управленческих решений (в том числе и по определению количества и качества ресурсов).

Риски, связанные с деятельностью Общества

Операционные риски

Риски, связанные с текущими судебными процессами

Общество участвует в судебных процессах, результаты рассмотрения которых могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества. ПАО «Россети Кубань» осуществляет постоянный мониторинг судебной практики, который позволяет использовать эту информацию для разрешения судебных споров в свою пользу.

ПАО «Россети Кубань»

В настоящее время изменений в судебной практике, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов с участием Общества, и, как следствие, на результатах хозяйственной деятельности Общества, не выявлено.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ

Общество имеет дочерние акционерные общества со 100%-ным участием в их уставном капитале. Являясь материнской компанией для ДЗО, в ряде случаев, установленных законодательством или решениями суда, Общество может стать ответственным по их долгам. Эти обязательства могут оказать определенное негативное воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Вероятность указанных рисков оценивается как умеренная.

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

Общество длительное время сотрудничает со своими основными потребителями и является монополистом в сфере оказания услуг по передаче электроэнергии в регионе присутствия Общества. Возможность потери основных потребителей минимальна.

Риски в производственной деятельности Общества:

- 1) системные нарушения энергоснабжения потребителей в результате аварий и повреждений на участках сети и подстанционном оборудовании;
- 2) нарушения требований ГОСТ 32144-2013 по обеспечению качества электрической энергии;
- 3) нарушение режимов передачи электроэнергии и снижение качества оказываемых услуг;
- 4) невыполнение технического обслуживания (в т.ч. диагностики) и ремонтов в срок;
- 5) возникновение аварийных ситуаций в смежных сетях, приводящих к выходу из строя оборудования Общества;
- 6) сверхнормативные потери электроэнергии.

В целях снижения данных рисков уделяется значительное внимание развитию электросетевого комплекса с применением научно обоснованных технических решений и технологий, апробированных при эксплуатации, современного электротехнического оборудования.

ПАО «Россети Кубань»

На указанные риски также влияет рост тарифов на оказываемые Обществом услуги, обусловленный ростом «внешних» по отношению к Обществу затрат: покупной электрической энергии на компенсацию потерь, изменения размера оплаты услуг за передачу электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» и другими факторами.

Риск производственного травматизма оценивается как критический с высоким уровнем последствий от реализации и нивелируется посредством обеспечения безопасных условий труда через:

- выдачу сертифицированных, качественных средств защиты, смывающихся и обезвреживающихся средств, исправного инструмента, приспособлений и контроля правильности их применения;
- внедрение и использование технологий, обеспечивающих безопасное выполнение работ и безопасные условия труда;
- соблюдение требований нормативных правовых актов по технической эксплуатации, в области охраны труда, пожарной, промышленной и экологической безопасности, в том числе при проектировании, проведении строительства, реконструкции и технического перевооружения;
- контроль исполнения/реализации программ, содержащих требования по охране труда и направленных на предупреждение травматизма (программ ликвидации травмоопасных мест и т.п.);
- своевременное проведение инструктажей по охране труда с проверкой качества их усвоения.

Инвестиционные риски

Реализация инвестиционной программы Общества требует привлечения значительных финансовых ресурсов, как собственных, так и заемных, на условиях, отвечающих параметрам тарифной системы.

Основными из инвестиционных рисков являются риск увеличения объемов финансирования инвестиционной программы в целом и/или по отдельным титулам (по отношению к установленным лимитам), несвоевременное включение проектов в инвестиционную программу, отсутствие подрядчика, доступного оборудования, соответствующих необходимым требованиям для реализации инновационных проектов. В настоящее время данные риски оцениваются как умеренные. Для минимизации рисков несвоевременного и некачественного исполнения инвестиционной программы осуществляется контроль сроков и качества реализации инвестиционных проектов.

ПАО «Россети Кубань»

6.9. Отложенные налоги

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество применяет метод начисления. Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. В отчете о финансовых результатах отражена также будущая (отложенная) составляющая расхода по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного сумме налога, подлежащего уплате в бюджет за отчетный период.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Таблица 12 – Налог на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 384 286)	20%	(276 857)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Изменение налогооблагаемых временных разниц	(1 304 700)	20%	(260 940)	Изменение отложенных налоговых обязательств
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	(1 872 505)	20%	(374 501)	начислены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	567 805	20%	113 561	погашены отложенные налоговые обязательства
Изменение вычитаемых временных разниц	660 534	20%	132 107	Изменение отложенных налоговых активов
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	1 050 360	20%	210 072	начислены отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(389 826)	20%	(77 965)	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые (вычитаемые) разницы	2 713 257	20%	542 651	Постоянный налоговый актив (обязательство)
Налоговая база	(684 805)	20%	(136 961)	Текущий налог

ПАО «Россети Кубань»

Причин изменения применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Информация по налогообложению прибыли, движению отложенных налогов раскрыта в Приложении 2.3 и 5.7.2.

6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение верременной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Таблица 13 – Расшифровка статьи «Прочие затраты» в составе себестоимости

(тыс. руб.)

Показатель		2019 год	2020 год
Наименование	Код		
Себестоимость продаж	6510	43 773 854	46 800 254
в том числе			
Прочие затраты	6515	24 000 216	25 562 435
в том числе			
Услуги распределительных сетевых компаний		12 371 771	12 876 119
Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»		7 647 277	7 627 903
Прочие расходы		3 981 168	5 058 413

ПАО «Россети Кубань»

6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов**Таблица 14 – Информация о затратах на использование энергетических ресурсов**

№ п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	Ед. изм.	2019 год (факт)	2020 год (факт)
1.	2	3	5	5
1.1.	Потери электроэнергии, в т.ч.	млн. руб. с НДС	9 433,909	9 940,924
		млн. кВтч	2 426,390	2 340,764
1.1.1.	Расход на собственные нужды подстанций	млн. руб. с НДС	64,496	68,744
		млн. кВтч	16,590	17,278
1.2.	Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов	млн. руб. с НДС	140,730	147,902
1.2.1.	топлива и энергии, в т.ч.	млн. руб. с НДС	137,690	144,892
		т.у.т.	4 166	4 142
1.2.1.1.	электроэнергия	млн. руб. с НДС	128,818	136,858
		тыс. кВтч	29 914,193	30 288,726
		тыс. кВтч на м ² площади помещений	0,201	0,193
1.2.1.2.	тепловая энергия	млн. руб. с НДС	8,137	6,776
		Гкал	3 214,236	2 737,995
		Гкал на м ² площади помещений	0,131	0,125
1.2.1.3.	природный газ	тыс. м ³	101,577	100,379
		млн. руб. с НДС	0,735	1,259
1.2.2.	водоснабжение горячее	тыс. м ³	–	–
		млн. руб. с НДС	–	–
1.2.3.	водоснабжение холодное	тыс. м ³	73,191	68,698
		млн. руб. с НДС	3,040	3,009
1.3.	Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйные нужды Общества	%	100	100
1.4.	Оснащенность интеллектуальными приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с ПРИУЭ*	%	73,25	23,7

* Оснащенность интеллектуальными приборами учета электроэнергии определяется в соответствии с требованиями Постановления Правительства от 19 июня 2020 года № 890 «О порядке предоставления доступа к минимальному набору функций интеллектуальных систем учета электрической энергии (мощности)».

ПАО «Россети Кубань»

6.11. Информация о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации в виде поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее) отражены свернуто в строке 4119 «Прочие поступления» Формы «Отчет о движении денежных средств» в сумме – 63 236 тыс. руб. в том числе:

- НДС в составе поступивших сумм 7 885 069 тыс. руб.;
- НДС в составе перечисленных сумм (5 686 100) тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджет (2 135 733) тыс. руб.

Результат: 63 236 тыс. руб.

Вложения в высоколиквидные финансовые вложения (денежных эквивалентов), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 1 января по 31 декабря 2020 года составили 11 920 787 тыс. руб. (депозитные вклады). Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами, не является денежным потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражается.

Таблица 15 – Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2020 года

(тыс. руб.)

Описание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Сумма минималь- ного несни- жаемого остатка
1	2	3	4
Заявление № 201 от 30.12.2020 г. к Доп. соглашению № 1-но/407/30-1358 от 06.11.2018 г. к договору № 40702926 от 26.12.2016 г.	30.12.2020 г.	11.01.2021 г.	20 000
Итого Банк «ВБРР» (АО)			20 000

Задолженность ПАО «Россети Кубань» по овердрафтным кредитам на 31 декабря 2020 года отсутствует.

Поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество, по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

ПАО «Россети Кубань»

Денежные средства (или их эквиваленты) недоступные для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2020 года.

6.12. Информация по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 за основу для выделения сегментов в Обществе взята структура управления и принятия решений в организации, а также система внутренней отчетности.

Обществом определен следующий состав отчетных сегментов:

- 1) передача электрической энергии;
- 2) технологическое присоединение к электросетям.

Общество раскрывает информацию в бухгалтерской (финансовой) отчетности только по указанным выше отчетным сегментам. Остальные сегменты представляются в отчетности как прочие сегменты. В составе информации по отчетным сегментам Общество не раскрывает денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в связи с практической трудоемкостью ее представления в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 16 – Покупатели, выручка от продажи которым составляет не менее 10% общей выручки Общества

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки	В том числе: передача электроэнергии	В том числе: прочие услуги
1.	АО «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»	15 920 732	15 920 722	10
2.	ПАО «ГНС энерго Кубань»	23 392 303	23 352 915	39 388

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложении 5.13.

6.13. Информация о связанных сторонах

6.13.1. Перечень связанных сторон

На деятельность ПАО «Россети Кубань» могут влиять лица, являющиеся аффилированными по отношению к Обществу. В соответствии с законодательством Российской Федерации списки своих аффилированных лиц ПАО «Россети Кубань» публикует на своем сайте по адресу:

<https://rosseti-kuban.ru/aktsioneram-i-investoram/raskrytie-informatsii/spisok-affilirovannykh-lits-obschestva/>

ПАО «Россети Кубань»

Наибольшее влияние на деятельность Общества могут оказывать следующие аффилированные лица:

- крупнейший акционер Общества – ПАО «Россети», владеющий 93,44% акций ПАО «Россети Кубань»;
- лица, входящие в состав органов управления Общества (члены Совета директоров и Правления, генеральный директор ПАО «Россети Кубань»).

ПАО «Россети Кубань» контролирует деятельность своих дочерних обществ: АО «П/о «Энергетик», АО «Энергосервис Кубани», – посредством методов корпоративного управления.

6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами, расчеты по которым осуществлены по условиям договоров в безналичной форме

Таблица 17 – Доходы и связанная с ними задолженность за 2019 год

(тыс. руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2018 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2019 года
АО «П/о «Энергетик» ^{***}	260	2 694	(2 916)	38
АО «Энергосервис Кубани» ^{***}	–	181	(181)	–
ПАО «Россети» ^{***}	–	1 422	(1 422)	–
АО Управление ВОЛС	–	19 149	(19 149)	–
ГВЦ Энергетики	15	–	(15)	–
ПАО МРСК Северного Кавказа	42 444	43 464	(1 000)	84 908

Таблица 18 – Доходы и связанная с ними задолженность за 2020 год

(тыс. руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2019 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2020 года
АО «П/о «Энергетик» ^{***}	38	2 075	(2 044)	69
АО «Энергосервис Кубани» ^{***}	–	2 321	(2 269)	52
ПАО «Россети» ^{***}	–	1 422	(1 422)	–
АО Управление ВОЛС	–	5 227	(5 227)	–
ПАО «Россети Юг» [*]	–	4 639	(4 639)	–

ПАО «Россети Кубань»

Таблица 19 – Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2019 год

(тыс. руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2018 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2019 года
1	2	3	4	5
ПАО «МРСК Юга»*				
- прочая задолженность	-	(869)	869	-
Учебный центр «МРСК Урала», НЧОУ ДПО*				
- прочая задолженность	-	(150)	150	-
ПАО «МРСК Урала»				
- прочая задолженность	-	(2 665)	2 665	-
ПАО «Россети»***				
- прочая задолженность	(24 206)	(168 629)	168 218	(24 617)
- дивиденды	-	(133 262)	133 262	-
- расчеты с учредителями	-	(3 086 449)	3 086 449	-
ПАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(1 238 241)	(10 145 002)	10 515 684	(867 559)
- прочая задолженность	(295 810)	(182 837)	466 646	(12 001)
- прочая задолженность	184 676	7 779	(181 960)	10 495
- резерв	(167 449)	-	167 449	-
ПАО «МРСК Северного Кавказа»*				
- прочая задолженность	(54)	-	-	(54)
АО «Ио «Энергетик»***				
- прочая задолженность	-	(15 098)	14 968	(130)
АО «ГЭЗ»*				
- прочая задолженность	(6 675)	(5 722)	10 190	(2 207)
АО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	(5 771)	(86 680)	66 376	(26 075)
- дивиденды	-	(635)	635	-
АО НТЦ «ФСК ЕЭС»*				
- прочая задолженность	-	(50)	50	-
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»*				
- торговые операции	(22 844)	(121 366)	43 191	(101 019)
- прочая задолженность	(15 722)	(112 729)	51 755	(76 696)
АО «Электросетьсервис ЕИЭС»*				
- торговые операции	(45 931)	-	45 931	-
- прочая задолженность	(45 834)	(123 167)	169 001	-

ПАО «Россети Кубань»

Таблица 20 – Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2020 год

(тыс. руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2019 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2020 года
1	2	3	4	5
ПАО «Россети» ^{***}				
- прочая задолженность	(24 617)	(168 451)	153 049	(40 019)
- дивиденды	–	(595 146)	595 146	–
ПАО «ФСК ЕЭС» [*]				
- торговые операции	(867 559)	(9 232 575)	9 307 647	(792 487)
- прочая задолженность	(12 001)	(4)	11 985	(20)
- прочая задолженность	10 495	357 500	(361 112)	6 883
резерв	–	–	–	–
ПАО «Россети Северный Кавказ» [*]				
- прочая задолженность	(54)	(14)	14	(54)
- прочая задолженность	84 908	57 307	(67 946)	74 269
- резерв	–	(66 459)	–	(66 459)
АО «И/о «Энергетик» ^{***}				
- прочая задолженность	(130)	(15 457)	15 282	(305)
АО «ЦТЗ» [*]				
- прочая задолженность	(2 207)	(1 347)	2 115	(1 439)
АО «Энергосервис Кубани» ^{***}				
- прочая задолженность	(26 075)	(1 034 298)	789 977	(270 396)
- прочая задолженность	–	225 881	(198 339)	27 542
- дивиденды	–	(668)	668	–
АО НТИЦ «ФСК ЕЭС» [*]				
- прочая задолженность	–	(35)	35	–
АО «Управление ВОЛС-ВЛ» [*]				
- торговые операции	(101 019)	(294 892)	119 527	(276 384)
- прочая задолженность	(76 696)	(106 691)	160 222	(23 165)

* Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

** Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества.

*** Общество имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

ПАО «Россети Кубань»

6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу**Таблица 21 – Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу**

Виды выплат	Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год
I. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.	17 557	29 493	1 030	844	1 727	2 271
I.1. Оплата труда за отчетный период (без отпускных)	13 765	23 326	790	648	1 459	1 918
а) премии	–	–	–	–	–	–
б) бонусы	–	–	–	–	–	–
в) иные выплаты стимулирующего характера основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или итогов деятельности	–	–	–	–	–	–
I.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	–	–	–	–	–	–
I.3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.	–	–	–	–	–	–
а) оплата Обществом коммунальных услуг	–	–	–	–	–	–
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения	–	–	–	–	–	–
в) единовременные выплаты материальной помощи к отпуску	–	–	–	–	–	–
г) полная или частичная оплата отдыха	–	–	–	–	–	–
д) полная или частичная оплата обучения в личных интересах	–	–	–	–	–	–
е) другие (указать какие) в том числе:	–	–	–	–	–	–
компенсация аренды жилого помещения	–	–	–	–	–	–
компенсация при увольнении	–	–	–	–	–	–
I.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	3 792	6 167	240	196	268	353
2. Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	–	–	–	–	–	–
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	–	–	–	–	–	–
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями	–	–	–	–	–	–
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенными с негосударственными пенсионными фондами	–	–	–	–	–	–
в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании ими трудовой деятельности	–	–	–	–	–	–
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	–	–	–	–	–	–
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	–	–	–	–	–	–
3. Итого вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них	13 765	23 326	790	648	1 459	1 918
4. Итого начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)	3 792	6 167	240	196	268	353

6.14. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Кубань» за 2020 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Как отражено в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовый результат (убыток) Общества за 2020 год составил 1 501 278 тыс. руб., что в основном обусловлено влиянием негативных последствий, связанных с COVID-19 (2019 год – чистая прибыль в размере 2 503 683 тыс. руб. в результате единовременного получения выручки по технологическому присоединению от крупного заявителя ФКУ «Ространсмодернизация»), краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 18 020 846 тыс. руб., включая обязательства по заемным средствам в сумме 5 553 866 тыс. руб. Обществом открыты свободные лимиты кредитования, позволяющие обеспечить рефинансирование заемных средств, срочных к погашению в 2021 году. Общая сумма кредитного лимита с окончанием периода выборки в 2021-2025 годы на 31 декабря 2020 года составляет 37 112 578 тыс. руб., в том числе в ПАО Сбербанк на сумму 12 500 000 тыс. руб., в Банке «ВБРР» (АО) на сумму 6 537 578 тыс. руб., в Банке ВТБ (ПАО) на сумму 18 075 000 тыс. руб.

По прогнозам руководства Общества чистый денежный поток от операционной деятельности в 2021 году будет достаточным для покрытия обязательств Общества, подлежащих к уплате в 2021 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства в течение 2021 года.

6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2020 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска в сумме 519 632 тыс. руб., использовало ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 465 816 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода составил 316 830 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года сформировано оценочное обязательство, связанное с возможными выплатами вознаграждений по итогам года, в сумме 316 770 тыс. руб.

ПАО «Россети Кубань»

Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в сумме 500 474 тыс. руб., в том числе 208 963 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 290 650 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Начисления составили 385 006 тыс. руб., в том числе 117 559 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 257 593 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода составила 683 734 тыс. руб., в том числе 325 464 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 348 416 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии.

По состоянию на 31 декабря 2020 года окончена выездная налоговая проверка за 2016-2018 годы, однако акт проверки до даты подписания отчетности налоговым органом не представлен. В этой связи менеджмент Общества проявляя принцип осмотрительности принял решение о создании резерва по оценочным обязательствам по налоговым рискам в размере 156 967 тыс. руб.

Величина резерва по судебным спорам по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 52 860 тыс. руб. (приложение 5.7.1.).

Дисконтирование величины признанных Обществом оценочных обязательств не производилось, поскольку предполагаемый срок исполнения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010 по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Риск возникновения претензий со стороны налоговых органов, а также вероятность неблагоприятного разрешения налоговых споров (в случае их возникновения) оценивается Обществом как «возможный». Менеджмент Общества оценивает условные налоговые риски в пределах 700 млн. руб., что не превышает 1% от величины активов Общества.

6.16. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года № 56н.

ПАО «Россети Кубань»

21 января 2021 года (протокол от 22 января 2021 года № 418/2021) Совет директоров ПАО «Россети Кубань» принял решение о созыве 24 февраля 2021 года внеочередного Общего собрания акционеров Общества. В повестку дня включен вопрос об увеличении уставного капитала ПАО «Россети Кубань» путем размещения дополнительных акций.

Увеличить уставный капитал ПАО «Россети Кубань» планируется путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 69 583 132 (шестьдесят девять миллионов пятьсот восемьдесят три тысячи сто тридцатьдва) штуки номинальной стоимостью 100 (сто) руб. каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 6 958 313 200 (шесть миллиардов девятьсот пятьдесят восемь миллионов триста тринадцать тысяч двести) рублей.

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и имеющие место в период между отчетной датой (31 декабря 2020 года) и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Кубань» за 2020 год, нет.

Генеральный директор
ПАО «Россети Кубань»



С.В. Сергеев

Главный бухгалтер-начальник
департамента бухгалтерского
и налогового учета и отчетности
ПАО «Россети Кубань»



И.В. Скиба

24 февраля 2021 года

ПАО «Россети Кубань»

Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Приложение 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»

Приложение 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР»

Приложение 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА»

Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»

Приложение 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

Приложение 5.3.4 «Иное использование основных средств»

Приложение 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения»

Приложение 5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств»

Приложение 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

Приложение 5.4.2 «Корректировки оценок финансовых вложений»

Приложение 5.5.1 «Наличие и движение запасов»

Приложение 5.5.2 «Запасы в залоге»

Приложение 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Приложение 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность»

Приложение 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Приложение 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность»

Приложение 5.6.7 «Кредиты и займы»

Приложение 5.6.8 «Затраты по кредитам и займам»

Приложение 5.7.1 «Оценочные обязательства»

Приложение 5.7.2 «Отложенные налоги»

Приложение 5.8 «Обеспечения»

Приложение 5.9 «Государственная помощь»

Приложение 5.11 «Прочие доходы и расходы»

Приложение 5.13 «Информация по отчетным сегментам»

Приложение 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат»

Приложение 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию»

Приложение 2.3 «Налогообложение прибыли»

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 98 листа(ов)