

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Россети Тюмень»
за 2020 год

Февраль 2021 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Россети Тюмень»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Россети Тюмень» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру и Совету директоров
Акционерного общества «Россети Тюмень»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Россети Тюмень» (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.

Ответственность руководства комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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



Е.Е. Злоказова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

26 февраля 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Россети Тюмень»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 14 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1028600587399.
Местонахождение: 628408, Россия, Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Университетская, д. 4.

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 АО "Россети Тюмень"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество / частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) _____

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
по ОКПО	05770629
ИНН	8602060185
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКФС/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Эрнст энд Янг"
Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7709383532
ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2020 (1)	2019 г. (2)	2018 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	97 425	50 800	6 046
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	7 951	497	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	62 235	149 135	303 890
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	22 116	48 246	147 181
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	158 246 722	154 511 295	148 825 046
	земельные участки и объекты природопользования	1151	40 750	40 709	40 709
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	149 216 029	144 729 062	137 035 766
	другие виды основных средств	1153	780 515	987 106	831 090
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	6 469 876	6 339 763	10 078 036
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	1 636 434	2 320 129	743 159
		1156	103 118	94 526	96 286
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	87 113	78 571	67 744
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	87 113	78 571	67 744
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 004 232	544 591	1 098 227
	Прочие внеоборотные активы	1190	615 332	459 131	444 251
	Итого по разделу I	1100	160 113 059	155 793 523	150 745 204
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	829 114	1 058 572	1 132 779
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	821 326	1 018 819	1 040 843
	затраты в незавершенном производстве	1212	7 773	32 764	87 670
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	15	6 989	4 266
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	701	604	10 619
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	2 679 163	2 946 169	2 746 943
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	105 917	158 224	178 200
	покупатели и заказчики	123101	11 438	8 004	11 108
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	6 694	11 189	11 491
	прочая дебиторская задолженность	123104	87 785	139 031	155 601
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	2 573 246	2 787 945	2 568 743
	покупатели и заказчики	123201	2 319 185	2 590 085	2 177 777
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	37 734	107 281	52 078
	прочая дебиторская задолженность	123206	216 327	90 579	338 888
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	179 110	99 007	841 889
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	178 290	98 541	835 388
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	820	466	6 501
	Прочие оборотные активы	1260	1 353 459	1 806 616	1 106 426
	Итого по разделу II	1200	5 041 547	5 910 968	5 838 656
	БАЛАНС	1600	165 154 606	161 704 491	156 583 860

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27 373 895	27 373 895	27 373 895
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.,5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	80 662 355	76 506 076	71 612 685
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	1 152 602	1 152 602	1 152 602
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 598 377	16 778 491	17 069 623
	прошлых лет	1371	17 025 845	16 778 491	17 069 623
	отчетного периода	1372	(3 427 468)	-	-
	Итого по разделу III	1300	122 787 229	121 811 064	117 208 805
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	4 300 000	1 900 000	3 450 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	4 300 000	1 900 000	3 450 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 715 269	20 043 082	19 985 851
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	5 156 269	8 801 183	3 774 920
	Итого по разделу IV	1400	30 171 538	30 744 265	27 210 771
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	700 000	-	2 275 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	700 000	-	2 275 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	9 329 066	7 390 475	8 563 013
	поставщики и подрядчики	1521	4 739 197	3 788 676	3 685 273
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	432 197	374 431	229 445
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	330 888	203 134	198 188
	задолженность по налогам и сборам	1525	952 576	1 186 014	1 043 506
	авансы полученные	1526	2 394 273	1 382 763	2 820 637
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	479 935	455 457	585 964
	Доходы будущих периодов	1530	2 612	-	133
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 160 197	1 755 875	1 323 615
	Прочие обязательства	1550	3 964	2 812	2 523
	Итого по разделу V	1500	12 195 839	9 149 162	12 164 284
	БАЛАНС	1700	165 154 606	161 704 491	156 583 860

Руководитель

(подпись)

А. В. Солдатенко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В. Г. Астраханцева

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 21 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ 12 месяцев _____ 20 ____ г.

Организация АО "Россети Тюмень"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество / частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
по ОКПО	05770629
ИНН	8602060185
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
			(1)	(2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	59 294 695	63 464 902
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	56 396 415	60 871 381
	выручка от техприсоединения	2112	2 629 928	2 273 196
	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	46 714	59 123
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	221 105	260 213
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	533	989
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(62 804 862)	(62 447 302)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(62 429 529)	(62 019 035)
	себестоимость техприсоединения	2122	(189 079)	(183 197)
	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	(34 896)	(42 036)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(150 847)	(196 459)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(511)	(6 575)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 510 167)	1 017 600
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(25 021)	(18 489)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 535 188)	999 111
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 094	5 102
	Проценты к получению	2320	67 321	210 216
	Проценты к уплате	2330	(144 852)	(347 401)
5.11.	Прочие доходы	2340	815 714	831 161
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 314 379)	(1 307 715)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 106 290)	390 474
2.3.	Налог на прибыль	2410	688 797	(458 934)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(406 033)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	688 797	(52 901)
2.3.	Прочее	2460	(9 975)	(10 875)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 427 468)	(79 335)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
			(1)	(2)
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	5 504 542	5 589 436
	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	(1 100 909)	(1 117 887)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	976 165	4 392 214
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0.01252	-0.00029
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ (подпись) А. В. Солдатенко _____ (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ (подпись) В. Г. Астраханцева _____ (расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 21 г.

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

Показатель		За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	62 772 897	62 395 119
в том числе			
материальные затраты	6511	4 756 397	5 338 645
затраты на оплату труда	6512	9 060 973	8 684 719
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 583 458	2 407 283
амортизация	6514	10 264 869	9 726 844
прочие затраты	6515	36 107 200	36 237 628
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(31 965)	(52 183)
в том числе			
незавершенного производства	6521	(24 991)	(54 906)
готовой продукции	6522	(6 974)	2 723
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	62 804 862	62 447 302
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	25 021	18 489
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	4 925	3 732
амортизация	6564		
прочие затраты	6565	20 096	14 757

Главный бухгалтер

(подпись)

В. Г. Астраханцева

(расшифровка подписи)

« 26 »

февраля

20 21 г.



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

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(3 427 468)	(79 335)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(3 427 468)	(79 335)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	273 738 951	273 738 951
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-0.012521	-0.000290
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0.0000	0.0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер

(подпись)

В. Г. Астраханцева

(расшифровка подписи)

« 26 »

февраля

20 21 г.

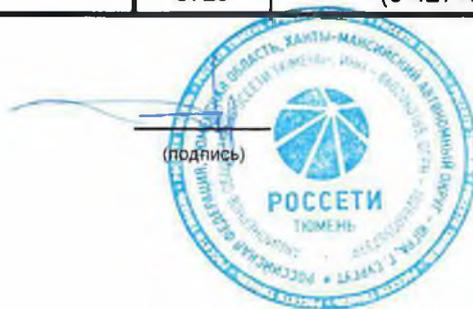


2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(4 106 290)	390 474
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(4 106 290)	390 474
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	662 305	1 904 196
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	2 634 207	(2 824 240)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	809 778	2 559 734
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(821 258)	78 095
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	132 461	380 839
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	688 797	(52 901)
изменение отложенного налогового актива	67231	526 841	(564 848)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	161 956	511 947
Текущий налог на прибыль	6725	-	(406 033)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	688 797	(458 934)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	(198 647)	(345 902)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(19 828)	(14 849)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	208 500	349 876
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281		3 864
Чистая прибыль (убыток)	6729	(3 427 468)	(79 335)

Главный бухгалтер

"26" февраля 2021г.



(подпись)

В. Г. Астраханцева

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 20 год**

Организация АО "Россети Тюмень"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Акционерное общество / частная собственность _____
 Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	05770629
ИНН	8602060185
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКФС/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (1)	3100	27 373 895	-	-	71 612 685	1 152 602	17 069 623	117 208 805
<u>За 20 19 г. (2)</u>								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	5 135 319	-	(533 060)	4 602 259
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	(79 335)	(79 335)
переоценка имущества	3212	x	x	x	5 135 319	x	(453 725)	4 681 594
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(241 928)	x	241 928	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (2)	3200	27 373 895	-	-	76 506 076	1 152 602	16 778 491	121 811 064
<u>За 20 20 г. (3)</u>								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	4 403 633	-	(3 427 468)	976 165
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	(3 427 468)	(3 427 468)
переоценка имущества	3312	x	x	x	4 403 633	x		4 403 633
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(247 354)	x	247 354	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (3)	3300	27 373 895	-	-	80 662 355	1 152 602	13 598 377	122 787 229

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	128 739 446	(533 452)	5 589 436	133 795 430
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(11 530 641)	454 116	(907 841)	(11 984 366)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	117 208 805	(79 336)	4 681 595	121 811 064
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	17 069 623	(533 452)	241 928	16 778 099
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411		454 116	(453 724)	392
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	17 069 623	(79 336)	(211 796)	16 778 491
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	111 669 823	-	5 347 508	117 017 331
Уставный капитал	34021	27 373 895			27 373 895
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	83 143 326		5 347 508	88 490 834
Резервный капитал	34024	1 152 602		-	1 152 602
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(11 530 641)		(454 117)	(11 984 758)
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	100 139 182	-	4 893 391	105 032 573

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	122 789 841	121 811 064	117 208 938

Руководитель

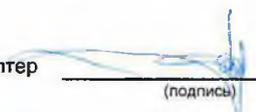


(подпись)

А. В. Солдатенко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

В. Г. Астраханцева

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 21 г.



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г. (8)	На 31 декабря 2019 г. (7)	На 31 декабря 2018 г. (6)
1	2	3	4	5	6
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	97 425	50 800	6 046
2.	Результаты исследований и разработок	1120	62 235	149 135	303 890
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	158 246 722	154 511 295	148 825 046
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	87 113	78 571	67 744
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	1 619 564	1 003 722	1 542 478
9.	Запасы	1210	829 114	1 058 572	1 132 779
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	701	604	10 619
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	2 679 163	2 946 169	2 746 943
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	179 110	99 007	841 889
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	1 353 459	1 806 616	1 106 426
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		165 154 606	161 704 491	156 583 860
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	4 300 000	1 900 000	3 450 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 715 269	20 043 082	19 985 851
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 160 197	1 755 875	1 323 615
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	5 156 269	8 801 183	3 774 920
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	700 000	-	2 275 000
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	9 329 066	7 390 475	8 563 013
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	3 964	2 812	2 523
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		42 364 765	39 893 427	39 374 922
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		122 789 841	121 811 064	117 208 938

Главный бухгалтер

(подпись)

В. Г. Астраханцева

(расшифровка подписи)



« 26 » февраля 21

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 20 г.

Организация АО "Россети Тюмень"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество/частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	05770629
ИНН	8602060185
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКФС/ОКФЧ	1226716
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		57 697 932	66 529 631
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	57 259 969	65 956 544
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	6 776	1 301
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	48 870	58 548
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	10 670	6 693
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	389 093	514 539
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	83	278
Платежи - всего	4120	(52 552 167)	(53 841 833)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 175 269)	(38 410 993)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(433 658)	(503 118)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 703 924)	(10 988 005)
процентов по долговым обязательствам	4123	(144 852)	(347 401)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(225 654)	(479 270)
прочие платежи	4129	(3 302 468)	(3 616 164)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(8 163)	(1 756)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 145 765	12 687 798
Денежные потоки от инвестиционных операций		25 043	33 294
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	19 949	27 738
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	750
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 094	5 556
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	822	347
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(8 190 705)	(9 638 974)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 149 968)	(9 531 340)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(482 647)	(82 173)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(62 350)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	(40 737)	(45 284)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	(4 348)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 165 662)	(9 605 680)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	6 800 215	1 700 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 800 215	1 700 000
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	
<i>в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	
<i>в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431401		
прочие поступления	4319	-	
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901		
Платежи - всего	4320	(3 700 215)	(5 525 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	
<i>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</i>	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 700 215)	(5 525 000)
<i>в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432301		
прочие платежи	4329	-	
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 100 000	(3 825 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	80 103	(742 882)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	99 007	841 889
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	179 110	99 007
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

А. В. Солдатенко

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В. Г. Астраханцева

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 21 г.



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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная 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. (1)	257 236	(156 347)	-	(46 603)	23 821	(37 988)	210 633	(170 514)
	5150	за 20 19 г. (2)	530 712	(374 003)	67 838	(341 314)	295 661	(78 005)	257 236	(156 347)
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 20 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 19 г. (2)	6 360	(6 360)		(6 360)	6 360		-	-
Прочие	5142	за 20 20 г. (1)	257 236	(156 347)		(46 603)	23 821	(37 988)	210 633	(170 514)
	5152	за 20 19 г. (2)	524 352	(367 643)	67 838	(334 954)	289 301	(78 005)	257 236	(156 347)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 20 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 19 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 20 г. (1)	257 236	(156 347)		(46 603)	23 820	(37 988)	210 633	(170 515)
	5154	за 20 19 г. (2)	530 712	(374 003)	67 838	(341 314)	295 661	(78 005)	257 236	(156 347)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г. (1)	48 246	28 836	(286)	(54 680)	22 116
	5170	за 20 19 г. (2)	147 181	30 540	(61 637)	(67 838)	48 246
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 20 г. (1)	-				-
	5171	за 20 19 г. (2)					-
Прочие	5162	за 20 20 г. (1)	48 246	28 836	(286)	(54 680)	22 116
	5172	за 20 19 г. (2)	147 181	30 540	(61 637)	(67 838)	48 246
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. (1)	497	7 990	-	(536)	7 951
	5190	за 20 19 г. (2)	-	497	-	-	497
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 20 г. (1)	497	150		(536)	111
	5191	за 20 19 г. (2)		497			497
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 20 г. (1)	-	7 840			7 840
	5192	за 20 19 г. (2)					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 20 г. (1)	-				-
	5193	за 20 19 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 20 г. (1)	-				-
	5194	за 20 19 г. (2)					-

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
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.	377 146 075	(231 389 198)	145 756 877	8 923 245	(21 405)	(1 613 986)	1 553 319	(10 251 772)	15 783 280	(10 092 264)	400 238 614	(250 201 320)	150 037 294
	5210	за 2019 г.	350 897 694	(212 990 129)	137 907 565	11 826 778	(2 468)	(1 492 980)	1 408 811	(9 726 638)	15 914 583	(10 078 774)	377 146 075	(231 389 198)	145 756 877
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	377 105 366	(231 389 198)	145 716 168	8 923 204	(21 405)	(1 613 986)	1 553 319	(10 251 772)	15 783 280	(10 092 264)	400 197 864	(250 201 320)	149 996 544
	5211	за 2019 г.	350 856 985	(212 990 129)	137 866 856	11 826 778	(2 468)	(1 492 980)	1 408 811	(9 726 638)	15 914 583	(10 078 774)	377 105 366	(231 389 198)	145 716 168
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2020 г.	25 730 986	(11 925 644)	13 805 342	546 479	(765)	(127 203)	75 366	(587 726)	1 136 191	(550 347)	27 286 453	(12 989 116)	14 297 337
	52111	за 2019 г.	23 642 670	(10 900 592)	12 742 078	1 058 791		(98 921)	59 927	(539 493)	1 128 446	(545 486)	25 730 986	(11 925 644)	13 805 342
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2020 г.	21 616 780	(13 029 613)	8 587 167	784 678	(2 247)	(61 592)	94 549	(551 789)	961 393	(597 738)	23 301 259	(14 086 838)	9 214 421
	52112	за 2019 г.	19 731 386	(11 961 059)	7 770 327	988 840		(54 398)	56 832	(526 224)	950 952	(599 162)	21 616 780	(13 029 613)	8 587 167
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2020 г.	218 213 090	(129 269 780)	88 943 310	3 446 475	(1 703)	(334 563)	320 586	(5 133 470)	9 735 382	(5 973 670)	231 060 384	(140 058 037)	91 002 347
	52113	за 2019 г.	205 143 204	(118 925 560)	86 217 644	3 516 629		(348 945)	354 245	(4 783 669)	9 902 202	(5 914 796)	218 213 090	(129 269 780)	88 943 310
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2020 г.	89 657 943	(65 844 661)	23 813 282	2 247 841	(2 019)	(875 077)	848 369	(2 005 248)	3 950 314	(2 970 509)	94 981 021	(69 974 068)	25 006 953
	52114	за 2019 г.	83 201 398	(61 591 973)	21 609 425	3 368 283	(2 468)	(844 721)	803 582	(2 034 472)	3 932 983	(3 019 330)	89 657 943	(65 844 661)	23 813 282
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	68 340	(26 310)	42 030	14 752	(3)	(269)	269	(6 535)	-	-	82 823	(32 579)	50 244
	52115	за 2019 г.	39 957	(23 844)	16 113	28 992		(609)	604	(3 070)	-	-	68 340	(26 310)	42 030
прочие	52016	за 2020 г.	21 818 227	(11 293 190)	10 525 037	1 882 979	(14 668)	(215 282)	214 180	(1 967 004)	-	-	23 485 924	(13 060 682)	10 425 242
	52116	за 2019 г.	19 098 370	(9 587 101)	9 511 269	2 865 243		(145 386)	133 621	(1 839 710)	-	-	21 818 227	(11 293 190)	10 525 037

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2020 г.	40 709	-	40 709	41	-	-	-	-	-	-	40 750	-	40 750
	5212	за 2019 г.	40 709	-	40 709	-	-	-	-	-	-	-	40 709	-	40 709
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2020 г.	40 709	-	40 709	41							40 750	-	40 750
	52121	за 2019 г.	40 709		40 709								40 709	-	40 709
объекты природопользования	52022	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2019 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2019 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2019 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2019 г.			-								-	-	-

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	3 102 040	2 101 962
в том числе:			
производственные здания	5261	300 040	6 519
сооружения, кроме ЛЭП	5262	262 131	53 868
линии электропередачи и устройства к ним	5263	847 552	1 690 660
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	1 055 310	16 170
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	637 007	334 745
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(5 163)	18 673
в том числе:			
производственные здания	5271	(886)	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(269)	3 355
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(2 321)	6 616
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(1 687)	8 702
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2020 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2019 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	221 379	238 579	283 469
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 604 572	9 213 271	9 180 401
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	9 123 646	8 707 249	8 606 673
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 024 702	318 475	392 699
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрчные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 20 г. (1)	87 930	(9 359)	-	-	-	-	8 542	87 930	(817)
	5312	за 20 19 г. (2)	87 930	(20 186)	-	-	-	-	10 827	87 930	(9 359)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 20 г. (1)	87 930	(9 359)	-	-	-	-	8 542	87 930	(817)
	53131	за 20 19 г. (2)	87 930	(20 186)	-	-	-	-	10 827	87 930	(9 359)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 19 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 19 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 20 г. (1)	87 930	(9 359)					8 542	87 930	(817)
	531313	за 20 19 г. (2)	87 930	(20 186)					10 827	87 930	(9 359)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 19 г. (2)								-	-
Долгосрчные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 20 г. (1)	10 200	(10 200)						10 200	(10 200)
	5313	за 20 19 г. (2)	10 200	(10 200)						10 200	(10 200)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 19 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 19 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 19 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 19 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 19 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5317	за 20 19 г. (2)								-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. (1)	98 130	(19 559)	-	-	-	-	8 542	98 130	(11 017)
	5310	за 20 19 г. (2)	98 130	(30 386)	-	-	-	-	10 827	98 130	(19 559)

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	(19 559)	8 542	-	-	(11 017)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(9 359)	8 542	-	-	(817)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(9 359)	8 542	-	-	(817)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	(9 359)	8 542			(817)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(10 200)	-	-	-	(10 200)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(10 200)	-	-	-	(10 200)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(10 200)				(10 200)
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

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

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. (1)	1 097 904	(39 332)	1 036 900	(1 257 334)	6 030	(15 054)	x	877 470	(48 356)
	5420	за 20 19 г. (2)	1 172 221	(39 442)	1 195 203	(1 269 520)	4 954	(4 844)	x	1 097 904	(39 332)
сырье и материалы	5401	за 20 20 г. (1)	1 058 151	(39 332)	1 020 545	(1 209 014)	6 030	(15 054)		869 682	(48 356)
	5421	за 20 19 г. (2)	1 080 285	(39 442)	1 150 675	(1 172 809)	4 954	(4 844)		1 058 151	(39 332)
незавершенное производство	5402	за 20 20 г. (1)	32 764	-	8 892	(33 883)				7 773	-
	5422	за 20 19 г. (2)	87 670		41 743	(96 649)				32 764	-
товары отгруженные	5403	за 20 20 г. (1)	-	-	2 654	(2 654)				-	-
	5423	за 20 19 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 20 г. (1)	6 989	-	4 809	(11 783)				15	-
	5424	за 20 19 г. (2)	4 266		2 785	(62)				6 989	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 19 г. (2)								-	-

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. (1)	158 224	-	1 593	-	-	(8 563)	-	-	-	(45 337)	105 917	-
	5521	за 20 19 г. (2)	178 200	-	66 854	-	-	(46 383)	-	-	-	(40 447)	158 224	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 20 г. (1)	8 004	-	-	-	-	(579)	-	-	-	4 013	11 438	-
	5522	за 20 19 г. (2)	11 108	-	997	-	-	(347)	-	-	-	(3 754)	8 004	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 20 г. (1)	8 004	-	-	-	-	(579)	-	-	-	(2 609)	4 816	-
	55222	за 20 19 г. (2)	11 108	-	997	-	-	(347)	-	-	-	(3 754)	8 004	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 622	6 622	-
	55226	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Авансы выданные	5503	за 20 20 г. (1)	11 189	-				(687)				(3 808)	6 694	-		
	5523	за 20 19 г. (2)	11 491		4 776			(2 431)				(2 647)	11 189	-		
Векселя к получению	5504	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-		
	5524	за 20 19 г. (2)											-	-		
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 20 г. (1)	139 031	-	1 593	-	-	(7 297)	-	-	-	(45 542)	87 785	-		
	5525	за 20 19 г. (2)	155 601	-	61 081	-	-	(43 605)	-	-	-	(34 046)	139 031	-		
в том числе:																
беспроцентные векселя	55051	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-		
	55251	за 20 19 г. (2)											-	-		
прочие	55052	за 20 20 г. (1)	139 031	-	1 593			(7 297)				(45 542)	87 785	-		
	55252	за 20 19 г. (2)	155 601		61 081			(43 605)				(34 046)	139 031	-		
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5526	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-		
	55261	за 20 19 г. (2)											-	-		
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-		
	55262	за 20 19 г. (2)											-	-		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. (1)	2 892 402	(104 457)	77 461 827	-	(51 882)	(77 677 096)	(29 713)	(172)	7 287	45 337	2 692 585	(119 339)	
	5530	за 20 19 г. (2)	2 666 197	(97 454)	81 505 346	-	(15 080)	(81 316 448)	(3 140)	-	4 937	40 447	2 892 402	(104 457)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г. (1)	2 612 381	(22 296)	71 154 714	-	(45 622)	(71 380 217)	(155)	-	4 238	(4 013)	2 382 710	(63 525)	
	5531	за 20 19 г. (2)	2 198 186	(20 409)	76 156 882	-	(4 769)	(75 746 331)	(110)	-	2 772	3 754	2 612 381	(22 296)	
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55111	за 20 20 г. (1)	2 381 315	(18 383)	67 678 424		(11 564)	(67 931 362)			4 167		2 128 377	(25 780)	
	55311	за 20 19 г. (2)	2 042 346	(16 298)	73 045 657		(3 388)	(72 706 688)			1 303		2 381 315	(18 383)	
по техприсоединению	55112	за 20 20 г. (1)	6 099	(3 254)	3 155 915		(1 953)	(3 156 744)			71	2 609	7 879	(5 136)	
	55312	за 20 19 г. (2)	11 971	(3 341)	2 726 838		(1 381)	(2 736 464)			1 468	3 754	6 099	(3 254)	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
	55313	за 20 19 г. (2)											-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
	55314	за 20 19 г. (2)											-	-	
по доходам от аренды	55115	за 20 20 г. (1)	10 402	(189)	57 544			(60 272)			-		7 674	(189)	
	55315	за 20 19 г. (2)	9 985	(189)	70 947			(70 530)					10 402	(189)	
по прочим	55116	за 20 20 г. (1)	214 565	(470)	262 831		(32 105)	(231 839)	(155)			(6 622)	238 780	(32 420)	
	55316	за 20 19 г. (2)	133 884	(581)	313 440			(232 649)	(110)		1		214 565	(470)	
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. (1)	113 204	(5 923)	5 753 597			(5 826 952)				3 808	43 657	(5 923)	
	5532	за 20 19 г. (2)	58 001	(5 923)	4 653 872			(4 601 316)				2 647	113 204	(5 923)	
Векселя к получению	5513	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-	
	5533	за 20 19 г. (2)											-	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 19 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 19 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 20 г. (1)	166 817	(76 238)	553 516	-	(6 260)	(469 927)	(29 558)	(172)	3 049	45 542	266 218	(49 891)
	5536	за 20 19 г. (2)	410 010	(71 122)	694 592	-	(10 311)	(968 801)	(3 030)	-	2 165	34 046	166 817	(76 238)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 19 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 20 г. (1)	23 496	-	187 856			(108 375)					102 977	-
	55362	за 20 19 г. (2)	274 542		138 044			(389 090)					23 496	-
реализация имущества	55163	за 20 20 г. (1)	8 865	-	9 303			(16 226)					1 942	-
	55363	за 20 19 г. (2)			9 765			(900)					8 865	-
прочие	55164	за 20 20 г. (1)	134 456	(76 238)	356 357		(6 260)	(345 326)	(29 558)	(172)	3 049	45 542	161 299	(49 891)
	55364	за 20 19 г. (2)	135 468	(71 122)	546 783		(10 311)	(578 811)	(3 030)		2 165	34 046	134 456	(76 238)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 19 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 20 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 19 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 20 г. (1)	3 050 626	(104 457)	77 463 420	-	(51 882)	(77 685 659)	(29 713)	(172)	7 287	-	2 798 502	(119 339)
	5520	за 20 19 г. (2)	2 844 397	(97 454)	81 572 200	-	(15 080)	(81 362 831)	(3 140)	-	4 937	-	3 050 626	(104 457)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)		На 31 декабря 2019г. (2)		На 31 декабря 2018 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	207 440	91 701	300 811	199 008	155 874	58 564
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	138 036	75 470	209 375	187 079	66 443	46 034
<i>по передаче электроэнергии</i>	56411	85 211	60 391	66 810	48 427	58 037	41 739
<i>по техприсоединению</i>	56412	5 876	740	3 304	49	4 756	1 414
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	56413						
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	56414						
<i>по доходам от аренды</i>	56415	2 815	2 626	2 718	2 530	2 731	2 542
<i>прочие</i>	56416	44 134	11 713	136 543	136 073	919	339
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	14 859	8 936	12 346	6 423	11 907	5 984
прочая дебиторская задолженность	5646	54 545	7 255	79 090	5 506	77 524	6 546

Главный бухгалтер

подпись

В. Г. Астраханцева
расшифровка подписи



5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. (1)	8 801 183	193 451	-	(1 512 209)	-	(2 326 156)	5 156 269
	5571	за 20 19 г. (2)	3 774 920	6 186 606	-	(289)	-	(1 160 054)	8 801 183
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 20 г. (1)	84 373	1 944	-	-	-	42 649	128 966
	5572	за 20 19 г. (2)	52 375	56 030	-	-	-	(24 032)	84 373
в том числе:									
<i>строительство</i>	55521	за 20 20 г. (1)	-						-
	55721	за 20 19 г. (2)							-
<i>прочие</i>	55522	за 20 20 г. (1)	84 373	1 944				42 649	128 966
	55722	за 20 19 г. (2)	52 375	56 030				(24 032)	84 373
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 20 г. (1)	8 716 810	191 507		(1 512 209)		(2 368 805)	5 027 303
	5573	за 20 19 г. (2)	3 722 545	6 130 576		(289)		(1 136 022)	8 716 810
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 20 г. (1)	-						-
	55741	за 20 19 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 20 г. (1)	-						-
	55742	за 20 19 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. (1)	7 390 475	125 624 865	-	(126 003 531)	(8 899)	2 326 156	9 329 066
	5580	за 20 19 г. (2)	8 563 013	127 716 481	-	(130 032 715)	(16 358)	1 160 054	7 390 475
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г. (1)	3 788 676	61 317 141	-	(60 358 156)	(8 464)	-	4 739 197
	5581	за 20 19 г. (2)	3 685 273	60 468 475	-	(60 364 017)	(1 055)	-	3 788 676
в том числе:									
строительство	55611	за 20 20 г. (1)	1 599 651	10 551 195		(10 249 307)	(8 441)		1 893 098
	55811	за 20 19 г. (2)	1 447 288	9 583 243		(9 429 825)	(1 055)		1 599 651
прочие	55612	за 20 20 г. (1)	2 189 025	50 765 946		(50 108 849)	(23)		2 846 099
	55812	за 20 19 г. (2)	2 237 985	50 885 232		(50 934 192)			2 189 025
Авансы полученные	5562	за 20 20 г. (1)	1 382 763	46 011 863	-	(47 369 035)	(123)	2 368 805	2 394 273
	5582	за 20 19 г. (2)	2 820 637	47 529 443	-	(50 088 860)	(14 479)	1 136 022	1 382 763
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 20 г. (1)	7 628	45 578 107		(45 584 297)			1 438
	55821	за 20 19 г. (2)	2 695	47 310 528		(47 305 595)			7 628
по техприсоединению	55622	за 20 20 г. (1)	1 305 089	343 069		(1 693 484)	(120)	2 368 805	2 323 359
	55822	за 20 19 г. (2)	2 795 491	90 388		(2 702 352)	(14 460)	1 136 022	1 305 089
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 20 г. (1)	-						-
	55823	за 20 19 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 20 г. (1)	-						-
	55824	за 20 19 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по участию в других организациях	55625	за 20 20 г. (1)	-							-
	55825	за 20 19 г. (2)								-
по услугам аренды	55626	за 20 20 г. (1)	-							-
	55826	за 20 19 г. (2)								-
по прочим	55627	за 20 20 г. (1)	70 046	90 687		(91 254)	(3)			69 476
	55826	за 20 19 г. (2)	22 451	128 527		(80 913)	(19)			70 046
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 20 г. (1)	-							-
	5583	за 20 19 г. (2)	-							-
Векселя к уплате	5564	за 20 20 г. (1)	-							-
	5584	за 20 19 г. (2)	-							-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г. (1)	203 134	2 474 589		(2 346 835)				330 888
	5585	за 20 19 г. (2)	198 188	2 063 834		(2 058 888)				203 134
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 20 г. (1)	1 186 014	6 359 439		(6 592 877)				952 576
	5586	за 20 19 г. (2)	1 043 506	8 170 276		(8 027 768)				1 186 014
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 20 г. (1)	374 431	8 220 464		(8 162 698)				432 197
	5587	за 20 19 г. (2)	229 445	7 735 536		(7 590 550)				374 431
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 20 г. (1)	455 457	1 241 369		(1 173 930)	(312)	(42 649)		479 935
	5588	за 20 19 г. (2)	585 964	1 748 917		(1 902 632)	(824)	24 032		455 457
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 20 г. (1)	-							-
	55891	за 20 19 г. (2)								-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 20 г. (1)	-							-
	55892	за 20 19 г. (2)								-
Итого	5550	за 20 20 г. (1)	16 191 658	125 818 316	-	(127 515 740)	(8 899)	-		14 485 335
	5570	за 20 19 г. (2)	12 337 933	133 903 087	-	(130 033 004)	(16 358)	-		16 191 658

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		101 245	82 096	104 412
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	80 782	58 386	59 178
в т. ч.				
строительство	56911	68 893	55 775	42 220
прочие	56912	11 889	2 611	16 958
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	19 767	22 810	45 110
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	696	900	124

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 20 г. (1)	1 900 000	6 500 000	-	(3 400 000)	-	(700 000)	4 300 000
	7430	за 20 19 г. (2)	3 450 000	1 700 000	-	(3 250 000)	-	-	1 900 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 20 г. (1)	1 900 000	6 500 000		(3 400 000)		(700 000)	4 300 000
	7431	за 20 19 г. (2)	3 450 000	1 700 000		(3 250 000)			1 900 000
Займы	7412	за 20 20 г. (1)	-						-
	7432	за 20 19 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 20 г. (1)	-	300 215	144 852	(300 215)	(144 852)	700 000	700 000
	7440	за 20 19 г. (2)	2 275 000	-	409 751	(2 275 000)	(409 751)	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 20 г. (1)	-	300 215		(300 215)		700 000	700 000
	7441	за 20 19 г. (2)	2 275 000			(2 275 000)			-
<i>Проценты по кредитам</i>	74211	за 20 20 г. (1)	-		144 852		(144 852)		-
	74411	за 20 19 г. (2)			409 751		(409 751)		-
Займы	7422	за 20 20 г. (1)	-						-
	7442	за 20 19 г. (2)	-						-

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	139 485	5 367
списанные на прочие расходы	7511	139 485	5 367
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	139 485	5 367
начисленные %	7531	139 485	5 367
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	1 755 875	2 978 579	(2 502 091)	(72 166)	2 160 197
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	748 633	1 517 710	(1 461 262)	-	805 081
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	814 043	743 166	(631 614)	(51 545)	874 050
Выплата вознаграждения по итогам квартала		156 182	481 924	(408 977)	(20 621)	208 508
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	-	198 005	-	-	198 005
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705	37 017	37 774	(238)	-	74 553
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включенные в стоимость актива	5708					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	544 591	20 043 082
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	459 645	(418 865)
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		1 100 909
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	(4)	(9 857)
<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	1 004 232	20 715 269

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование		2020 г. (1)	2019 г. (2)	2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	3 642 248	4 094 909	1 702 637
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	123 787	181 497	203 035
из него:				
объекты основных средств	58021	123 787	181 497	203 035
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	3 518 461	3 913 412	1 499 602
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за 2020 год	Возвращено за 2020 год	На конец года	На начало года	Получено за 2019 год	Возвращено за 2019 год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>									
на текущие расходы	5901				-				-
компенсации чернобыльцам	5902				-				-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903				-				-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904				-				-
на вложения во внеоборотные активы	5905				-				-
прочие цели	5906				-				-
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911		3 280	(3 280)	-		3 714	(3 714)	-
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 г. (1)	За 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	815 714	831 161
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	37 235	43 512
От реализации квартир	8002	1 056	
От реализации МПЗ	8003	11 100	32 024
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	71 170	44 838
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009	38 822	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	20 084	10 602
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	7 446	4 107
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	7 262	35 391
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	50 288	114 073
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	8 899	16 358
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	65 747	50 381
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	45	
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	31 395	32 776
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	9 365	12 267
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	7 392	5 236
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	72 166	
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	6 030	4 816
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	6 072	6 771
Страховые выплаты к получению	8026	68 098	73 585
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	186 474	246 373
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	109 568	98 051

Показатель		За 2020 г. (1)	За 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(1 314 379)	(1 307 715)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(10 677)	(3 928)
От реализации квартир	8102	(2 654)	
От реализации МПЗ	8103	(4 577)	(10 391)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107	(43 120)	(27 725)
Другие налоги	8108	(23 778)	(17 682)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(72)	(49)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(13)	(13)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(51 882)	(15 080)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(15 054)	(4 706)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(90 962)	
Выбытие активов без дохода	8116	(366 889)	(399 407)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(771)	(606)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(121 852)	-
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(7 798)	(33 905)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(1 691)	(2 244)
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(15 809)	(50 589)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(1 351)	(3 047)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(5 158)	(3 244)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(823)	(1 440)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(1 333)	(2 706)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 173)	(4 898)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(173)	
Курсовые разницы	8131		(1)
Судебные издержки	8132	(343)	(440)
Хищения, недостачи	8133	(8 274)	(420)
Издержки по исполнительному производству	8134		(50)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(299 445)	(338 224)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(2 028)	(2 762)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(820)	(5 124)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(1 011)	(11 805)
Расходы на благотворительность	8140	(714)	
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(56 920)	(70 095)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(173 214)	(297 134)

Руководитель

(подпись)

А. В. Солдатенко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В. Г. Астраханцева

(расшифровка подписи)

« 26 »

февраля

20 21 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Россети Тюмень» за 2020 год**

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Россети Тюмень» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Россети Тюмень» представлены в формате текстовых сведений и табличных приложений.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 г.

1. Общие положения

1.1. Регистрационные данные Общества

23 декабря 2019 г. в соответствии с решением Правления ПАО «Российские сети» (протокол заседания Правления от 30 сентября 2019 г. № 924пр/1) официально зарегистрировано изменение в Уставе АО «Тюменьэнерго», связанное с переименованием АО «Тюменьэнерго» в АО «Россети Тюмень» (запись о внесении изменений в ЕГРЮЛ ГРН 2198617368904 от 23 декабря 2019 г.)

Полное наименование: Акционерное общество «Россети Тюмень».

Сокращенное наименование: АО «Россети Тюмень» (далее Общество).

Юридический и почтовый адрес: 628408, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – ЮГРА, г. Сургут, ул. Университетская, д. 4.

В Единый государственный реестр юридических лиц Общество внесено за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) № 1028600587399, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации серии 86 № 000503856 от 14 октября 2002 г., выданным Инспекцией ФНС России по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа.

Общество состоит на учете в налоговом органе по месту своего нахождения на территории РФ в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Сургуту – КПП 860201001, ИНН 8602060185, ОКАТО 71136000000, о чем выдано свидетельство серии 86 № 001630190.

В качестве крупнейшего налогоплательщика Общество 3 апреля 2018 г. поставлено на учет в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 6 – КПП 997650001.

1.2. Виды и география деятельности Общества

АО «Россети Тюмень» – межрегиональная распределительная сетевая компания, является субъектом естественной монополии в сфере услуг по передаче электроэнергии и действует в условиях государственного регулирования.

Свою деятельность Общество осуществляет на территории трех субъектов Российской Федерации: Ямало-Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югра и Тюменской области.

Основные виды деятельности Общества не подлежат лицензированию.

В течение отчетного периода Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- передача и распределение электрической энергии;
- технологическое присоединение энергопринимающих устройств юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- оперативно-диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- проведение технического обслуживания, ремонта, наладки электроэнергетического оборудования и сооружений электрических сетей;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях Общества

Общество по состоянию на 31 декабря 2020 г. имеет 9 филиалов, обеспечивающих выполнение функций, связанных с передачей и распределением электрической энергии. Филиалы зарегистрированы в установленном порядке.

№ п/п	Наименование филиала	Местонахождение
1	Сургутские электрические сети	628403, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, д. 30
2	Нижневартовские электрические сети	628600, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Пермская, д. 22
3	Нефтеюганские электрические сети	628300, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, ул. Мира, д. 15
4	Северные электрические сети	629300, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, Северо-восточная промзона
5	Энергокомплекс	628187, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Нягань, микрорайон Энергетиков, д. 70
6	Ноябрьские электрические сети	629804, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Холмогорская, д. 25
7	Когалымские электрические сети	628486, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Когалым, пр. Нефтяников, д. 5
8	Урайские электрические сети	628281, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Урай, Электросети
9	Тюменские распределительные сети	625000, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Давудельная, д. 44

1.4. Сведения о Регистраторе Общества

Сведения о Регистраторе (реестродержателе) Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»
Сокращенное наименование	ООО «Реестр-РН»
Место нахождения	109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4
Почтовый адрес	115172, г. Москва, а/я 4
Номер телефона	+7 (495) 411-79-11
Номер факса	+7 (495) 411-83-12
Лицензия	№ 10-000-1-00330, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам 16 декабря 2004 г., без ограничения срока действия

1.5. Структура органов управления

В соответствии с Уставом, органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Функции Общего собрания акционеров исполняет Правление ПАО «Россети».

Конечной контролирующей стороной Общества является Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, которому принадлежит 88,04% акций ПАО «Россети».

Совет директоров Общества с 26 декабря 2019 г. представлен следующим составом (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 26 декабря 2019 г. № 966пр/1):

Ф.И.О.	Должность
Силкин Владимир Николаевич	Президент Всероссийской федерации парусного спорта
Демин Андрей Александрович	Член Правления ПАО «Россети»
Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Солдатенко Алексей Владимирович	Генеральный директор АО «Россети Тюмень» (АО «Тюменьэнерго»)
Корнеев Александр Юрьевич	Директор Департамента технологического присоединения и развития инфраструктуры ПАО «Россети»
Перец Алексей Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети»
Зафесов Юрий Казбекович	Директор Департамента закупочной деятельности ПАО «Россети»
Лаврова Марина Александровна	Заместитель директора Департамента экономики – начальник Управления бизнес-планирования ДЗО ПАО «Россети»
Селиверстова Татьяна Александровна	Главный эксперт Управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
Гусельников Константин Сергеевич	Генеральный директор ООО «Фининвестконсалтинг», член НП «Клуб лидеров»
Гриценко Владимир Федорович	Член Президиума Правления НП «ОПОРА»

Совет директоров Общества с 28 мая 2020 г. представлен следующим составом (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 мая 2020 г. № 1010пр/1):

Ф.И.О.	Должность
Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Гриценко Владимир Федорович	Член Президиума Правления НП «ОПОРА»
Гусельников Константин Сергеевич	Генеральный директор ООО «Фининвестконсалтинг»
Демин Андрей Александрович	Член Правления ПАО «Россети»
Зафесов Юрий Казбекович	Директор Департамента закупок ПАО «Россети»
Лаврова Марина Александровна	Заместитель директора Департамента экономики – начальник Управления бизнес – планирования ДЗО ПАО «Россети»
Латыпова Анна Рустямовна	Директор Департамента по работе с органами государственной власти ПАО «Россети»
Обрезкова Юлия Геннадьевна	Заместитель директора Департамента стратегии ПАО «Россети»
Перец Алексей Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети»
Силкин Владимир Николаевич	Президент Всероссийской федерации парусного спорта
Солдатенко Алексей Владимирович	Генеральный директор АО «Россети Тюмень»

Функцию единоличного исполнительного органа АО «Россети Тюмень» – Генерального директора – исполняет Солдатенко Алексей Владимирович.

В соответствии с Уставом АО «Россети Тюмень», органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 июня 2019 г. № 888пр/1):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Кирюхин Сергей Владимирович	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора – руководителя Аппарата ПАО «Россети»
2	Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента контрольно – ревизионной деятельности ПАО «Россети»
3	Кабизькина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно – ревизионной деятельности ПАО «Россети»
4	Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт контрольно – экспертного управления Департамента контрольно – ревизионной деятельности ПАО «Россети»
5	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно – ревизионной деятельности ПАО «Россети»

Состав Ревизионной комиссии Общества с 28 мая 2020 г. представлен следующим составом (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 мая 2020 г. № 1010пр/1):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
2	Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
3	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
4	Кабизькина Елена Александровна	Главный эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
5	Скрынникова Людмила Станиславовна	Главный эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»

Состав Ревизионной комиссии Общества с 27 ноября 2020 г. представлен следующим составом (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 2 декабря 2020 г. № 1039/4):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
2	Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
3	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
4	Андриасова Гаянэ Робертовна	Заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
5	Кормильцев Максим Геннадьевич	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Аудитором Общества утверждено (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 мая 2020 г. № 1010пр/2) ООО «Эрнст энд Янг». 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. 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.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет следующие дочерние общества:

№ п/п	Полное/сокращенное фирменное наименование ДЗО	Место нахождения	Доля участия в УК ДЗО	Виды деятельности
1	Акционерное общество «Тюменьэнерго Инжиниринг» (АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»)	Россия, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Сургут	51%	<ul style="list-style-type: none"> • выполнение строительно-монтажных работ; • проведение технического обслуживания, ремонта, наладки и реконструкции электроэнергетического и теплоэнергетического оборудования, зданий и сооружений электрических и тепловых сетей, зданий, сооружений и оборудования, участвующих в производстве и передаче электрической энергии; • оказание транспортных услуг; • проведение строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и катального ремонта объектов капитального строительства; • иные виды деятельности

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

- Генеральный директор – Солдатенко Алексей Владимирович (с 27 июня 2019 г. по настоящий момент);
- Главный бухгалтер – Астраханцева Варвара Георгиевна (с 5 ноября 2019 г. по настоящий момент).

1.6. Прочие сведения

Сведения о численности работающих за отчетный период сотрудников Общества:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Среднесписочная численность, человек	7 403	7 281	7 375

3 февраля 2017 г. Советом директоров АО «Тюменьэнерго» утверждены Программа и Проспект биржевых облигаций АО «Тюменьэнерго» общим объемом до 25 млрд. руб. и максимальным сроком размещения 10 920 дней (30 лет). 1 марта 2017 г. ПАО Московская Биржа принято решение присвоить идентификационный номер 4-00159-F-001P-02E Программе биржевых облигаций серии 001P АО «Тюменьэнерго». На дату подписания отчетности биржевые облигации не выпущены.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 26 февраля 2020 г.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основе данных бухгалтерского учета исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;
- действующими в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету;
- Едиными корпоративными учетными принципами (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета ПАО «Россети», утвержденными Приказом ПАО «Россети» № 182 от 29 декабря 2017 г. (с учетом изменений и дополнений);
- Учетной политикой Общества.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Оценочные значения

Основные оценочные значения Общества:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов,
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату,
- резерв на выплату годового и квартального вознаграждения (премии) по итогам работы,
- резерв под оценочные обязательства по судебным искам (претензиям), предъявленным Обществу,
- резерв под оценочные обязательства по разногласиям с энергосбытовыми, федеральными и территориальными сетевыми организациями,
- резерв под оценочное обязательство по лесовосстановлению и иные работы сезонного характера,

рассчитаны в условиях неопределенности в отношении будущих событий, которые могут нести в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года.

3. Изменение вступительных данных бухгалтерской (финансовой) отчетности: бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г.; отчета о финансовых результатах 2019 год

Применение Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н, в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» повлекло ряд изменений в показателях бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведены в связи необходимостью ретроспективного пересчета данных в результате переклассификации постоянной разницы, возникающей в связи с переоценкой активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета, во временную разницу.

Последствия изменений представлены в таблицах ниже:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	Данные на 31.12.2019 г.			Данные на 31.12.2018 г.		
		В отчетности за 2019 год	Корректировка	В отчетности за 2020 год	В отчетности за 2018 год	Корректировка	В отчетности за 2020 год
АКТИВ							
Отложенные налоговые активы	1180	534 685	9 906	544 591	1 098 227	–	1 098 227
Итого по разделу I	1100	155 783 617	9 906	155 793 523	150 745 204	–	150 745 204
Баланс	1600	161 694 585	9 906	161 704 491	156 583 860	–	156 583 860
ПАССИВ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	88 490 834	(11 984 758)	76 506 076	83 143 326	(11 530 641)	71 612 685
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 778 099	392	16 778 491	17 069 623	–	17 069 623
прошлых лет	1371	17 311 551	392	16 778 491	19 137 278	–	17 069 623
отчетного периода	1372	(533 452)	–	–	(2 067 655)	–	–
Итого по разделу III	1300	133 795 430	(11 984 366)	121 811 064	128 739 446	(11 530 641)	117 208 805
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 048 810	11 994 272	20 043 082	8 455 210	11 530 641	19 985 851
Итого по разделу IV	1400	18 749 993	11 994 272	30 744 265	15 680 130	11 530 641	27 210 771
Баланс	1700	161 694 585	9 906	161 704 491	156 583 860	–	156 583 860

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	По отчету за 2019 год	Корректировка	Код строки	По отчету за 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	390 474	–	2300	390 474
Налог на прибыль		(913 051)	454 117	2410	(458 934)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2410, в т.ч. – 2421	(406 033)	–	2411	(406 033)
отложенный налог на прибыль	2430, 2450	(507 018)	454 117	2412	(52 901)
Прочее	2460	(10 875)	–	2460	(10 875)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(533 452)	454 117	2400	(79 335)
Справочно: Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	5 589 436	–	2510	5 589 436
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	–	–	2520	–
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		–	(1 117 887)	2530	(1 117 887)
Совокупный финансовый результат периода	2500	5 055 984	(663 770)	2500	4 392 214
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(0,00195)	–	2900	(0,00029)

4. Основные положения учетной политики

Действующая в 2020 году в Обществе Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет и соответствует единым корпоративным учетным принципам (ЕКУП) в области регулирования бухгалтерского учета Группы ПАО «Россети».

Основные положения Учетной политики на 2020 год, раскрывающие способы учета и отражения в отчетности, в отношении показателей:

4.1. Расходы на НИОКР

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

Объектами учета являются НИОКР, завершённые с положительным результатом, использование которых принесет Обществу экономическую выгоду в будущем.

Списание расходов по НИОКР осуществляется линейным способом равномерно в течение установленного срока. Срок списания расходов по НИОКР определяется специальной комиссией отдельно по каждому объекту, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

4.2. Нематериальные активы (НМА)

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

К НМА относятся:

- исключительное право: на изобретение, промышленный образец, полезную модель.
- исключительное право: на программы для ЭВМ, базы данных (программное обеспечение).
- исключительное право: на товарный знак, наименование места происхождения товаров.
- прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА.

НМА подразделяются на активы с:

- определенным сроком полезного использования;
- неопределенным сроком полезного использования.

К НМА с определенным сроком полезного использования относятся активы, для которых достоверно может быть определен либо срок, в течение которого планируется окупить осуществленные инвестиции в приобретение (создание) НМА, либо количество продукции или объем работ, ожидаемые к получению в результате использования активов этого вида.

НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются НМА с неопределенным сроком полезного использования.

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

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом – исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Группы НМА	Средний срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Объекты интеллектуальной собственности на изобретения, промышленный образец, полезную модель	123	линейный
Объекты интеллектуальной собственности на программы ЭВМ, базы данных	84	линейный

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного НМА и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях перспективно.

4.3. Основные средства

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

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, и стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете обособленно в составе материально-производственных запасов. Электросетевое оборудование имущественных комплексов учитывается в составе основных средств, независимо от стоимости.

Объекты недвижимости, приобретенные за плату по договорам купли-продажи, подлежащие государственной регистрации в установленных законодательством случаях, по которым соблюдены условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01, и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на дату подписания акта приема-передачи объекта недвижимости.

Объекты недвижимости, созданные в результате собственного строительства, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и иные документы, но право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на дату ввода объекта в эксплуатацию.

Выбытие объектов недвижимости в случаях продажи, передачи в виде вклада в уставный капитал другой организации и в других случаях выбытия отражается в бухгалтерском учете на дату акта приема-передачи объекта недвижимости.

Стоимость основных средств (кроме групп оргтехника и мебель) погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации в текущем периоде, представлены в таблице:

Группы основных средств	Средний срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Производственные здания	389	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	383	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	390	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	281	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	94	линейный
Прочие	101	линейный, способ уменьшаемого остатка

Сроки полезного использования основных средств определены исходя из:

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- существующих нормативно-правовых ограничений использования объекта.

Для групп «оргтехника» и «мебель» применяется метод амортизации способом уменьшаемого остатка исходя из остаточной стоимости объекта основных средств на начало года и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования и коэффициента ускорения в размере 3. Имущество данных групп отражается в отчетности как прочие основные средства.

Общество ежегодно на 31 декабря проводит переоценку основных средств (за исключением основных средств непрофильного назначения) со сроком полезного использования более 5 лет, входящих в следующие группы:

- Здания;
- Сооружения;
- Передаточные устройства;
- Силовые машины и оборудование.

Переоценка основных средств до текущей (восстановительной) стоимости проводится с привлечением независимого оценщика.

Выданные подрядчикам авансы по договорам строительного подряда, предметом которых является строительство, реконструкция, модернизация объектов основных средств, отражаются в балансе в составе показателя «Основные средства» без учета НДС. Сумма уплаченного подрядчикам НДС, не заявленного к вычету из бюджета, отражается в составе прочих оборотных активов.

Основные средства, полученные в аренду, кроме финансовой (лизинговое имущество), в соответствии с условиями договора аренды учитываются за балансом. Амортизацию по ним начисляет арендодатель.

Земельные участки, полученные в аренду и в бессрочное пользование, отражаются в бухгалтерском учете за балансом в оценке равной их кадастровой стоимости.

4.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и другом выбытии осуществляется по средней себестоимости. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

4.5. Финансовые вложения

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

Единицей учета финансовых вложений являются:

- для индивидуально определяемых финансовых вложений – отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал отдельной организации, заем или депозитный вклад, оформленный отдельным договором);
- для индивидуально не определяемых финансовых вложений – пакет ценных бумаг.

Пакетом ценных бумаг признается совокупность ценных бумаг одного выпуска (одного эмитента, одного вида, срока обращения, номинала и т.п.), приобретенных Обществом по одной сделке.

Все финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. При этом первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются:

- в бухгалтерском учете – по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской (финансовой) отчетности – в нетто-оценке (по первоначальной стоимости, уменьшенной на величину создаваемого резерва под обесценение финансовых вложений).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств и денежных эквивалентов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н;

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- Денежные переводы в пути на отчетную дату;
- Денежные документы;
- Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит банковские депозиты сроком погашения до трех месяцев, банковские депозиты с правом досрочного расторжения независимо от срока их размещения, а также банковские векселя, если по условиям их приобретения, допускается возможность их предъявления к погашению ранее, чем 90 дней от даты составления векселя.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов с оплаты труда работникам и суммы удержанного налога на доходы физических лиц отражаются в составе платежей по оплате труда работников.

Свернуто в составе денежных потоков от текущих операций отражается:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет Российской Федерации или возмещение из бюджета РФ;
- полученные и возвращенные задатки по конкурсным заявкам и обеспечения по заключенным договорам.

4.7. 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 г. № 107н.

Причитающиеся к оплате по кредитам и займам проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность в виде процентов по заемным обязательствам отражается в отчетности в сумме задолженности по кредитам и займам в составе долгосрочной либо краткосрочной, в зависимости от срока погашения обязательства, исходя из условий договора.

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящимся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации. Включение процентов по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств.

4.8. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных резервов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений», утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н (ПБУ 21/2008).

В бухгалтерском учете для учета обесценения запасов, дебиторской задолженности и финансовых вложений Обществом создаются следующие резервы:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под оценочное обязательство по лесовосстановлению и иные работы сезонного характера;
- резерв под оценочные обязательства по судебным искам (претензиям), предъявленным Обществу;
- резерв под оценочные обязательства по разногласиям с энергосбытовыми, федеральными и территориальными сетевыми организациями.

Резерв под снижение стоимости материалов формируется ежегодно на конец отчетного года по группам запасов:

- неликвидных (неликвидными МПЗ считаются материалы, полностью или частично потерявшие первоначальные свойства, качества, внешний вид, просроченные (с истекшим сроком годности), морально устаревшие МПЗ);
- невостребованных, использование которых в производственных целях не ожидается (не планируется производственными программами), при условии снижения их рыночной стоимости.

Резерв по сомнительным долгам создается по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. При этом сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество создает резерв по сомнительным долгам ежеквартально по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Порядок начисления резерва по сомнительным долгам, оценка вероятности погашения долга, оценка платежеспособности контрагентов, определение величины резерва для принятия решения о начислении либо корректировке резерва регулируется Методикой по оценке величины резервов по сомнительным долгам, утвержденной приказом Генерального директора № 507 от 22 сентября 2017 г.

Проверка финансовых вложений на предмет обесценения проводится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н (ПБУ 19/02), ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество осуществляет формирование резерва под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

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

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работников;
- в связи с предстоящими расходами на выплату годового вознаграждения (премии) работникам;
- прочее.

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

Оценочное обязательство по оплате отпусков определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов. Сумма предстоящих расходов рассчитывается по каждому работнику.

Оценочное обязательство по выплате годового вознаграждения работникам определяется исходя из размера запланированных выплат работникам в следующем отчетном периоде, с учетом страховых взносов.

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;
- включается в стоимость инвестиционного актива.

4.9. Выручка, 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 г. № 32н.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности:

- доходы от услуг по передаче и распределению электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от предоставления услуг по ремонтно-эксплуатационному обслуживанию электросетевых сооружений;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от оказания транспортных услуг;
- доходы от оказания услуг по транспортировке воды и стоков;
- доходы от реализации прочих работ, услуг промышленного и непромышленного характера.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы Общества, в соответствии с принципом начисления, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

4.10. Себестоимость, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы по основным видам деятельности и расходы по прочим видам деятельности.

Расходы, связанные с координированием производственного процесса Общества в целом, отражаются в составе общехозяйственных расходов и ежемесячно списываются на себестоимость услуг по передаче и распределению электроэнергии, формируя полную производственную себестоимость услуг.

В составе управленческих расходов отражаются вознаграждения (включая страховые взносы) членам Совета Директоров, членам ревизионной комиссии, членам Комитетов при Совете Директоров. Управленческие расходы ежемесячно списываются на себестоимость продаж.

Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

4.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

4.12. Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год

В учетную политику на 2021 год внесены изменения уточняющего характера. Указанные изменения не влекут изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В учетную политику на 2021 год внесены изменения, касающиеся порядка учета и признания запасов, в связи с введением в действие, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, нового Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019 «Запасы»), утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, и утратой силы старого стандарта ПБУ 5/01 (утвержден Приказом Министерства финансов РФ от 9 июня 2001 № 44н), а также ряда нормативно-методических актов, регулировавших учет материально-производственных запасов: Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов (утверждены Приказом Министерства финансов РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н (с изм. и доп.), Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды (утверждены Приказом Министерства финансов РФ от 26 декабря 2002 г. № 135н (с изм. и доп.).

ФСБУ 5/2019 «Запасы» принят в рамках программы по сближению российской системы учета с практикой учета в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Общество ожидает, что изменения учетной политики в связи с введением ФСБУ 5/2019 «Запасы» не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Информация о наличии, движении нематериальных активов в разрезе групп и в динамике с предыдущим годом, приведена в таблице 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составила 0 руб. (на 31 декабря 2019 г.: 116 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: 116 тыс. руб.).

5.2. Результаты исследований и разработок (строка 1120 баланса)

Исследовательскую работу и опытно-конструкторские разработки Общество выполняет с привлечением сторонних организаций на конкурсной основе. Результаты НИОКР, на которые зарегистрированы исключительные права, переведены в состав нематериальных активов.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в таблицах 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР» и 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Основные средства (строка 1150 баланса)

В строке баланса 1150 «Основные средства» отражена информация об основных средствах (строки 1151-1153), затратах в незавершенное капитальное строительство и реконструкцию (строка 1154), об авансах, выданных подрядчикам по договорам на капитальное строительство, реконструкцию и приобретение основных средств (строка 1155), а также о сырье и материалах, предназначенных для использования при создании основных средств (строка 1156).

5.3.1. Основные средства (строка баланса 1151-1153). Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 баланса)

Информация о наличии, движении основных средств в разрезе групп и в динамике с предыдущим годом, а также об их использовании приведена в таблицах 5.3.1 «Наличие и движение основных средств», 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 5.3.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетности основные средства показаны по восстановительной стоимости за минусом накопленного износа за все время эксплуатации. Износ основных средств по данным бухгалтерского учета на 31 декабря 2020 г., рассчитанный как отношение накопленной амортизации к восстановительной стоимости, составил 62,51%.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом проведена переоценка основных средств исходя из сложившейся рыночной стоимости их восстановления методом индексации (из цен на 31 декабря 2019 г. к ценам на 31 декабря 2020 г.). При определении восстановительной стоимости Оценщиком был использован единый фактический индекс цен по данным Единой межведомственной информационно-статистической системы Федеральной службы государственной статистики для отрасли «Производство, передача распределение электроэнергии» в целом по Российской Федерации за период с декабря 2019 года по декабрь 2020 года в размере 4,47%. Коэффициент переоценки в целом по Обществу составил 1,041054. Переоценка проведена независимым оценщиком – ООО «Финэкспертиза».

Остаточная стоимость основных средств в результате переоценки на 31 декабря 2020 г. выросла на 5 691 016 тыс. руб., при этом на добавочный капитал отнесена дооценка в сумме 5 504 542 тыс. руб., а на статью «Прочие доходы» счета «Прибыли и убытки» отнесена сумма дооценки 186 474 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 75 781 806 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 67 177 585 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. – 61 200 106 тыс. руб.).

Арендованные земельные участки учтены за балансом по кадастровой стоимости на 31 декабря 2020 г. в сумме 7 643 159 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 8 394 247 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 8 275 680 тыс. руб.).

Доходы и расходы от списания основных средств отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

В обмен на товары основные средства не приобретались.

5.3.2. Незавершенное строительство (строка 1154 баланса)

Информация об остатках и изменениях затрат, связанных с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств представлена в таблице 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвестиции осуществляются в объекты производственного назначения. Строительство и реконструкция объектов основных средств выполняется подрядным способом.

Капитальные вложения осуществляются в соответствии с Инвестиционной программой, утвержденной Приказом Минэнерго России № 12@ от 8 ноября 2017 г. «Об утверждении инвестиционной программы АО «Россети Тюмень» на 2018-2022 годы» и изменений, утвержденных приказами Минэнерго России от 14 декабря 2018 г. № 23@, от 9 декабря 2019 г. № 21@, от 28 декабря 2020 г. № 29@.

5.3.3. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств (строка 1155 баланса)

В балансе авансы, выданные под капитальное строительство, по состоянию на 31 декабря 2020 г. отражены за минусом НДС в сумме 324 287 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 460 349 тыс. руб.).

Сумма НДС, уплаченного подрядчикам в составе выданных авансов на конец отчетного года, предъявленная к вычету из бюджета в размере 229 421 тыс. руб., отражена в составе расчетов с бюджетом (строка 1525 баланса).

Сумма НДС, уплаченного подрядчикам в составе выданных авансов (включая финансирование в рамках договора долевого строительства) в части, не заявленной к вычету из бюджета в размере 94 866 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 99 557 тыс. руб.) отражена в составе прочих оборотных активов (строка 1260 баланса).

5.4. Финансовые вложения (строка 1170 баланса)

На 31 декабря 2020 г. долгосрочные финансовые вложения Общества составили 87 113 тыс. руб., в том числе:

- долевые финансовые вложения, рыночная стоимость по которым не определяется: акции дочернего общества АО «Тюменьэнерго Инжиниринг» – 10 200 тыс. руб. отражены за минусом резерва под обесценение в размере 10 200 тыс. руб.;
- акции предприятий топливно-энергетического комплекса, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг – 87 113 тыс. руб.

Финансовые вложения в акции, котировки по которым публикуются в открытых источниках, отражены в отчетности на конец отчетного года по рыночной стоимости.

Структура и движение финансовых вложений, изменение оценки финансовых вложений представлены в таблицах 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 5.4.2 «Корректировка оценок финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. отсутствуют какие-либо обременения, наложенные на финансовые вложения Общества.

5.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса)

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, связанные с созданием программ и баз данных, с приобретением неисключительных прав пользования программными продуктами, подлежащие погашению (списанию на затраты) в течение периода более 12 месяцев.

Программные продукты, полученные в пользование по лицензионным соглашениям, отражены за балансом на 31 декабря 2020 г. в сумме 1 267 028 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. в сумме 1 071 628 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. в сумме 1 069 779 тыс. руб.).

5.6. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение и отражены в балансе за минусом начисленного резерва под снижение рыночной стоимости.

Структура и движение запасов, данные по изменению резерва под снижение стоимости материалов в сравнении с 2019 годом приведена в таблице 5.5.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2020 и 2019 годов запасы в залог не передавались.

5.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, размер которого на 31 декабря 2020 г. составил 119 339 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. составил 104 457 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: 97 454 тыс. руб.)

Структура и движение дебиторской задолженности, информация об изменениях величины резерва по сомнительным долгам представлены в таблицах 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2020 г. учтена сумма налога на добавленную стоимость, уплаченная в бюджет с авансов полученных, которые будут заявлены к вычету из бюджета в соответствии с требованиями главы 21 Налогового Кодекса РФ в периоде оказания услуг, выполнения работ – 1 250 933 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 1 698 824 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 997 812 тыс. руб.) и сумма НДС, не заявленная к вычету из бюджета, перечисленная подрядчикам и заказчику-застройщику в рамках инвестиционной деятельности – 94 866 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 99 557 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 100 138 тыс. руб.).

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

Уставный капитал Общества состоит из 273 738 951 штук полностью оплаченных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. 100% акций Общества принадлежат ПАО «Россети». Акции Общества не обращаются на организованном рынке ценных бумаг. Действующая редакция Устава утверждена Решением Правления ПАО «Россети» от 3 июля 2019 г. № 888пр.

Информация о движении капитала отражена в разделе 3.1 формы 3 «Отчет об изменении капитала». Оснований для корректировки капитала в связи с изменением учетной политики и исправлений ошибок в отчетном периоде не имелось. Информация о чистых активах отражена в разделе 3.3 Отчета об изменении капитала.

Информация о прибыли на акцию в сравнении с 2019 годом представлена в таблице 2.2 «Прибыль, приходящая на одну акцию, разведенная прибыль на акцию» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.10. Кредиты и займы (строка 1410 и 1510 баланса)

Информация о структуре заемных средств в динамике с предыдущим годом, о начисленных процентах представлена в таблицах 5.6.7 «Кредиты и займы» и 5.6.8 «Затраты по кредитам и займам» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все кредитные средства Общества привлекаются по результатам проведения закупочных процедур и в соответствии с Положением о кредитной политике АО «Россети Тюмень», утвержденным решением Совета директоров Общества (Протокол Совета директоров от 18 сентября 2013 г. № 17/13), с учетом изменений и дополнений, утвержденных решением Совета директоров Общества (Протокол Совета Директоров от 16 ноября 2020 г. № 30/20).

Долгосрочная задолженность на 31 декабря 2020 г. по кредитам подлежит погашению в 2023 году – 4 300 000 тыс. руб., Краткосрочная задолженность на 31 декабря 2020 г. по кредитам подлежит погашению в 2021 году – 700 000 тыс. руб.

Обязательства по кредитным линиям отражаются в бухгалтерском учете в размере полученных денежных средств.

В отчетном периоде кредиты для финансирования нового строительства и реконструкции объектов основных средств Обществом привлекались в размере 215 тыс. руб. (в 2019 году Обществом кредиты для финансирования нового строительства и реконструкции не привлекались, в 2018 году Обществом привлечены кредиты для финансирования нового строительства и реконструкции объектов основных средств в сумме 1 451 546 тыс. руб.).

Задолженность по кредитам, привлеченным на инвестиционные цели, по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствует.

Проценты по полученным кредитам признаются расходами равномерно (ежемесячно) на конец отчетного месяца независимо от оплаты.

Просроченной задолженности по кредитам и займам Общество не имеет.

Основные средства и иные активы в залог кредитным учреждениям под исполнение обязательств Общества по кредитам не передавались.

5.11. Кредиторская задолженность (строка 1450 и строка 1520 баланса)

Структура и движение кредиторской задолженности представлены в таблицах 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы полученные (строка 1526) и прочие долгосрочные обязательства (строка 1450) в основном представлены авансами по договорам на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителя к электрическим сетям.

Прочая кредиторская задолженность в балансе сформирована преимущественно за счет полученных от контрагентов задатков по конкурсным заявкам и обеспечительных платежей по заключенным договорам.

5.12. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Информация по каждому оценочному обязательству о начислении, использовании и списании представлена в таблице 5.7.1 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате работникам отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплатам за дни отпуска не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждений (премии) работникам

Общество создало по состоянию на 31 декабря 2020 г. резерв под предстоящие расходы на выплаты вознаграждений (премий) работникам. Объем резерва составил 1 082 558 тыс. руб., использование резерва ожидается в 2021 году.

Оценочное обязательство по судебным искам (претензиям), предъявленным Обществу

Общество создало по состоянию на 31 декабря 2020 г. резерв под оценочные обязательства по судебным искам (претензиям), предъявленным Обществу. Объем резерва составил 90 962 тыс. руб., использование резерва ожидается в 2021 году.

Оценочное обязательство по разногласиям с энергосбытовыми, федеральными и территориальными сетевыми организациями

Общество создало по состоянию на 31 декабря 2020 г. резерв под оценочные обязательства по разногласиям с энергосбытовыми, федеральными и территориальными сетевыми организациями. Объем резерва составил 107 043 тыс. руб., использование резерва ожидается в 2021 году.

5.13. Условные обязательства и условные активы

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

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в условиях продолжающихся в Российской Федерации экономических реформ, влияющих на изменение стоимости и доступность капитала, а также на неопределенности в отношении дальнейшего роста экономики.

Текущая экономическая ситуация в условиях снижения полезного отпуска из-за падения объемов добычи нефти в результате участия Российской Федерации в соглашении ОПЕК+, а также пандемия COVID-19 оказывают негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Компании. Руководство анализирует возможные факторы риска в связи с влиянием данных факторов на бизнес, включая анализ возмещаемости активов и долговую нагрузку Общества, а также отмечает уменьшение выручки по договорам оказания услуг по передаче электрической энергии.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

В 2020 году в Российской Федерации имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения, в том числе, налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым объектам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов в результате негативного развития событий, руководство оценило влияние такого развития событий на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, максимально возможная сумма риска составляет менее 1% от стоимости активов баланса.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2020 г. интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

В июле 2019 года вступило в силу Решение налогового органа по результатам выездной налоговой проверки АО «Россети Тюмень» за 2014-2016 годы, сумма налогов, доначисленных по результатам проверки, составила 338 146 тыс. руб., из них налог на прибыль – 337 698 тыс. руб., начисленные штрафные санкции – 12 921 тыс. руб., предметом спора является вопрос о сроках полезного использования основных средств, установленных для целей налогового учета.

Результаты налоговой проверки отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вступившего в силу решения и предъявленного к оплате требования налогового органа, и повлекли корректировку отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль, не оказав влияния на чистую прибыль (убыток) за отчетный период.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Обществом, в судебном порядке, продолжает оспариваться решение налогового органа в части доначисления налога на прибыль в сумме 286 499 тыс. руб., земельного налога – в сумме 448 тыс. руб.

В 2020 году и начале 2021 года Компания продолжала оспаривать решение налогового органа в части налога на прибыль в сумме 286 499 тыс. руб., земельного налога в сумме 448 тыс. руб. Решение суда первой инстанции было оставлено без изменений, при этом, были приняты к рассмотрению кассационные жалобы. Рассмотрение кассационной жалобы арбитражным судом назначено на 15 марта 2021 г.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество выступает в качестве одной из сторон по ряду судебных разбирательств, возникших в процессе его обычной хозяйственной деятельности. Руководство полагает, что исход текущих судебных разбирательств не окажет существенного отрицательного влияния на результаты деятельности Общества, за исключением исков по которым Обществом признано оценочное обязательство (п. 5.12. Пояснительной записки).

5.14. Обеспечения обязательств

Информация об обеспечениях, выданных и полученных, раскрыта в таблице 5.8 «Обеспечения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения в форме банковских гарантий и ипотеки. Из них:

Организация-поручитель / форма обеспечения	Вид актива, по которому получено обеспечение	Срок действия поручительства	Сумма поручительства			Оценка финансовой надежности поручителя
			на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	
Физические лица/ипотека	Дебиторская задолженность (займы работникам на улучшение жилищных условий)	до 2027	122 427	181 497	203 035	Высокая
Кредитные учреждения / банковские гарантии	Авансы, выданные в рамках реализации инвестиционной программы, объекты ИЭС	До полного исполнения обязательств по договорам плюс до 3-х лет на эксплуатацию	3 317 038	3 765 579	1 432 199	Высокая
Кредитные учреждения / банковские гарантии	Дебиторская задолженность (авансы выданные) по операционной деятельности	До полного исполнения обязательств по договорам плюс 60 дней	201 423	147 833	67 403	Высокая
Итого			3 640 888	4 094 909	1 702 637	

5.15. Государственная помощь

Информация о государственной помощи приведена в таблице 5.9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, прочим доходам и расходам.

Основными видами деятельности являются передача электроэнергии и выполнение действий по технологическому присоединению. Выручка от передачи электроэнергии в общей сумме выручки составляет 95,1%.

Структура себестоимости в разрезе элементов затрат представлена в таблице 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2020 год в сравнении с 2019 годом представлена в таблице 5.11 «Прочие доходы и расходы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.3. Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в таблице 2.3 «Налогообложение прибыли» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде налогооблагаемая прибыль отсутствует, по данным налоговой декларации сумма налогового убытка за 2020 год составила 2 296 358 тыс. руб. В соответствии со ст. 283 гл. 25 Налогового Кодекса РФ Обществом задекларирован перенос налогового убытка на последующие периоды. В бухгалтерской (финансовой) отчетности на сумму налогового убытка, подлежащего переносу на будущее, в соответствии с правилами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», отражен отложенный налоговый актив в размере 459 271 тыс. руб., признание которого основано на планах Общества получить налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Постоянный налоговый расход (доход), признаваемый при расчете текущего налога на прибыль сформирован по доходам и расходам, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемым при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов и составил 132 461 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства, возникающие по доходам и расходам, формирующим бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах, а также по результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующим налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах, сформированы в результате различия в стоимостной оценке и в сроках полезного использования объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, применения амортизационной премии в налоговом учете, в связи с переоценкой объектов основных средств в бухгалтерском учете, признания в бухгалтерском учете обесценения запасов, применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, прочих аналогичных различий и составили 229 525 тыс. руб. (без учета ОНА по налоговому убытку).

Информация об отложенных налогах представлена в таблице 5.7.2 «Отложенные налоги» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Прочие раскрытия к отчетности

7.1. Отчет о движении денежных средств

В отчетном периоде в иностранной валюте поступлений не было, платежи в иностранной валюте имели место в разовых случаях и несущественных суммах. Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления платежа.

Прочие платежи от текущих операций в сумме 3 302 468 тыс. руб. представлены:

- налогами и обязательными платежами (включая аренду земли), уплаченными в бюджет – 2 647 817 тыс. руб.
- свернутым денежным потоком по НДС – 153 126 тыс. руб., рассчитанным как разница между поступившими суммами НДС от покупателей и заказчиков, и перечисленными поставщикам и подрядчикам и платежами в бюджет РФ;
- свернутым денежным потоком по полученным и возвращенным задаткам по конкурсным заявкам и обеспечениям по заключенным договорам – 44 254 тыс. руб.
- прочими платежами – 457 271 тыс. руб.

Реализации товаров, работ, услуг на условиях оплаты неденежными средствами не осуществлялась.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. у Общества отсутствовали какие-либо ограничения по использованию денежных средств.

Свободный кредитный лимит по открытым Обществу кредитным линиям на 31 декабря 2020 г. составляет 30 000 000 тыс. руб.

7.2. Информация о связанных сторонах

Связанными с Обществом сторонами в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» являются:

- Основное хозяйственное общество – ПАО «Россети» (компания принадлежит 100% акций АО «Россети Тюмень»);

- Дочернее хозяйственное общество – АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»;
- Основной управленческий персонал (см. п. 1.5 Пояснений);
- Другие связанные стороны – общества, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (дочерние и зависимые общества ПАО «Россети»);
- Негосударственные пенсионные фонды.

Полный список аффилированных лиц представлен на сайте Общества <http://www.te.ru/> в разделе «Раскрытие информации», «Списки аффилированных лиц».

Перечень основных юридических лиц, являющихся связанными сторонами Общества, с которыми были операции в течение 2020 и 2019 годов, представлен в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ПАО «Россети»	Россия, г. Москва,	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	0,0025%
Дочерние хозяйственные общества					
2	АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Россия, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании Б	–	51%
Другие связанные стороны					
3	ПАО «ФСК ЕЭС»	Россия, г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
4	АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Россия, г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
5	АО «ЦТЗ»	Россия, г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
6	ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	Россия, г. Нижний Новгород	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
7	ПАО «Россети Волга»	Россия, г. Саратов	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
8	ПАО «Россети Северного Кавказа»	Россия, г. Пятигорск	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
9	ПАО «МРСК Центра»	Россия, г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
10	ПАО «Россети Юга»	Россия, г. Ростов-на-Дону	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
11	ПАО «МРСК Северо-Запада»	Россия, г. Санкт-Петербург	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
12	ПАО «МРСК Урала»	Россия, г. Екатеринбург	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
13	ПАО «Россети Московский регион»	Россия, г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
14	ПАО «Россети Сибирь»	Россия, Красноярский край, г. Красноярск	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
15	ПАО «Россети Кубань»	Россия, г. Краснодар	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
16	ПАО «ТРК»	Россия, г. Томск	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
17	ПАО «Россети Ленэнерго»	Россия, г. Санкт-Петербург	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
18	АО «Янтарьэнерго»	Россия, г. Калининград	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
19	АО «Дагестанская сетевая компания»	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
20	Акционерное общество «Федеральный испытательный центр»	196247, г. Санкт-Петербург, пр-т Ленинский, д. 153, пом.офис 10-Н/1039	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
21	НПФ Профессиональный	Россия, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11	Негосударственный пенсионный фонд, с которым Общество заключило договор негосударственного пенсионного обеспечения	—	—
22	АО «НПФ «Лукойл Гарант»	Россия, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3	Негосударственный пенсионный фонд, с которым Общество заключило договор негосударственного пенсионного обеспечения	—	—

Операции Общества со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами. Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам сформирован в отношении АО «Дагестанская сетевая компания» на сумму 32 085 тыс. руб. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям, а также виды и объем операций со связанными сторонами представлены в таблицах ниже.

Показатели за 2020 год, тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций, с НДС	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
<i>Выручка и прочие доходы</i>				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги, дивиденды	2014	—	
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги, процентные доходы и доходы от реализации	27 253	3 503	Оплата денежными средствами в 2021
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК ЕЭС»	Услуги по аренде, дивиденды, переустройство объектов	984	3 790	Оплата денежными средствами в 2021
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Услуги по аренде	114	34	Оплата денежными средствами в 2021
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Услуги по обслуживанию объектов других энергосистем, реализация ОС, процентные доходы	52 906	222 692	Оплата денежными средствами в 2021-2024

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций, с НДС	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
АО «Дагестанская сетевая компания»	Услуги по обслуживанию объектов других энергосистем	32 085	32 085	Создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности
Закупки и прочие расходы				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги по организации функционирования ЕЭС	211 770	(32 556)	Оплата денежными средствами в 2021
	Услуги технадзора	46 608	–	
	Аренда	1 192	–	
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги	899 650	413 423	Выполнение работ в 2021
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК»	Услуги по передаче э/энергии, аренда, тех.присоединение, прочие услуги	22 990 580	(968 859)	Оплата денежными средствами в 2021
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Работы по капитальному строительству, ремонту и ТО, агентские и информационные услуги	1 093 453	(238 892)	Оплата денежными средствами в 2021
АО «ФИЦ»	Услуги	22 018	(5 218)	Оплата денежными средствами в 2021
УЦ «МРСК Урала»	Услуги по обучению	370	(60)	Оплата денежными средствами в 2021
АО «ЦГЗ»	Работы по кап.строительству и поставке оборудования	445 930	(17 609)	Оплата денежными средствами в 2021
Ключевой управленческий персонал				
Совет директоров	Вознаграждение	17 385	–	Оплата денежными средствами в 2020

Показатели за 2019 год, тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций, с НДС	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
Выручка и прочие доходы				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги, дивиденды	1 539	–	
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги, процентные доходы и доходы от реализации ОС	19 488	10 406	Оплата денежными средствами в 2020
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК»	Услуги по аренде, дивиденды, переустройство объектов	3 083	3 797	Оплата денежными средствами в 2020
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Услуги по аренде	108	19	Оплата денежными средствами в 2020
АО «Мобильные ГТЭС»	Услуги по аренде	538	–	
ПАО «МРСК Сибири»	Услуги по аренде	11 149	1 833	Оплата денежными средствами в 2020
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Услуги по обслуживанию объектов других энергосистем, процентные доходы	87 051	178 627	Оплата денежными средствами в 2020
Закупки и прочие расходы				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги по организации функционирования ЕЭС	211 770	(32 867)	Оплата денежными средствами в 2020
	Услуги технадзора	46 608	–	
	Аренда	2 059	–	
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги	474 146	465 004	Выполнение работ в 2020
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК»	Услуги по передаче э/энергии, аренда, тех.присоединение	22 861 768	(936 082)	Оплата денежными средствами в 2020
АО «НТЦ ФСК ЕЭС»	Услуги	2 396	(2 346)	Оплата денежными средствами в 2020
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Работы по капитальному строительству, информационные	455 708	(212 402)	Оплата денежными средствами в 2020

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций, с НДС	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
	услуги, услуги связи, техническое обслуживание			
АО «ЦТЗ»	Работы по капитальному строительству и поставке оборудования	902 248	32 896	Выполнение работ в 2020
ОАО «МРСК Урала»	Услуги по обучению, проведению мероприятий	2 797	–	
ПАО «Ленэнерго»	Услуги по проведению профсо-ревнований	2 320	–	
АО «ФИЦ»	НИОКР	5 218	(5 218)	Оплата денежными средствами в 2020
<i>Ключевой управленческий персонал</i>				
Совет директоров	Вознаграждение	12 194	–	–

Показатели за 2018 год, тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций, с НДС	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
<i>Выручки и прочие доходы</i>				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги, дивиденды	1 357	–	–
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги	3 936	1 863	Оплата денежными средствами в 2019
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК»	Услуги по аренде, техприсоединение, дивиденды	5 462	5 514	Оплата денежными средствами в 2019
АО «Управление ВОЛС-ВД»	Услуги по аренде	103	9	Оплата денежными средствами в 2019
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
ПАО «МРСК Волги»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
ПАО «МРСК Северо-Запада»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
ПАО «МРСК Урала»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Услуги по проведению профсо-ревнований, обслуживание электросетевых объектов	97 219	96 219	Оплата денежными средствами в 2019
ПАО «МРСК Сибири»	Услуги по проведению профсо-ревнований, обслуживание электросетевых объектов	29 191	18 115	Оплата денежными средствами в 2019
АО «Кубаньэнерго»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
АО «ТРК»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
ПАО «Ленэнерго»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
ПАО «МОЭСК»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
ПАО «МРСК Центра»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
ПАО «МРСК Юга»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
АО «Янтарьэнерго»	Услуги по проведению профсо-ревнований	1 000	–	
<i>Закупки и прочие расходы</i>				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги по организации функционирования ЕЭС	197 923	(32 351)	Оплата денежными средствами в 2019
	Услуги технадзора	45 831	–	–
	Услуги по организации казначейской функции	10 345	–	–
	Аренда	1 931	–	–
	Дивиденды выплаченные	22 129	–	–

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций, с НДС	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги, приобретение ТМЦ	613 398	(44 556)	Оплата денежными средствами в 2019
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК»	Услуги по передаче энергии, аренда, тех. присоединение	21 948 464	(956 370)	Оплата денежными средствами в 2019
АО «НТЦ ФСК ЕЭС»	НИОКР	2 251	(1 751)	
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Работы по капитальному строительству, агентские и информационные услуги	189 049	(49 542)	Оплата денежными средствами в 2019
АО «ЦТЗ»	Работы по капитальному строительству и поставке оборудования	543 055	(58 453)	Оплата денежными средствами в 2019
ПАО «МРСК Урала»	Услуги по обучению	978	-	
ПАО «МОЭСК»	Услуги по проведению профсовершенствований	60	-	
Ключевой управленческий персонал				
Совет директоров	Вознаграждение	7 327	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества, выплаченное в 2020 году, составило 99 438 тыс. руб. (в 2019 году – 111 727 тыс. руб., в 2018 году – 223 040 тыс. руб.).

Вознаграждение, планируемое к выплате в 2021 году по результатам 2020 года – 121 536 тыс. руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, накопленные на 31 декабря 2020 г. и обеспечивающие выплаты пенсий по окончании ими трудовой деятельности составляют – 14 426 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 12 205 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 92 613 тыс. руб.).

7.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, отраслевым, и региональным рискам.

2. Механизм управления рисками

В Обществе действует система управления рисками, целью которой является обеспечение устойчивого непрерывного функционирования и развития Общества путем своевременной идентификации, оценки и эффективного управления рисками, представляющими угрозу эффективному осуществлению хозяйственной деятельности и репутации Общества, здоровью работников, окружающей среде, а также имущественным интересам акционеров и инвесторов. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Комитет по стратегии и развитию при Совете Директоров предоставляет консультации высшему руководству Общества относительно рисков и соответствующей концепции управления рисками Общества. Комитет по стратегии и развитию помогает руководству Общества удостовериться в том, что деятельность Общества, связанная с рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и ее готовности принимать на себя риски. Все операции Общества в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируемые командами специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы.

Совет Директоров анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции.

Риск изменения процентной ставки

Обществом привлечены заемные средства для финансирования производственно-хозяйственной деятельности, в связи с чем, оно подвержено риску увеличения процентных ставок по кредитам и займам. Рост процентных ставок по заемным средствам может привести к увеличению стоимости обслуживания долга АО «Россети Тюмень».

В течение 2020 года ключевая ставка ЦБ РФ планомерно снижалась, 7 февраля 2020 г. Банк России принял решение о снижении действующей ключевой ставки в размере 6,25% до 6,00%, с 24 апреля 2020 г. – до 5,50%, с 19 июня 2020 г. – до 4,50%, с 31 июля 2020 г. – до 4,25%.

Кредитными договорами АО «Россети Тюмень» предусмотрено право банка увеличить процентную ставку только в случае увеличения Ключевой ставки Банка России. Снижение значения ключевой ставки ЦБ РФ в течение 2020 года отразилось на процентных ставках по кредитному портфелю. Указанный фактор позволил снизить процентную ставку по ссудной задолженности, в т.ч. за счет рефинансирования заемных средств.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его обязательств.

Риск изменения курсов валют

Изменение валютного курса не оказывает значительного воздействия на хозяйственную деятельность и финансовое состояние АО «Россети Тюмень» в связи с тем, что привлечение заемных средств и расчеты с покупателями и поставщиками осуществляются исключительно в валюте Российской Федерации. Однако, учитывая, что номенклатура товаров и оборудования, закупаемых АО «Россети Тюмень», содержит импортные составляющие, значительный рост курса валют ведет к удорожанию закупаемой продукции.

С целью минимизации неблагоприятного влияния валютного риска, Общество проводит политику импортозамещения, направленную на использование проектных решений, позволяющих минимизировать использование импортного оборудования и материалов, при необходимости, рассматривает возможность заключения долгосрочных соглашений, не предусматривающих финансовые риски.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на в значительной степени независимых рынках.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством Общества в соответствии с политикой Общества. Излишки средств размещаются в депозиты утвержденных финансовых организаций с высоким уровнем надежности и в рамках кредитных лимитов, установленных для каждой организации. Лимиты устанавливаются с целью минимизации концентрации рисков и, таким образом, уменьшения финансовых убытков, возникающих в результате потенциальной неплатежеспособности финансовой организации.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность работодателям по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и

незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Общество полагает, что максимальной суммой риска ликвидности может являться кредиторская задолженность (раздел 5.11) и заемные средства (раздел 5.10). Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств представлена в разделе 5.10 пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. краткосрочные обязательства Общества превышают оборотные активы на сумму 7 154 292 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 3 238 194 тыс. руб., данные пересчитаны, см. пункт 3), убыток за 2020 год составил 3 427 468 тыс. руб. (2019 год: убыток 79 335 тыс. руб., данные пересчитаны, см. пункт 3). При этом, сальдо денежных потоков от операционной деятельности положительно и составляет в 2020 году 5 145 765 тыс. руб. (в 2019 году: 12 687 798 тыс. руб.).

В последующие 12 месяцев Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности главным образом за счет денежных средств, полученных от основной деятельности, а также за счет привлечения кредитных ресурсов, при необходимости. Информация о свободном кредитном лимите Общества представлена в пункте 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Другие виды рисков

Правовые риски

АО «Россети Тюмень» осуществляет основную деятельность на территории РФ и не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг, поэтому возможны правовые риски, возникающие при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, в основном, связаны с изменением законодательства, судебной практики по вопросам деятельности Общества, баланса интересов с другими субъектами электроэнергетики, а также с санкциями регулирующих органов в связи с возможным несоответствием деятельности Общества требованиям законодательства, локальным нормативным актам, иным обязательным для исполнения регулирующим документам.

С целью минимизации влияния данных рисков Общество проводит мониторинг нормативных документов на регулярной основе, действующего законодательства и судебной практики, превентивный, текущий и последующий контроль соответствия деятельности Общества законодательству

Отраслевые риски

К отраслевым рискам относится риск снижения объема услуг по передаче электрической энергии. Риск обусловлен возможностью снижения спроса на электрическую энергию и оптимизацией крупными потребителями (на которых приходится не менее чем 10% общей выручки) схем внешнего электроснабжения.

Данный риск связан с оттоком крупных потребителей в ситуации возможного строительства сторонними организациями альтернативных электросетевых объектов. Однако в связи с отсутствием у сторонних организаций альтернативного сетевого оборудования, использование

которого позволит сократить выручку Общества более чем на 10%, а также квалифицированного персонала для его обслуживания и ремонта, вероятность реализации риска низка.

Для минимизации данного риска Общество предпринимает следующие меры:

- Проведение работы с потребителями услуг по передаче электрической энергии по согласованию плановых объемов услуг, в том числе заявленной мощности, для включения в соответствующие договоры оказания услуг по передаче электрической энергии и представления в органы государственного регулирования тарифов;
- Мониторинг и прогнозирование электропотребления, проведение работы по повышению точности и достоверности планирования спроса на электрическую энергию и мощность;
- Выполнение программ энергосбережения и повышения энергетической эффективности, в том числе программ мероприятий по снижению потерь электрической энергии и программ перспективного развития систем учета электрической энергии;
- Анализ утвержденных Схем и программ развития электроэнергетики регионов на наличие планов строительства новых объектов генерации.

Технологические риски

Деятельность Общества имеет широкую географию, представленную разнообразными климатическими условиями. Существует вероятность чрезвычайных ситуаций вследствие стихийных бедствий (ураганов, ливневых и ледяных дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов и т.п.), что может привести к системным нарушениям работоспособности и эффективности функционирования оборудования электросетевого распределительного комплекса и сбоям в энергоснабжении потребителей Общества. Операционно-технологические риски, влияющие на надежность энергоснабжения, связаны с высоким физическим и моральным износом электросетевых активов, нарушением условий эксплуатации и операционных режимов электросетевого оборудования. Указанные факторы рисков влияют на объемы потерь в электрических сетях, увеличивая расходы Общества на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь. В результате реализации указанных рисков возможны как экономические, так и репутационные последствия.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности возникновения операционно-технологических рисков, Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надежности энергоснабжения потребителей, и предупреждение рисков технологических нарушений, включающие: расчистку и расширение трасс ВЛ, реконструкцию объектов электросетевого хозяйства, расширение парка резервных источников питания электроэнергией и автоспецтехники для аварийно-восстановительных работ, модернизацию электросетевых активов, коммутационного оборудования и систем телемеханизации, совершенствование систем сбора и передачи информации, анализ технологических нарушений и т.д.

Вследствие аварийных ситуаций и технологических нарушений в работе энергообъектов возможно наступление существенных последствий для Общества в виде потери репутации в связи с нарушением надежности энергоснабжения, а также финансовых потерь в результате непредвиденных затрат на ликвидацию последствий и восстановление оборудования.

Для снижения рисков, связанных с безопасной эксплуатацией энергообъектов, Обществом реализуются мероприятия:

- осуществляется надзор за технологической безопасностью;
- проводится ежеквартальный анализ технологических нарушений в работе электросетевого оборудования;
- проводится обучение и аттестация персонала, эксплуатирующего опасные производственные объекты;
- осуществляется контроль противопожарного состояния и эксплуатации энергоустановок, технического состояния оборудования, инструментов, приспособлений, средств защиты на соответствие требованиям Минэнерго РФ.

Региональные риски

Региональные риски в деятельности Общества сводятся к игнорированию региональным регулятором части экономически обоснованных расходов, заявленных компанией для включения в соответствующий тариф. Данное обстоятельство может иметь существенное влияние на реализацию инвестиционной программы АО «Россети Тюмень».

Отрицательных изменений политической ситуации в регионах деятельности АО «Россети Тюмень», которые могут негативно повлиять на его деятельность и экономическое положение, в ближайшее время не прогнозируется. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна компании из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность, Общество будет принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации (сокращение и оптимизация производственных издержек и иных расходов, сокращение инвестиционных планов, уменьшение финансирования операционной деятельности за счет заемных средств, проведение взвешенной финансовой политики). Также Общество на постоянной основе взаимодействует с государственными органами и иными заинтересованными лицами с целью снижения влияния данных рисков.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п. К данным рискам можно отнести опасность получения убытков в связи с неблагоприятными погодными условиями.

Для снижения влияния риска Обществом реализуется комплекс мер по подготовке сетевого комплекса к осенне-зимнему периоду, энергетические объекты проектируются с учетом климата и географических особенностей региона, также реализуется программа страховой защиты объектов электrorаспределительного комплекса от стихийных бедствий и иные мероприятия. Филиалы АО «Россети Тюмень» имеют многолетний опыт успешной оперативной ликвидации последствий влияний стихийных бедствий на технические средства и инфраструктуру электрических сетей.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом услуг и производимых работ, соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

7.4. События после отчетной даты

В период после 31 декабря 2020 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2020 г. и за отчетный год. Все факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 февраля 2021 г.



А.В. Солдатенко

В.Г. Астраханцева

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 87 листа(ов)