

Акционерное общество «Электромагистраль»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	16
2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	18
2.1 Основа представления	18
2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	18
2.3 Основные средства.....	18
2.4 Незавершенные капитальные вложения	19
2.5 Отложенные налоговые активы и обязательства	19
2.6 Финансовые вложения.....	19
2.7 Материально-производственные запасы	19
2.8 Расходы будущих периодов	20
2.9 Задолженность покупателей и заказчиков.....	20
2.10 Уставный и резервный капитал	20
2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
2.12 Признание доходов	20
2.13 Учет затрат на производство продукции	21
2.14 Учет расчетов по налогу на прибыль	21
2.15 Изменение в учетную политику Общества на 2020 год.....	21
2.16 Данные прошлых периодов.....	22
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	23
3.1 Основные средства.....	23
3.2 Незавершенные капитальные вложения	23
3.3 Запасы	23
3.4 Финансовые вложения.....	23
3.5 Дебиторская задолженность	23
3.6 Денежные средства и их эквиваленты	23
3.7 Капитал и резервы.....	24
3.8 Кредиторская задолженность	25
3.9 Доходы будущих периодов	25
3.10 Налог на прибыль.....	25
3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	26
3.12 Прочие доходы и прочие расходы.....	27
3.13 Прибыль на акцию	27
3.14 Операции со связанными сторонами	28
3.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	29
3.16 Управление финансовыми рисками	30
3.17 Прочая информация	31



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества «Электромагистраль»:

Наше мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния и влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Электромагистраль» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения с оговоркой

У нас не было возможности получить достаточные аудиторские доказательства в отношении полноты информации о связанных сторонах, раскрытой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества. Также, в прилагаемой бухгалтерской отчетности не раскрыто имя бенефициарного владельца, контролирующего Общество. Мы не раскрыли имя бенефициарного владельца Общества в нашем заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных». Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2019 год было модифицировано аналогичным образом.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность 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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности 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 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 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

А. Б. Фомин
22 марта 2021 года

Москва, Российская Федерация

А. Б. Фомин
А. Б. Фомин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000059),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: акционерное общество «Электромагистраль»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 30 июня 2011 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1115476076715

630007, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Советская За

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*
 Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество частная собственность*
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) *630007, г. Новосибирск, ул. Советская, 3а*

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	91731643
ИНН	5407466122
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации / индивидуального аудитора ИИН 7705051102
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации / индивидуального аудитора ОГН/ОГРНИП 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Бухгалтерский баланс		
			На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Основные средства	1150	7 745 604	7 895 032	7 979 907
3.2	<i>в т. ч. незавершенное строительство</i>	<i>1151</i>	<i>506 864</i>	<i>261 896</i>	<i>37 334</i>
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 918	687	196
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 101	35 146	-
	Итого по разделу I	1100	7 754 623	7 930 865	7 980 103
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	65 594	40 431	3 265
	<i>в т. ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>1211</i>	<i>39 214</i>	<i>31 653</i>	<i>3 265</i>
	<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	<i>1213</i>	<i>3 921</i>	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 115	2 231	142
3.5	Дебиторская задолженность	1230	170 312	212 498	78 097
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1233	170 312	212 498	78 097
	<i>в т. ч. покупатели и заказчики</i>	<i>1234</i>	<i>89 751</i>	<i>99 671</i>	<i>69 049</i>
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	300 000	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	166 946	93 826	22 538
	Прочие оборотные активы	1260	6 278	8	-
	Итого по разделу II	1200	721 245	348 994	104 042
	БАЛАНС	1600	8 475 868	8 279 859	8 084 145

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Бухгалтерский баланс		
			На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	146 471	146 471	146 471
	Переоценка внеоборотных активов	1340	694 712	715 194	716 974
3.7	Резервный капитал	1360	3 689	-	-
	<i>в т. ч. резервы, образованные в соответствии с законодательством</i>	<i>1361</i>	<i>3 689</i>	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 847 091	5 745 405	5 538 430
	Итого по разделу III	1300	6 691 963	6 607 070	6 401 875
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 258 390	1 375 265	1 486 217
3.8	Прочие обязательства	1450	6 430	35 075	-
	Итого по разделу IV	1400	1 264 820	1 410 340	1 486 217
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Кредиторская задолженность	1520	428 504	168 473	98 794
	<i>в т. ч. поставщики и подрядчики</i>	<i>1521</i>	<i>314 631</i>	<i>76 333</i>	<i>54 912</i>
	<i>задолженность перед персоналом организации</i>	<i>1522</i>	<i>11 446</i>	<i>12 897</i>	-
	<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	<i>1523</i>	<i>5 565</i>	<i>5 281</i>	<i>61</i>
	<i>задолженность по налогам и сборам</i>	<i>1524</i>	<i>47 246</i>	<i>40 852</i>	<i>41 326</i>
	<i>прочие кредиторы</i>	<i>1526</i>	<i>49 596</i>	<i>33 110</i>	<i>2 493</i>
3.9	Доходы будущих периодов	1530	80 438	86 373	97 259
3.15	Оценочные обязательства	1540	10 143	7 603	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	519 085	262 449	196 053
	БАЛАНС	1700	8 475 868	8 279 859	8 084 145

Генеральный директор АО "Электромагистраль"

Камнева О. И. Главный бухгалтер АО "Электромагистраль"

Ларина Д.Г. Подпись, расшифровка подписи

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество - частная*

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	91731643
ИНН	5407466122
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКOPФ/OKPC	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
3.11	Выручка	2110	1 664 381	1 697 377
	Себестоимость продаж	2120	(1 606 773)	(1 445 750)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	57 608	251 627
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	57 608	251 627
3.12	Проценты к получению	2320	15 849	11 307
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.12	Прочие доходы	2340	95 281	20 184
3.12	Прочие расходы	2350	(61 969)	(26 831)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	106 769	256 287
3.10	Налог на прибыль	2410	(21 762)	(50 569)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(136 623)	(161 518)
	отложенный налог на прибыль	2412	114 861	110 949
	Прочее	2460	(114)	(523)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	84 893	205 195

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	84 893	205 195
3.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	6,44	15,56

Генеральный директор АО "Электромагистраль" Камнев О. Н.
Подпись: *Камнев О. Н.* расшифровка подписи

Главный бухгалтер АО "Электромагистраль" Дарина Л. Г.
Подпись: *Дарина Л. Г.* расшифровка подписи

22 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Организация **Акционерное общество "Электромагистраль"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество/частная собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	91731643
ИНН	5407466122
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Переоценка внеоборотных активов	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	146 471	-	-	716 974	-	5 538 430	6 401 875
	За 2019 г.								
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	205 195	(205 195)
	в том числе:								
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	205 195	(205 195)
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	(1 780)	x	1 780	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	146 471	-	-	715 194	-	5 745 405	6 607 070
	За 2020 г.								
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	84 893	84 893
	в том числе:								
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	84 893	84 893
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	(20 482)	x	20 482	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	3 689	(3 689)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	146 471	-	-	694 712	-	5 847 091	6 691 963

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	7 815 672			7 889 449
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	(1 413 797)	131 418		(1 282 379)
	исправлением ошибок	3420				
	после корректировок	3500	6 401 875			6 607 070
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	6 952 227			7 027 784
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	(1 413 797)	131 418		(1 282 379)
	исправлением ошибок	3421				
	после корректировок	3501	5 538 430			5 745 405
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
	до корректировок	3402	863 445			861 665
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412				
	исправлением ошибок	3422				
	после корректировок	3502	863 445			861 665

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	6 762 308	6 682 629	6 487 601

Генеральный директор АО "Электромагистраль"

Кудина О.Н.

Главный бухгалтер АО "Электромагистраль"

Янцова Л.Г.

22 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	91731643
ИНН	5407466122
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОНП/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 761 319	1 717 118
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 669 365	1 623 835
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	58 516
3.6	прочие поступления	4119	91 954	34 767
	Платежи - всего	4120	(1 020 961)	(906 274)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(480 218)	(422 567)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(174 367)	(89 525)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налог на прибыль организаций	4124	(111 405)	(182 875)
3.6	прочие платежи	4129	(254 971)	(211 307)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	740 358	810 844
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступление - всего	4210	66 323	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	61 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 323	-
	Платежи - всего	4220	(733 561)	(739 556)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(372 561)	(739 556)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(361 000)	-
	на прочие выплаты, перечисления	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(667 238)	(739 556)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	73 120	71 288
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	93 826	22 538
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	166 946	93 826

Генеральный директор АО "Электромагистраль"

Камнева О. Н.
Должность: _____
расшифровка подписи

Главный бухгалтер АО "Электромагистраль"

Ларина Л. Г.
Должность: _____
расшифровка подписи

22 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
	31/12/2020
по ОКПО	91731643
ИНН	5407466122
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	14 649 001	(7 015 865)	383 159	(125 862)	92 053	(743 746)	14 906 298	(7 667 558)
в том числе:	5210	2019 г.	14 252 874	(6 310 301)	416 626	(20 499)	16 512	(722 076)	14 649 001	(7 015 865)
Здания	5201	2020 г.	599 993	(108 048)	50 375	(32)	7	(17 048)	650 336	(125 089)
	5211	2019 г.	599 993	(91 490)	-	-	3	(16 561)	599 993	(108 048)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2020 г.	10 839 515	(5 203 301)	39 150	(46 072)	34 961	(501 910)	10 832 593	(5 670 250)
	5212	2019 г.	10 820 338	(4 698 383)	23 734	(4 557)	2 767	(507 685)	10 839 515	(5 203 301)
Машины и оборудование	5203	2020 г.	3 111 342	(1 701 017)	286 987	(79 758)	57 085	(216 929)	3 318 571	(1 860 861)
	5213	2019 г.	2 786 363	(1 520 388)	340 921	(15 942)	13 742	(194 371)	3 111 342	(1 701 017)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	2020 г.	1 920	(324)	855	-	-	(935)	2 775	(1 259)
	5214	2019 г.	45	(20)	1 875	-	-	(304)	1 920	(324)
Другие виды основных средств, многолетние насаждения	5205	2020 г.	183	(37)	75	-	-	(37)	258	(74)
	5215	2019 г.	81	(20)	102	-	-	(17)	183	(37)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	2020 г.	46 054	-	-	-	-	-	46 054	-
	5216	2019 г.	46 054	-	-	-	-	-	46 054	-
Транспортные средства	5207	2020 г.	49 994	(3 138)	5 717	-	-	(6 887)	55 711	(10 025)
	5217	2019 г.	-	-	49 994	-	-	(3 138)	49 994	(3 138)

1. Основные средства

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	261 896	732 961	(105 126)	(382 867)	506 864
	5250	2019 г.	37 334	650 092	(8 904)	(416 626)	261 896
Оборудование к установке	5241	2020 г.	52 776	402 976	(101 529)	-	354 223
	5251	2019 г.	-	61 680	(8 904)	-	52 776
Приобретение земельных участков	5242	2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	2019 г.	-	-	-	-	-
Приобретение отдельных объектов основных средств не требующих монтажа	5243	2020 г.	-	21 446	-	(21 446)	-
	5253	2019 г.	-	260 364	-	(260 364)	-
Строительство промышленных объектов основных средств	5244	2020 г.	74 197	271 634	-	(252 165)	93 666
	5254	2019 г.	9 846	139 965	-	(75 614)	74 197
Затраты по реконструкции и дооборудованию	5245	2020 г.	134 923	32 865	(3 597)	(109 256)	54 935
	5255	2019 г.	27 488	188 083	-	(80 648)	134 923
Прочие незавершенные капитальные вложения	5246	2020 г.	-	4 040	-	-	4 040
	5256	2019 г.	-	-	-	-	-

1. Основные средства

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	78 701	84 194
в том числе:			
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5261	29 822	18 469
<i>Машины и оборудование</i>	5262	43 025	62 179
<i>Здания</i>	5263	5 854	3 546
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(11 140)	(2 035)
в том числе:			
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5271	(9 051)	(1 281)
<i>Машины и оборудование</i>	5272	(2 089)	(754)

1. Основные средства**1.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	34 988	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	224 204	161 018	159 079

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		резервов под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего в том числе:	5400	2020 г.	40 431	-	142 472	(134 925)	-	-	17 616	65 594	-
	5420	2019 г.	3 265	-	105 758	(100 241)	-	-	31 649	40 431	-
Сырье и материалы	5401	2020 г.	3 830	-	27 032	(20 733)	-	-	1 617	11 746	-
	5421	2019 г.	-	-	9 036	(6 237)	-	-	1 031	3 830	-
Прочие запасы	5402	2020 г.	2 390	-	12 710	(3 851)	-	-	(559)	10 690	-
	5422	2019 г.	3 265	-	3 270	(4 923)	-	-	778	2 390	-
Активы до 40 000 рублей	5403	2020 г.	3 567	-	6 308	(10 254)	-	-	1 859	1 480	-
	5423	2019 г.	-	-	8 610	(8 423)	-	-	3 380	3 567	-
Инструменты, хозинвентарь	5404	2020 г.	188	-	1 693	(1 612)	-	-	215	484	-
	5424	2019 г.	-	-	184	(475)	-	-	479	188	-
Запасные части	5405	2020 г.	10 913	-	70 810	(71 439)	-	-	2 395	12 679	-
	5425	2019 г.	-	-	26 913	(36 242)	-	-	20 242	10 913	-
Материалы, переданные в переработку	5406	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо- ГСМ	5407	2020 г.	164	-	7 266	(7 245)	-	-	-	185	-
	5427	2019 г.	-	-	2 785	(2 621)	-	-	-	164	-
Спецодежда, защитные средства	5408	2020 г.	4 204	-	2 864	(5 721)	-	-	297	1 644	-
	5428	2019 г.	-	-	1 841	(2 956)	-	-	5 319	4 204	-
Материалы, переданные на ответственное хранение	5409	2020 г.	6 397	-	376	(1)	-	-	(6 466)	306	-
	5429	2019 г.	-	-	43 887	(37 490)	-	-	-	6 397	-
Товары	5410	2020 г.	-	-	11 478	(8 199)	-	-	642	3 921	-
	5430	2019 г.	-	-	74	(74)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5411	2020 г.	8 778	-	1 935	(5 870)	-	-	17 616	22 459	-
	5431	2019 г.	-	-	9 158	(800)	-	-	420	8 778	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	-	-	-	-
	5521	2019 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	214 718	(2 220)	172 622	(2 310)
	5530	2019 г.	78 098	(1)	214 718	(2 220)
в том числе:	5511	2020 г.	99 671	-	89 751	-
Покупатели и заказчики	5531	2019 г.	69 049	-	99 671	-
Авансы выданные, всего	5512	2020 г.	88 264	(1 821)	74 307	(1 821)
	5532	2019 г.	603	-	88 264	(1 821)
поставщикам материалов		2020 г.	300	-	39	-
		2019 г.	-	-	300	-
строительным организациям (расчеты с поставщиками и подрядчиками ОКСа)		2020 г.	84 487	(1 821)	73 260	(1 821)
		2019 г.	-	-	84 487	(1 821)
расчеты с поставщиками услуг		2020 г.	733	-	776	-
		2019 г.	603	-	733	-
прочие авансы выданные (страхование)		2020 г.	2 744	-	232	-
		2019 г.	-	-	2 744	-
Прочие дебиторы, всего	5513	2020 г.	26 783	(399)	8 564	(489)
	5533	2019 г.	8 446	(1)	26 783	(399)
Расчеты с прочими дебиторами		2020 г.	2 157	(1)	7 701	(1)
		2019 г.	5 705	(1)	2 157	(1)
Расчеты по претензиям		2020 г.	429	(398)	488	(488)
		2019 г.	14	-	429	(398)
Госпошлина		2020 г.	13	-	19	-
		2019 г.	-	-	13	-
Аренда земли		2020 г.	1 063	-	326	-
		2019 г.	400	-	1 063	-
Расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами		2020 г.	23 121	-	30	-
		2019 г.	2 327	-	23 121	-
Итого	5500	2020 г.	214 718	(2 220)	172 622	(2 310)
	5520	2019 г.	78 098	(1)	214 718	(2 220)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	2 310	-	2 220	-	1	-
в том числе:							
<i>покупатели и заказчики</i>	5541	-	-	-	-	-	-
<i>поставщики и подрядчики</i>	5542	1 821	-	1 821	-	-	-
<i>прочие</i>	5543	489	-	399	-	1	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	35 075	6 430
	5571	2019 г.	-	35 075
Прочая, в том числе:	5552	2020 г.	35 075	6 430
	5572	2019 г.	-	35 075
<i>Авансы полученные</i>		2020 г.	35 075	6 430
		2019 г.	-	35 075
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	168 473	428 504
	5580	2019 г.	98 794	168 473
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	5561	2020 г.	76 333	314 651
	5581	2019 г.	54 912	76 333
<i>Расчеты с поставщиками материалов</i>		2020 г.	5 465	941
		2019 г.	-	5 465
<i>Расчеты с поставщиками оборудования и основных средств</i>		2020 г.	21 337	291 464
		2019 г.	51 253	21 337
<i>Расчеты с подрядчиками за выполненные работы</i>		2020 г.	49 531	22 246
		2019 г.	3 659	49 531
Задолженность перед персоналом организации	5562	2020 г.	12 897	11 446
	5582	2019 г.	-	12 897
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2020 г.	5 281	5 565
	5583	2019 г.	61	5 281
Задолженность по налогам и сборам	5564	2020 г.	40 852	47 246
	5584	2019 г.	41 326	40 852
Прочая, в том числе:	5565	2020 г.	33 110	49 596
	5585	2019 г.	2 495	33 110
<i>Арендные обязательства</i>		2020 г.	-	36
		2019 г.	590	-
<i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i>		2020 г.	16 864	15 348
		2019 г.	1	16 864
<i>Авансы полученные</i>		2020 г.	15 928	33 845
		2019 г.	1 904	15 928
<i>Расчеты по исполнительным листам</i>		2020 г.	104	142
		2019 г.	-	104
<i>Удержания в пользу различных организаций</i>		2020 г.	214	225
		2019 г.	-	214
Итого	5550	2020 г.	203 548	434 934
	5570	2019 г.	98 794	203 548

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	377 368	321 422
Расходы на оплату труда	5620	194 396	118 265
Отчисления на социальные нужды	5630	55 507	33 503
Амортизация	5640	738 316	716 027
Прочие затраты	5650	241 186	256 533
Итого по элементам	5660	1 606 773	1 445 750
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 606 773	1 445 750

5. Финансовые вложения

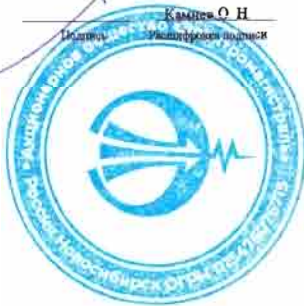
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	реклассификация задолженности	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	поступило/выбыло по реорганизации	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	-	-	361 000	(61 000)	-	-	-	-	-	300 000	-
	5315	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		2020 г.	-	-	361 000	(61 000)	-	-	-	-	-	300 000	-
<i>предоставленные займы</i>		2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	2020 г.	-	-	361 000	(61 000)	-	-	-	-	-	300 000	-
итого	5310	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	7 603	20 826	18 286	-	10 143
в том числе:						
на предстоящую оплату отпусков работников	5701	7 603	20 408	(18 286)	-	9 725
обязательство по судебным разбирательствам	5702	-	418	-	-	418

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	-	11 314	(3 711)	-	7 603
в том числе:						
на предстоящую оплату отпусков работников	5711	-	11 314	(3 711)	-	7 603
обязательство по судебным разбирательствам	5712	-	-	-	-	-

Генеральный директор
АО "Электромагистраль"



Камнев О.Н.
Подпись Расшифровка подписи

22 марта 2021 г.

Главный бухгалтер
АО "Электромагистраль"

Ларина Л.Г.
Подпись Расшифровка подписи

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭЛЕКТРОМАГИСТРАЛЬ» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Электромагистраль» (сокращенное наименование – АО «Электромагистраль», далее – «Общество») было зарегистрировано 30.06.2011.

В июле 2015 года произошло изменение организационно-правовой формы и наименования Общества, до регистрации изменений Общество имело наименование ОАО «Электромагистраль».

Акционерное общество «Электромагистраль» создано в результате реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества Энергетики и Электрификации «Новосибирскэнерго» (сокращенное наименование – ОАО «Новосибирскэнерго») согласно протокола внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Новосибирскэнерго» от 21.04.2011 № 3.

До 01.01.2019 основным видом деятельности Общества являлась сдача имущества электросетевого хозяйства в аренду. С 2019 года основными видами деятельности Общества являются: передача электроэнергии и технологическое присоединение к электрическим сетям; обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов, а также развитие электросетевого комплекса.

Приказом Федеральной Антимонопольной Службы № 1241/20 от 21.12.2020 Обществу установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) сети на 2021 год.

Средняя численность персонала Общества за 2020 год составила 248 человек (2019 год – 143 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 630007, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Советская, 3а.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2020 входили:

- Хлебников В. В. – Председатель Совета директоров Общества, Генеральный директор АО «Холдинговая Компания «Композит», член Совета директоров АО «РЭС»;
- Камнев О. Н. – Заместитель Председателя Совета Директоров – Генеральный директор АО «Электромагистраль»;
- Герасимов В. Е. – Первый заместитель генерального директора – технический директор АО «РЭС», исполняющий обязанности Генерального директора АО «РЭС»;
- Ахтырский В. В. – Заместитель Генерального директора по правовым и корпоративным вопросам АО «РЭС»;
- Луцевич А. Ю. – Заместитель Генерального директора по транспорту электрической энергии АО «РЭС»;
- Шмидт Н. В. – Директор по закупке и логистике АО «РЭС»;
- Гвоздев А. А. – Директор по технологическим присоединениям АО «РЭС»;

В состав Ревизионной комиссии Общества с 01.01.2020 по 25.09.2020 входили:

- Жгельская Н. П. – Председатель ревизионной комиссии;
- Сухачева Е. И. – Секретарь ревизионной комиссии;
- Ковалева С. Н. – Член ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31.12.2020 не избрана.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей Учетной политики.

2.1 Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34 н, и Положений по бухгалтерскому учету в Российской Федерации (ПБУ), утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы отражены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, доходы будущих периодов и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства данных категорий представлены как долгосрочные.

2.3 Основные средства

К основным средствам относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче в эксплуатацию, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, без учета общехозяйственных расходов.

Имущество, полученное безвозмездно, учитывается по рыночной стоимости на дату оприходования.

По объектам основных средств, полученным в качестве вклада в уставный капитал, и бывших в употреблении, Общество устанавливает срок амортизации с учетом технических характеристик, степени физического и морального износа, ожидаемого срока использования этих объектов, а также с учетом срока фактической эксплуатации объектов основных средств предыдущих собственников.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, (лет)
Здания	7-47
Сооружения	6-42
Машины и оборудование	3-32
Передаточные устройства	7-42
Прочие	17-29

Активы с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. Линии электропередачи и т. п. объекты электросетевого хозяйства, а также земельные участки независимо от стоимости отражаются в составе основных средств.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

2.5 Отложенные налоговые активы и обязательства

Сформированные по счетам бухгалтерского учета отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.6 Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Учет финансовых вложений осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных в зависимости от срока обращения (в течение 12 месяцев с момента поступления или свыше) и по видам финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ 10.12.2002 № 126н. В случае если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

2.7 Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

На конец отчетного периода создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по каждой учетной единице, по которой в течение отчетного года рыночная цена снизилась в результате ее морального устаревания либо полной или частичной потери своих первоначальных качеств.

Списание материальных ресурсов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости (взвешенной оценке) по каждому подотчетному лицу. Средняя фактическая себестоимость каждой позиции (номенклатурного номера) материально-производственных запасов определяется для списания в аналитическом учете как частное от деления общей стоимости номенклатурного номера на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества на начало месяца и всех поступивших ресурсов за месяц (отчетный период).

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные 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 отнесению на счета расходов равномерно в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов также относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам и когда прослеживается связь с будущим получением Обществом экономических выгод. Данные расходы списываются одновременно в момент признания Обществом выручки, связанной с данными понесенными расходами.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей показана в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по итогам проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10 Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости привилегированных акций типа А и обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в учредительных документах Общества.

Согласно требованиям Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 Общество создает резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала путем ежегодных отчислений 5 % от чистой прибыли до достижения указанного размера.

2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа заработанных дней неиспользованного отпуска работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы.

2.12 Признание доходов

Доходы в зависимости от их характера, условий получения доходов и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности, признаются следующие доходы:

- доходы от услуг по передаче электрической энергии;
- доходы за технологическое присоединение;
- доходы от прочих работ, услуг производственного характера.

Доход от услуг по передаче электрической энергии составляет размер платы по договору о порядке использования объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС, заключенному с организацией по управлению ЕНЭС в соответствии с Федеральным законом «Об электроэнергетике» № 35-ФЗ от 26.03.2003.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Прочими доходами признаются поступления в соответствии с разделом III ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Состав прочих доходов и расходов Общества приведен в разделе 3.12 «Прочие доходы и прочие расходы».

2.13 Учет затрат на производство продукции

Производственные затраты группируются:

- по характеру производства (основные и вспомогательные);
- по видам продукции, работ, услуг (передача электрической энергии, технологическое присоединение, прочая товарная продукция).

2.14 Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

В бухгалтерском учете постоянные и временные разницы отражаются обособленно на разных синтетических счетах, дифференцировано по видам активов и обязательств.

2.15 Изменение в учетную политику Общества на 2020 год

Изменение ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступившие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, в бухгалтерской отчетности за 2020 год отражены свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- сумма списанных ОНА и ОНО отражены свернуто в составе строки 2460 «Прочее».

2.16 Данные прошлых периодов

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году:

Произведена корректировка налоговых разниц по начислению амортизации основных средств в связи с переходом на балансовый метод определения временных разниц согласно изменениям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В результате произведенных корректировок произошли изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2019 и 2018 годы. Информация об их влиянии на сравнительные данные бухгалтерской отчетности представлена в таблице ниже:

Результаты корректировок налоговых разниц по начислению амортизации основных средств:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
1180	Отложенные налоговые активы	1 893	(1 206)	687
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7 027 784	(1 282 379)	5 745 405
1420	Отложенные налоговые обязательства	94 092	1 281 173	1 375 265
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(21 568)	131 548	109 980
2450	Изменение отложенных налоговых активов	1 099	(130)	969
2412	Отложенный налог на прибыль	(20 469)	131 418	110 949
3600	Чистые активы	7 965 008	(1 282 379)	6 682 629
Корректировки показателей 2018 года				
1180	Отложенные налоговые активы	1 273	(1 077)	196
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 952 227	(1 413 797)	5 538 430
1420	Отложенные налоговые обязательства	73 497	1 412 720	1 486 217
3600	Чистые активы	7 901 398	(1 413 797)	6 487 601

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в разделе 1.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении основных средств, полученных и сданных в аренду Обществом, приведена в разделе 1.4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Арендуемое имущество представляет собой земельные участки под объекты электросетевого хозяйства.

3.2 Незавершенные капитальные вложения

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений Общества приведена в разделе 1.2. табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2.1. табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и на 31.12.2018 долгосрочных финансовых вложений общество не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой займы, выданные преобладающему обществу. Информация о займах, выданных связанным сторонам, раскрыта в п. 3.14 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

3.5 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 170 312 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 212 498 тыс. руб., на 31.12.2018 – 78 097 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. В отчетном периоде начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 2 310 тыс. руб. (в 2019 году – 2 220 тыс. руб., в 2018 году – 1 тыс. руб.)

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделах 3.1-3.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность связанных сторон раскрыта в п. 3.14 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

3.6 Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в рамках лимита по кредитной линии, открытой в «Газпромбанк» (АО) в сумме 300 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 Общество не имело открытых кредитных линий, заемных средств, овердрафта.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	166 896	93 818	1
Средства на специальных счетах в банках	50	8	22 537
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	166 946	93 826	22 538

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков, отраженная в прочих поступлениях и прочих платежах, представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Компенсация затрат	36 430	5 774
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	31 638	-
Проценты по банковским депозитам и за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете	10 481	11 138
Обеспечительные платежи	10 431	16 852
Иные поступления	2 974	1 003
Итого прочие поступления по текущей деятельности	91 954	34 767
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Расчеты по налогам, кроме налога на добавленную стоимость и налога на прибыль, в том числе:		
<i>налог на имущество</i>	(161 775)	(161 470)
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	(57 090)	(28 285)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(7 922)
Возврат обеспечительных платежей	(11 960)	-
Расчеты по аренде	(11 740)	(1 525)
Расчеты по имущественному и личному страхованию	(3 112)	(8 427)
Иные платежи	(9 294)	(3 678)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(254 971)	(211 307)

В Отчете о движении денежных средств представлены свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3.7 Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 уставный капитал Общества полностью оплачен, составляет 146 471 тыс. руб. и состоит из:

Наименование	Общее количество	Номинальная стоимость 1 акции, руб.
Обыкновенные акции	11 869 438	10
Привилегированные акции	2 777 667	10

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества. В 2020 отчисления в резервный фонд составили 3 689 тыс. руб. В 2019 и 2018 годах отчисления в резервный фонд не производились, ввиду отсутствия источников его формирования.

3.8 Кредиторская задолженность

Долгосрочная

По состоянию на 31.12.2020 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 6 430 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 35 075 тыс. руб., на 31.12.2018 – 0 тыс. руб.).

Долгосрочная кредиторская задолженность включает в себя авансы, полученные по договорам об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям, срок исполнения по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная

По состоянию на 31.12.2020 краткосрочная кредиторская задолженность составила 428 504 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 168 473 тыс. руб., на 31.12.2018 – 98 794 тыс. руб.).

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами раскрыта в п. 3.14 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

3.9 Доходы будущих периодов

Доходы, полученные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как доходы будущих периодов. По состоянию на 31.12.2020 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 80 438 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 86 373 тыс. руб., на 31.12.2018 – 97 259 тыс. руб.).

В составе доходов будущих периодов отражена стоимость имущества, полученного Обществом безвозмездно. Доходы признаются в составе прочих доходов в Отчете о финансовых результатах равномерно по мере износа соответствующего имущества (п. 3.12).

3.10 Налог на прибыль

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 21 354 тыс. руб. (за 2019 год сумма условного дохода составила – 51 257 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 2 042 тыс. руб. (2019 год – 653 648 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы образованы в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете части расходов, осуществляемых Обществом нормируемых расходов, а также разницей в остаточной стоимости выбывших объектов основных средств и других расходов, не признаваемых в целях налогообложения в соответствии с законодательством.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 8 177 тыс. руб. (2019 год – 5 496 тыс. руб.), в том числе возникших 11 783 тыс. руб. (2019 год – 21 594 тыс. руб.) и погашенных 3 606 тыс. руб. (2019 год – 16 098 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы обусловлены применением разных методов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, расходов прошлых лет, переходящих отпускных, оценочных обязательств, резерва по сомнительным долгам и прочих расходов.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 566 127 тыс. руб. (2019 год – 107 838 тыс. руб.), в том числе возникших 127 691 тыс. руб. (2019 год – 117 199 тыс. руб.) и погашенных 693 818 тыс. руб. (2019 год – 9 362 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены применением разных методов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, различием в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по страхованию имущества, резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков и резерва по сомнительным долгам, доходов прошлых лет и прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2020 отложенные налоговые активы составили 5 918 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 1 893 тыс. руб.), отложенные налоговые обязательства 1 258 390 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 94 092 тыс. руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за отчетный год составила 683 115 тыс. руб. (2019 год – 807 592 тыс. руб.), сумма налога на прибыль за отчетный год составила 136 623 тыс. руб., (2019 год – 161 518 тыс. руб.).

3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ценообразование в области электроэнергетики находится под контролем государства. Регулирование цен (тарифов) осуществляется уполномоченными органами в лице Федеральной антимонопольной службы в соответствии с нормативно-правовыми актами.

Общество, как организация, осуществляемая регулируемая деятельность, обязано вести раздельный учет по видам деятельности, регламентированным законодательством о ценообразовании в сфере электроэнергетики.

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выручка от услуг по передаче электрической энергии	1 630 030	1 680 649
Выручка от технологического присоединения	22 519	6 323
Выручка по прочим услугам	11 832	10 405
Итого	1 664 381	1 697 377

3.12 Прочие доходы и прочие расходы

Проценты к получению

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Проценты за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете	9 011	10 343
Проценты по выданным займам	5 323	-
Проценты по депозитным счетам	1 511	770
Прочие	4	194
Итого	15 849	11 307

Прочие доходы

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Компенсация расходов	50 676	1 509
Доходы от выбытия основных средств по причине морального и (или) физического износа, реконструкции и прочее	22 510	1 840
Доходы от реализации металлолома	8 028	3 260
Зачисление на баланс излишков, выявленных при инвентаризации	5 590	90
Безвозмездно полученные основные средства	5 215	10 167
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	1 986	1 937
Доходы связанные со страховыми случаями	309	976
Прочие	967	405
Итого	95 281	20 184

Прочие расходы

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Убытки от списания основных средств по причине морального и (или) физического износа, реконструкции и прочее	27 546	3 414
Расходы по содержанию прочего имущества	9 768	10 627
Расходы от реализации металлолома	8 151	3 635
Возмещение причиненных организацией убытков (ущерба)	5 920	-
Консультационные услуги	2 610	-
Расходы на проведение ежегодного собрания акционеров	1 563	632
Оплата услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг	1 175	1 154
Признанные расходы, связанные с денежными выплатами и поощрениями	981	694
Расходы на оценку	891	618
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	418	-
Судебные издержки, государственная пошлина	142	239
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	105	2 379
Резерв по сомнительным долгам	90	2 219
Прочие	2 609	1 220
Итого	61 969	26 831

Доходы и расходы от восстановления и создания на конец отчетного периода оценочных резервов и оценочных обязательств отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

3.13 Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) за отчетный год равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2019 год приведена с учетом корректировки указанного показателя в связи с изменением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2.14).

Наименование	2020 год	2019 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	84 893	205 195
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	11 869 438	11 869 438
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	6,44	15,56

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию равен базовой прибыли на акцию.

3.14 Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 в состав связанных сторон входят: преобладающее общество АО «РЭС», взаимозависимое общество АО «РЭМиС», члены Совета директоров и основной управленческий персонал Общества.

Реализация продукции (работ, услуг) связанным сторонам

Объем операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
АО «РЭС» (услуги по аренде имущества, ответственному хранению ТМЦ, предоставление имущества во временное ограниченное пользование)	1 390	107
Итого	1 390	107

Закупки у связанных сторон

Объем операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
АО «РЭС» (приобретение оборудования и ТМЦ, оперативно-техническое обслуживание, аренда имущества, прочие услуги)	17 653	205 058
АО «РЭМиС» (строительно-монтажные и ремонтные работы, вырубка деревьев на просеках ВЛ)	240 084	170 186
Итого	257 737	375 244

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность			
АО «РЭС»	12	129	69 049
АО «РЭМиС»	56 797	66 220	-
Итого	56 809	66 349	69 049

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность			
АО «РЭС»	2 442	2 898	41 379
АО «РЭМиС»	202 677	21 458	-
Итого	205 119	24 356	41 379

Дебиторская задолженность АО «РЭМиС» включает в себя авансы, выданные по договорам подряда, и отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами представлены без НДС в таблице ниже:

(тыс. руб.)		
Наименование связанной стороны	2020 год	2019 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств, в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг:		
АО «РЭС»	3 330	-
от арендных платежей:		
АО «РЭС»	-	58 516
прочие поступления:		
АО «РЭМиС»	11 242	1 259
Направлено денежных средств, в том числе		
на оплату товаров, работ, услуг:		
АО «РЭС»	9 177	73 404
АО «РЭМиС»	16 022	4 940
прочие платежи:		
АО «РЭС»	10 209	26
АО «РЭМиС»	256	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств, в том числе		
от возврата предоставленных займов:		
АО «РЭС»	61 000	-
проценты по займу выданному:		
АО «РЭС»	5 323	-
Направлено денежных средств, в том числе		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
АО «РЭС»	-	122 145
АО «РЭМиС»	71 559	213 517
в связи с предоставлением займов:		
АО «РЭС»	361 000	-

Займы, предоставленные связанным сторонам

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Заем предоставленный АО «РЭС»			
Задолженность на 1 января	-	-	-
Выдано в отчетном году	361 000	-	-
Возвращено в отчетном году	61 000	-	-
Задолженность на 31 декабря	300 000	-	-

Процентная ставка по займу в 2020 году составила от 4,8 % до 5 % годовых.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений (заработная плата, премии, компенсации), выплаченных и подлежащих выплате членам Совета Директоров и основному управленческому персоналу Общества и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в 2020 году составил 33 184 тыс. руб. (2019 год – 22 674 тыс. руб.).

3.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020 году начислено оценочных обязательств по предстоящим оплатам заработанных неиспользованных отпусков работникам – 20 408 тыс. руб. (2019 год – 11 314 тыс. руб.) и по судебным разбирательствам – 418 тыс. руб. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам в 2019 году не начислялось.

По состоянию на 31.12.2020 оценочное обязательство по судебным разбирательствам начислено по судебным искам с высокой степенью вероятности неблагоприятного исхода, а также с учетом существенности сумм.

Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные интерпретации и часто изменяется. В связи с этим трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет. В настоящее время не представляется возможным определить точную сумму возможных налоговых обязательств.

Последствия любых налоговых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

3.16 Управление финансовыми рисками

Финансовые риски – риски, связанные со структурой капитала Общества, снижением прибыльности и ликвидности, кредитными рисками и собираемостью дебиторской задолженности.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг, и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Финансовые вложения	300 000	-	-
Займы выданные	300 000	-	-
Дебиторская задолженность	97 777	102 921	75 167
Покупатели и заказчики	89 751	99 671	69 049
Прочая дебиторская задолженность	8 026	3 250	6 118
Денежные средства и денежные эквиваленты	166 946	93 826	22 538
Денежные средства на расчетных счетах	166 896	93 818	1
Средства на специальных счетах в банках	50	8	22 537
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	564 723	196 747	97 705
Итого максимальный кредитный риск	564 723	196 747	97 705

Показатель «прочая дебиторская задолженность» в таблице раскрытия кредитного риска не включает в себя: авансы выданные, расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами, расчеты по государственной пошлине.

3.17 Прочая информация

Операционная среда Общества

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в мире, в частности ухудшение внешнеполитической обстановки оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая дальнейшее снижение ликвидности. Эти события, а также связанные с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков, могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно – правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. В результате, по состоянию на дату утверждения данной бухгалтерской отчетности к выпуску распространение COVID-19 не оказало значительного влияния на результаты деятельности Общества в 2020 году.

Генеральный директор АО «Электромагистраль»

_____ Камнев О. Н.



Главный бухгалтер АО «Электромагистраль»

_____ Ларина Л. Г.

22 марта 2021 года