

Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети, согласно форме "Отчет о прибылях и убытках"

Заполняется: Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети  
 Период заполнения: Годовая, Квартальная

Организация: АО "Электромостовская"  
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5407466122  
 Местонахождение (адрес): 630007, г. Новосибирск, ул. Советская, 3а  
 Отчетный период: 2021 год

АО "Электромостовская"  
 5407466122  
 630007, г. Новосибирск, ул. Советская, 3а  
 2021 год

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	из графы 5 по видам деятельности *					За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	из графы 10 по видам деятельности *					Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия	
				Передача по ЕНЭС	По субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основным лицензиям в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 № 109 **	По остальным субъектам Российской Федерации	Технологические присоединение	Прочие виды деятельности		Передача по ЕНЭС	По субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основным лицензиям в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 № 109 **	По остальным субъектам Российской Федерации	Технологические присоединение	Прочие виды деятельности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс. руб.	010	1 134 535	1 117 783		1 117 783	2 822	13 930	1 664 381	1 630 030	-	1 630 030	22 519	11 832	в соответствии с Методикой ведения раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	(1 477 713)	(1 471 863)		(1 471 863)	(616)	(5 234)	(1 606 773)	(1 584 623)	-	(1 584 623)	(20 173)	(1 978)		
Валовая прибыль	тыс. руб.	030	(343 178)	(354 080)		(354 080)	2 206	8 696	57 608	45 407	-	45 407	2 347	9 854		
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	(103 693)	(103 262)		(103 262)	(51)	(379)	-	-	-	-	-	-		
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	(446 871)	(457 342)		(457 342)	2 155	8 317	57 608	45 407	-	45 407	2 347	9 854		
Проценты к получению	тыс. руб.	070	18 272	-		-	-	18 272	15 849	-	-	-	-	15 849		
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие доходы	тыс. руб.	090	137 334	14 165		14 165	2	123 166	95 281	7 838	-	7 838	86	87 357		
Прочие расходы	тыс. руб.	100	(158 379)	(40 460)		(40 460)	(8)	(117 912)	(61 969)	(30 728)	-	(30 728)	(363)	(30 878)		
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	(449 644)	(483 637)		(483 637)	2 149	21 844	106 769	22 518	-	22 518	2 069	82 182		
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	91 129	98 018		98 018	(436)	(6 454)	(21 876)	(4 614)	-	(4 614)	(424)	(16 839)		
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	(358 515)	(385 619)		(385 619)	1 713	25 390	84 893	17 904	-	17 904	1 645	65 344		
Справочно:																
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	17	17		17	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прибыль (убыток) прошлых лет, выведенная в отчетном году	тыс. руб.	150	(349)	(426)		(426)	0	77	1 881	1 564	-	1 564	-	316,85		

\* Полное наименование видов деятельности:  
 гр. 5, 11 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;  
 гр. 8, 14 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.  
 \*\* Чеченская Республика, Республика Ингушетия, Республика Дагестан, Республика Северная Осетия - Алания, Кабардино-Балкарская Республика, Карачаево-Черкесская Республика, Ставропольский край.

Приложение к таблице 1.1

Расшифровка показателей таблицы 1.1 по виду деятельности "Оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям" по субъектам Российской Федерации

Показатель	Единица измерения	Код показателя	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Коммерческие расходы	Управленческие расходы	Прибыль (убыток) от продаж	Проценты к получению	Проценты к уплате	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты к уплате	Прибыль до налогообложения	Налог на прибыль	Чистая прибыль
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Всего по виду деятельности "оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям" за отчетный период	тыс. руб.		2 822	(616)	2 206	-	(51)	2 155	-	-	2	(8)	-	2 149	(436)	1 713
в том числе по субъектам РФ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Новосибирская область	тыс. руб.		2 822	(616)	2 206	-	(51)	2 155	-	-	2	(8)	-	2 149	(436)	1 713
Всего по виду деятельности "оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям" за аналогичный период прошлого года	тыс. руб.		22 519	(20 173)	2 347	-	-	2 347	-	-	86	(363)	-	2 069	(424)	1 645
в том числе по субъектам РФ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Новосибирская область	тыс. руб.		22 519	(20 173)	2 347	-	-	2 347	-	-	86	(363)	-	2 069	(424)	1 645

Генеральный директор

Директор по экономике и финансам

(подпись)

(подпись)

О.Н. Камнев  
 (Фамилия, имя, отчество)

О.В. Медведева  
 (Фамилия, имя, отчество)

Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети

Заполняется:  
Период заполнения:

Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети  
Годовая, Квартальная

Организация:  
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):  
Местонахождение (адрес):  
Отчетный период:

АО "Электромагистраль"  
5407466122  
630007, г. Новосибирск, ул. Советская, 3а  
2021 год

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию-типу	в том числе по видам деятельности *						в том числе по видам деятельности *						Примечания: принцип разделения показателей по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				Передача по ЕНЭС	в том числе		Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию-типу	Передача по ЕНЭС	в том числе		Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности		
					По субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 № 109 **	По остальным субъектам Российской Федерации					По субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 № 109 **	По остальным субъектам Российской Федерации				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
<b>Расшифровка расходов субъекта естественных монополий</b>																
Расходы, связанные с производством и реализацией, всего (сумма строк 110, 120, 130, 140, 150, 160)	тыс. руб.	100	1 581 406	1 575 125		1 575 125	667	5 614	1 606 773	1 584 623		1 584 623	20 173	1 978		
Материальные расходы, всего (сумма строк 111, 112, 113, 114)	тыс. руб.	110	434 603	434 087		434 087	220	296	408 795	389 016		389 016	19 722	57		
Расходы на приобретение сырья и материалов	тыс. руб.	111	105 521	105 448		105 448	30	44	120 107	120 039		120 039	56	12		
Расходы на приобретение электрической энергии на компенсацию технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях, в том числе по уровням напряжения:	тыс. руб.	112	309 211	309 211		309 211	-	-	256 328	256 328		256 328	-	-		
ВН			309 211	309 211		309 211	-	-	256 328	256 328		256 328	-	-		
Расходы на приобретение электрической энергии на хозяйственные нужды	тыс. руб.	113	1 744	1 491		1 491	0	253	1 356	1 313		1 313	-	43		
Расходы на работы и услуги производственного характера	тыс. руб.	114	18 127	17 937		17 937	190	0	31 003	11 336		11 336	19 666	1		
Суммы начисленной амортизации	тыс. руб.	120	627 766	625 344		625 344	20	2 402	738 316	737 679		737 679	29	608		
Расходы на оплату труда и выплату страховых взносов (сумма строк 131, 132)	тыс. руб.	130	290 352	289 044		289 044	254	1 054	249 903	248 968		248 968	239	697		
Расходы на оплату труда	тыс. руб.	131	225 923	224 910		224 910	196	817	194 396	193 678		193 678	183	534		
Управленческий персонал	тыс. руб.		93 882	93 461		93 461	81	340	81 936	81 634		81 634	77	225		
Специалисты и технические	тыс. руб.		58 584	58 322		58 322	51	212	51 074	50 885		50 885	48	140		
Основные производственные	тыс. руб.		73 456	73 127		73 127	64	266	61 386	61 159		61 159	58	169		
Справочно: среднесписочная численность промышленно-производственного персонала ***	чел.	-	236	236		236	-	-	234	234		234	-	-		
Управленческий персонал	чел.		60	60		60	-	-	60	60		60	-	-		
Специалисты и технические	чел.		65	65		65	-	-	68	68		68	-	-		
Основные производственные	чел.		111	111		111	-	-	106	106		106	-	-		
Расходы на выплату страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования	тыс. руб.	132	64 429	64 134		64 134	58	237	55 507	55 289		55 289	56	162		
Прочие расходы, всего, в том числе (сумма строк 141, 142, 143, 144, 145)	тыс. руб.	140	173 326	171 293		171 293	173	1 860	186 224	185 425		185 425	183	616		
Арендная плата	тыс. руб.	141	6 476	6 476		6 476	-	0	11 793	11 783		11 783	-	10		
Расходы на страхование	тыс. руб.	142	4 773	4 743		4 743	1	29	5 595	5 586		5 586	1	9		
Налоги, пошлины и сборы	тыс. руб.	143	124 165	122 858		122 858	3	1 305	130 834	130 471		130 471	0	362		
Расходы по договорам использования объектов ЕНЭС	тыс. руб.	144	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-		
Другие прочие расходы	тыс. руб.	145	37 913	37 217		37 217	170	526	38 002	37 585		37 585	181	236		
Расходы на ремонт основных средств, выполняемые подрядным способом	тыс. руб.	150	55 358	55 358		55 358	-	-	23 535	23 535		23 535	-	-		
Расходы на оплату услуг по транзиту	тыс. руб.	160	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-		
Прочие расходы (внебюджетные, операционные)	тыс. руб.	200	158 379	40 460		40 460	8	117 912	61 969	30 728		30 728	363	30 878		
в том числе проценты по кредитам	тыс. руб.	210	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-		
Налог на прибыль	тыс. руб.	300	-	(7 068)		(7 068)	399	6 669	136 623	119 835		119 835	394	16 394		
Расходы из прибыли до распределения	тыс. руб.	400	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-		
Расходы из чистой прибыли (сумма строк 510, 520, 530, 540, 550)	тыс. руб.	500	3 635	-		-	230	3 405	3 689	778		778	71	2 839		
Возврат заемных средств на цели	тыс. руб.	510	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-		
Прибыль, направленная на инвестиции	тыс. руб.	520	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-		
Резервный фонд	тыс. руб.	530	3 635	-		-	230	3 405	3 689	778		778	71	2 839		
Выплата дивидендов	тыс. руб.	540	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-		
Прочие расходы из прибыли	тыс. руб.	550	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-		
<b>Справочные показатели:</b>																
Из строки 100 прямые расходы	тыс. руб.	600	1 100 729	1 096 260		1 096 260	297	4 173	1 183 718	1 162 715		1 162 715	19 831	1 171		
Из строки 100 косвенные расходы	тыс. руб.	700	480 677	478 865		478 865	370	1 441	423 055	421 908		421 908	341	806		
Расходы на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, а также на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств	тыс. руб.	800	166 002	149 600		149 600	-	16 402	627 835	613 739		613 739	-	14 096		
Расходы на ремонт основных средств (включая арендованные), всего, в том числе:	тыс. руб.	900	182 323	182 323		182 323	-	-	150 198	150 198		150 198	-	-		
материальные расходы	тыс. руб.		86 734	86 734		86 734	-	-	95 986	95 986		95 986	-	-		
расходы на оплату труда и выплату страховых взносов	тыс. руб.		34 012	34 012		34 012	-	-	24 868	24 868		24 868	-	-		
расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс. руб.		55 358	55 358		55 358	-	-	23 535	23 535		23 535	-	-		
прочие расходы	тыс. руб.		6 219	6 219		6 219	-	-	5 809	5 809		5 809	-	-		

в соответствии с Методикой ведения раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	в том числе по видам деятельности *						в том числе по видам деятельности *						Примечания: принцип разделения показателей по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				Передача по ЕНЭС	в том числе		Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	Передача по ЕНЭС	в том числе		Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности		
					По субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 № 109 **	По остальным субъектам Российской Федерации					По субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 № 109 **	По остальным субъектам Российской Федерации				
<b>Расшифровка доходов и расходов в части компенсации технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях (для отчета за год) ****</b>																
Доходы от оказания субъектом естественных монополий услуг по передаче электрической энергии по ЕНЭС по ставке тарифа на компенсацию технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях	тыс. руб.	1000	299 237	299 237	-	299 237	x	x	318 912	318 912	-	318 912	x	x	x	
в том числе по субъектам РФ	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	-	x	x	x	x	
Новосибирская область	тыс. руб.	-	299 237	299 237	-	299 237	x	x	318 912	318 912	-	318 912	x	x	x	
Расходы на приобретение субъектом естественных монополий электрической энергии на компенсацию технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях	тыс. руб.	1100	309 211	309 211	-	309 211	x	x	256 328	256 328	-	256 328	x	x	x	
в том числе по субъектам РФ	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	-	x	x	x	x	
Новосибирская область	тыс. руб.	-	309 211	309 211	-	309 211	x	x	256 328	256 328	-	256 328	x	x	x	

\* Полное наименование видов деятельности:

гр. 5.11 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;

гр. 8.14 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

\*\* Чеченская Республика, Республика Ингушетия, Республика Дагестан, Республика Северная Осетия - Алания, Кабардино-Балкарская Республика, Карачаево-Черкесская Республика, Ставропольский край.

\*\*\* В целях настоящей таблицы под промышленно-производственным персоналом понимается персонал, расходы на оплату труда которого учитываются по счету 20 "Основное производство".

\*\*\*\* Заполняется субъектом естественных монополий в годовой отчетности.

Приложение к таблице 1.4

<b>Расшифровка дебиторской задолженности, заемных средств и стоимости активов</b>																
Показатель	Единица измерения	Код показателя	По состоянию на начало отчетного периода, всего по предприятию	в том числе по видам деятельности *						в том числе по видам деятельности *						Примечания: принцип разделения показателей по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				Передача по ЕНЭС	в том числе		Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	По состоянию на конец отчетного периода, всего по предприятию	Передача по ЕНЭС	в том числе		Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности		
					По субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 № 109 **	По остальным субъектам Российской Федерации					По субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 № 109 **	По остальным субъектам Российской Федерации				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Дебиторская задолженность	тыс. руб.	1200	170 312	x	x	x	x	x	81 069	x	x	x	x	x		
в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками	тыс. руб.	-	x	89 499	-	89 499	-	x	x	60 937	-	60 937	-	x	Исходя из условий договора по соответствующему виду деятельности	
Заемные средства, учитываемые в долгосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на регулируемые виды деятельности	тыс. руб.	1300	x	-	-	-	-	x	x	-	-	-	-	x		
Заемные средства, учитываемые в краткосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на регулируемые виды деятельности	тыс. руб.	1400	x	-	-	-	-	x	x	-	-	-	-	x		
Основные средства	тыс. руб.	1500	7 238 740	7 112 156	-	7 112 156	-	126 585	6 920 112	6 883 206	-	6 883 206	-	36 906	Исходя из отнесения объектов основных средств к соответствующему виду деятельности по производственному назначению объекта	
Незавершенное строительство	тыс. руб.	1600	506 864	506 864	-	506 864	-	-	351 237	351 237	-	351 237	-	-		

\* Полное наименование видов деятельности:

гр. 5.11 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;

гр. 8.14 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

\*\* Чеченская Республика, Республика Ингушетия, Республика Дагестан, Республика Северная Осетия - Алания, Кабардино-Балкарская Республика, Карачаево-Черкесская Республика, Ставропольский край.

Генеральный директор

Директор по экономике и финансам

(подпись)  
(подпись)

О.Н. Камнев  
(Фамилия, имя, отчество)

О.В. Медведева  
(Фамилия, имя, отчество)

**Пояснительная записка,  
о несоответствии показателей, отражаемых в формах аналитического (управленческого) учета, содержащих сведения о раздельном учете доходов и расходов субъекта естественных монополий, формам бухгалтерской и статистической отчетности, установленным требованиям.**

№ п/п	Нарушенное требование по соответствию показателей, отражаемых в формах аналитического (управленческого) учета, содержащих сведения о раздельном учете доходов и расходов субъектов естественных монополий, формам бухгалтерской и статистической отчетности	Обоснование																								
1	<p>В таблице 1.1 показатели за 2020 год по графе 10 отражены в соответствии с отчетностью за 2020 год, подтвержденной аудиторским заключением АО "ПрайвотерхаусКуперсАудит" от 22.03.2021 года.</p> <p>В таблице 1.1 показатели 020, 030 и 050 за 2020 год отличаются от показателей, отраженных за 2020 год в отчетности за 2021 год, подтвержденной аудиторским заключением АО "ПрайвотерхаусКуперсАудит" от 23.03.2022 года.</p> <table border="1" data-bbox="183 451 862 595"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>Единица измерения</th> <th>Код показателя</th> <th>Отчетность за 2020 год</th> <th>Отчетность за 2021 год</th> <th>Отклонения</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>себестоимость проданных товаров, продукции, работ,</td> <td>тыс. руб.</td> <td>020</td> <td>(1 606 773)</td> <td>(1 504 483)</td> <td>102 290</td> </tr> <tr> <td>Валовая прибыль</td> <td>тыс. руб.</td> <td>030</td> <td>57 608</td> <td>159 898</td> <td>102 290</td> </tr> <tr> <td>Управленческие расходы</td> <td>тыс. руб.</td> <td>050</td> <td>-</td> <td>(102 290)</td> <td>(102 290)</td> </tr> </tbody> </table> <p>Примечание: Аудиторские заключения опубликованы на сайте АО "Электромагистраль" в разделе Акционерам и инвесторам » Раскрытие информации » Раскрытие информации эмитентом ценных бумаг » Бухгалтерская отчетность по адресу: за 2020 год <a href="https://www.em-ens.ru/wp-content/uploads/2021/06/GBO-i-AZ-2020.pdf">https://www.em-ens.ru/wp-content/uploads/2021/06/GBO-i-AZ-2020.pdf</a> за 2021 год <a href="https://www.em-ens.ru/wp-content/uploads/2022/03/GBO-i-AZ_EM-2021.pdf">https://www.em-ens.ru/wp-content/uploads/2022/03/GBO-i-AZ_EM-2021.pdf</a></p>	Показатель	Единица измерения	Код показателя	Отчетность за 2020 год	Отчетность за 2021 год	Отклонения	себестоимость проданных товаров, продукции, работ,	тыс. руб.	020	(1 606 773)	(1 504 483)	102 290	Валовая прибыль	тыс. руб.	030	57 608	159 898	102 290	Управленческие расходы	тыс. руб.	050	-	(102 290)	(102 290)	<p>При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год АО «Электромагистраль» применило изменения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н), вступившие в силу с бухгалтерской отчетности за 2021 год, в части исключения управленческих расходов из себестоимости запасов.</p> <p>При изменении требований законодательства, регулирующего порядок ведения бухгалтерского учета, в соответствии с пунктом 10 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (далее – ПБУ 1/2008) изменяется учетная политика организации.</p> <p>В соответствии с пунктами 14, 15 ПБУ 1/2008 последствия изменения учетной политики, оказавшие существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно. При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый предоставленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.</p> <p>В результате произведенных корректировок в целях сопоставимости данных в бухгалтерской отчетности за 2021 год раскрыты изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год. При этом ранее предоставленная и опубликованная бухгалтерская отчетность АО «Электромагистраль» за 2020 год не изменилась.</p> <p>Показатели, отраженные в формах аналитического (управленческого) учета, содержащих сведения о раздельном учете доходов и расходов субъекта естественных монополий за 2020 год, соответствуют данным бухгалтерской отчетности за 2020 год и ранее опубликованным данным за соответствующий период.</p> <p>Вышеизложенная информация отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Электромагистраль" за 2021 год.</p>
Показатель	Единица измерения	Код показателя	Отчетность за 2020 год	Отчетность за 2021 год	Отклонения																					
себестоимость проданных товаров, продукции, работ,	тыс. руб.	020	(1 606 773)	(1 504 483)	102 290																					
Валовая прибыль	тыс. руб.	030	57 608	159 898	102 290																					
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	-	(102 290)	(102 290)																					
2	<p>В таблице 1.1 по показателю 120 "Налог на прибыль" отражен налог на прибыль в соответствии с отчетом о финансовых результатах, подтвержденным аудиторским заключением за соответствующий период.</p> <p>В таблице 1.4 по показателю 300 "Налог на прибыль" отражен текущий налог на прибыль, исключенный в соответствии с налоговой декларацией за отчетный период.</p>	<p>В таблице 1.4 отражена расшифровка текущих расходов Общества за отчетный период, в том числе текущий налог на прибыль.</p> <p>По итогам деятельности за отчетный период АО "Электромагистраль" уплачивает налог на прибыль в соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль организаций. За 2021 год в целом по Обществу получен убыток, поэтому текущий налог на прибыль не начисляется.</p>																								
3	<p>В таблице 1.1 по показателям 020 и 050, в таблице 1.4 по показателям 100 и 145 за 2021 год не отражены расходы на приобретение программного обеспечения в размере 5 548 тыс. руб.</p>	<p>В таблице 1.1 по показателям 020 и 050, в таблице 1.4 по показателям 100 и 145 отражаются расходы в составе себестоимости услуг и управленческих расходов.</p> <p>Согласно учетной политике АО "Электромагистраль" стоимость приобретения программных продуктов со сроком использования более 12 месяцев отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов и в составе запасов, если срок использования менее 12 месяцев.</p>																								
4	<p>В таблице 1.1 по показателю 020, в таблице 1.4 по показателям 100, 111, 900 за 2021 год не отражены расходы на приобретение аварийного запаса материалов и оборудования в размере 22 692 тыс. руб.</p>	<p>В таблице 1.1 по показателю 020, в таблице 1.4 по показателям 100, 111, 900 отражаются расходы, учтенные в составе себестоимости и управленческих расходов.</p> <p>Согласно учетной политике АО "Электромагистраль" стоимость приобретения материальных ценностей, не использованных в производстве (в том числе ТМЦ в составе аварийного запаса), отражается в бухгалтерском балансе в составе запасов.</p>																								

Генеральный директор

Директор по экономике и финансам

(подпись)

(подпись)

О.Н. Камнев

(Фамилия, имя, отчество)

О.В. Медведева

(Фамилия, имя, отчество)