



ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

09.03.2021
v Pcell-824

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Красноярскэнергосбыт»
(ПАО «Красноярскэнергосбыт»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Красноярскэнергосбыт» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества 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 (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ключевые вопросы аудита

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

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия намерений о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством, а также анализ оборачиваемости дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признание и оценка выручки

Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенным несовершенством механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в отношении объемов передачи электроэнергии. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях разрешения разногласий.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля за отражением выручки, проверку корректности определения сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, и прочих работ (услуг), на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии и результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской (финансовой) отчетности доходов.

Информация о разногласиях с сетевыми компаниями раскрыта в разделах 3.10, 3.13, 3.16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требуют большого объема суждений руководства в отношении существенных оспариваемых в рамках судебных разбирательств и урегулирования претензий сумм.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, оценку адекватности суждений руководства и документальное обоснование оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, соответствие подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в пунктах 2,14, 3.12 и 3.13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Управляющая организация АО «ЭСК РусГидро», являющаяся Единичным исполнительным органом Общества (далее Руководство), несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 2020 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 1 квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 2020 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2021 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 2020 год и/или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 1 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. № 24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000049 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 декабря 2011г. № 28 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004305



Н.А. Данцер

Е.В. Румянцева

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Красноярскэнергообл» (сокращенное наименование ПАО «Красноярскэнергообл»).

Место нахождения: Россия, 660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского, дом 43;
Основной государственный регистрационный номер – 1052460078692.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM RUS».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15;
Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM RUS» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

Организация **ПАО Красноярскэнергообьт**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Публичное акционерное общество/ смешанная
 Единица измерения **тыс.руб**
 Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

КОДЫ	Форма по	0710001
	Дата [год,	2020/12/31
	месяц, число]	78453317
	по ОКПО	2466132221
	ИНН	35.13
	по ОКВЭД 2	12247/16
	по ОКОПФ\ОКФ	384
	по ОКЕИ	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту **ДА** **НЕТ**

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество \ (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "РСМ Русь"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер	ИНН	7722020834
аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700257540

Пояснения	АКТИВ	Код	31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.18
1	2	3	4	5	6
	1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.4; 3.1	Нематериальные активы	1110	4 656	7 285	10 974
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.5; 3.2	Основные средства, в том числе:	1150	652 317	655 271	662 936
	Основные средства	1151	639 642	653 815	660 051
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	267 906	122 997	58 871
2.3, 3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	54 759	44 244	28 971
	ИТОГО по Разделу 1	1100	979 638	829 797	761 752
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.7;2.8; 3.5	Запасы , в том числе:	1210	70 652	78 251	80 439
	Материально – производственные запасы:	1211	58 894	61 059	54 181
	Затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	8 402	12 847	17 096
	Товары отгруженные	1214	-	-	-
2.8	Расходы будущих периодов	1215	3 356	4 345	9 162
	Прочие запасы	1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 272	3 881	6 369
2.9; 3.6	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	2 641 957	3 389 906	3 974 166
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
	Покупатели и заказчики	1231.1	-	-	-
	Векселя к получению покупателей и заказчиков	1231.2	-	-	-
	Задолженность по дивидендам	1231.3	-	-	-
	Авансы выданные	1231.4	-	-	-
	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1231.5	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1232	2 641 957	3 389 906	3 974 166
	Покупатели и заказчики	1232.1	2 397 316	3 308 050	3 820 554
	Векселя к получению	1232.2	-	-	-
	Задолженность по дивидендам	1232.3	-	-	-

Пояснения	АКТИВ	Код	31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.18
			4	5	6
1	2	3	4	5	6
	Задолженность участников по взносам в уставный капитал	1232.4	-	-	-
	Авансы выданные	1232.5	165 926	8 832	11 902
	Прочая дебиторская задолженность	1235.6	78 715	73 024	141 710
	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1235.6.4	67 154	55 667	129 365
2.10; 3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.10; 3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	1 536 721	646 118	24 853
	Расчетные счета	1250.2	3 870	41 466	20 538
	Денежные эквиваленты	1250.5	1 525 000	600 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	118 364	100 385	87 227
	ИТОГО по разделу II	1200	4 369 966	4 218 541	4 173 054
	БАЛАНС	1600	5 349 604	5 048 338	4 934 806

Пояснения	ПАССИВ	Код	31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.18
			4	5	6
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.12; 3.8	Уставный капитал	1310	15 301	15 301	15 301
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	128 093	128 093	128 093
	Резервный капитал	1360	765	765	765
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	1 653 455	1 309 054	1 182 531
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370.1	1 458 472	1 918 626	1 792 103
	Непокрытый убыток прошлых лет	1370.2	(609 572)	(609 572)	(609 572)
	Сумма уценки в результате переоценки ОС	1370.3	-	-	-
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1370.4	804 555	-	-
	Непокрытый убыток отчетного года	1370.5	-	-	-
	ИТОГО по Разделу III	1300	1 797 614	1 453 213	1 326 690
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 569	40 812	109 656
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	19 569	40 812	109 656
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.13; 3.9	Заемные средства	1510	-	-	268 930
3.10	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	3 074 602	3 152 915	3 077 469
	Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1521	1 950 808	2 084 015	2 204 287
	Задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	28 543	32 516	35 826
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	16 941	16 110	17 501
2.15; 3.11	Задолженность по налогам и сборам	1524	306 228	321 933	200 213
	Задолженность участникам по выплате доходов	1525	14 873	12 772	17 324
	Прочие кредиторы, в том числе:	1526	757 209	685 569	602 318
	Авансы полученные	1526.1	710 311	604 856	571 813
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.14; 3.12	Оценочные обязательства	1540	457 804	401 383	152 046
	Прочие обязательства	1550	15	15	15
	ИТОГО по разделу V	1500	3 532 421	3 554 313	3 498 460
	БАЛАНС	1700	5 349 604	5 048 338	4 934 806

Исполнительный директор
(по доверенности 13-УК от 07.12.20)

О.В. Дьяченко

3 марта 2021 года



Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2020 год

Организация **ПАО Красноярскэнерго**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Публичное акционерное общество/ смешанная

Единица измерения тыс.руб

Местонахождение 660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43

Форма по ОКУД
 Дата [год, месяц, число]
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ\ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710002
Дата [год, месяц, число]	2020/12/31
по ОКПО	78453317
ИНН	2466132221
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКОПФ\ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2020 года	За 2019 года
1	2	3	4	5
2.16;3.15	Выручка	2110	34 188 910	35 220 940
	в том числе:			
	<i>электроэнергии и мощности для сбытовых компаний</i>	2111	33 720 227	34 441 896
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	2112	468 683	779 044
2.17; 3.16	Себестоимость продаж	2120	(30 653 045)	(31 951 407)
	в том числе:			
	<i>электроэнергии сбытовыми компаниями, в том числе:</i>	2121	(30 285 918)	(31 328 705)
	<i>- покупная электроэнергия и мощность</i>	2121.1	(14 922 473)	(15 530 199)
	<i>- услуги по передаче и транспортировке электроэнергии</i>	2121.2	(15 311 504)	(15 764 892)
	<i>-расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности</i>	2121.3	(51 941)	(33 614)
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	2122	(367 127)	(620 303)
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг</i>	2123	-	(2 399)
2.17;3.16	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 535 865	3 269 533
	Коммерческие расходы	2210	(1 612 861)	(1 690 145)
	Управленческие расходы.	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 923 004	1 579 388
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	52 441	7 929
	Проценты к уплате	2330	-	(29 083)
	Прочие доходы.	2340	1 078 266	1 121 178
	Прочие расходы	2350	(2 008 375)	(2 085 781)
		Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 045 336
3.11	Налог на прибыль	2410	(247 399)	(182 186)
	<i>Текущий налог на прибыль</i>	2411	(413 551)	(315 156)
	<i>Отложенный налог на прибыль</i>	2412	166 152	132 970
	Прочее	2460	6 618	54 650
	Чистая прибыль (убыток)	2400	804 555	466 095

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 года	За 2019 года
	2	3	4	5
3.18	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результата которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2521	-	-
	Совокупный результат периода	2500	804 555	466 095
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	1,2149	0,7038
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор
 (по доверенности 13-УК от 07.12.20)

3 марта 2021 года



О.В. Дьяченко

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

Организация ПАО Красноярскэнергосбыт
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма \ форма собственности
Публичное акционерное общество/ смешанная
Единица измерения тыс.руб
Местонахождение 660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43

	КОДЫ
Форма №3 по ОКУД	0710003
Дата [год, месяц, число]	2020/12/31
по ОКПО	78453317
ИНН	2466132221
по ОКВЭД	35.13
	12247/16
по ОКОПФ\ОКФС	
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3100	15 301	-	128 093	765	1 182 531	1 326 690
за 2019 г.							
Увеличение капитала, всего	3200	-	-	-	-	474 615	474 615
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	466 095	466 095
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	8 520	8 520
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(348 092)	(348 092)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(348 092)	(348 092)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3200	15 301	0	128 093	765	1 309 054	1 453 213
за 2020 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	808 403	808 403
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	804 555	804 555
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	3 848	3 848
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(464 002)	(464 002)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	0
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(464 002)	(464 002)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 год	3300	15 301	0	128 093	765	1 653 455	1 797 614

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

наименование показателя	код	на 31 декабря 2019 года	изменение капитала за 2020 год		на 31 декабря 2020 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	-	-	-
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

наименование показателя	код	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
чистые активы	3 600	1 797 614	1 453 213	1 326 690

Исполнительный директор
(по доверенности 13-УК от 07.12.20)

О.В. Дьяченко

3 марта 2021 года



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2020 год

Организация **ПАО Красноярскэнерго**сбыт

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **распределение электроэнергии**

Организационно-правовая форма \ форма собственности

Публичное акционерное общество/ смешанная

Единица измерения **тыс.руб**

Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

	КОДЫ
Форма N4 по ОКУД	0710004
Дата [год, месяц, число]	2020/12/31
по ОКПО	78453317
ИНН	2466132221
по ОКВЭД	35.13
	12247/16
по ОКОПФ\ОКФС	
по ОКЕИ	384

Показатель наименование	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления-всего	4110	32 519 820	33 412 347
в том числе:			
от продажи продукции, работ, услуг	4111	32 260 540	33 227 687
в том числе: от реализации электроэнергии	4111.1	31 976 011	32 721 338
от оказания услуг по управлению	4111.2	38 566	241 106
прочая реализация	4111.4	245 963	265 243
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	889	1 152
от перепродажи финансовых вложений	4113		
Прочие поступления:	4119	258 391	183 508
Поступления от реализации ТМЦ	4119.1	36	61
Суммы от погашения дебиторской задолженности, списанной в прошлые годы в убыток (более 3 лет)	4119.2	2 325	1 995
Суммы страхового возмещения и покрытия из других источников убытков от стихийных бедствий	4119.3	257	5 249
Поступления от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	4119.4	22 681	23 796
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	4119.5	10 557	4 778
Поступление залоговых сумм	4119.6	-	-
Поступление сумм невозмещаемых сборов	4119.7	-	-
Возврат займов выданных сотрудникам	4119.8	-	-
Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках, по размещенным во вклады денежным средствам	4119.9	51 972	7 700
Возврат средств прочий	4119.10	996	17 955
Прочие поступления	4119.11	169 567	121 974
Платежи-всего:	4120	(31 081 480)	(32 091 918)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29 300 065)	(30 424 735)
Платежи по договорам покупки электроэнергии	4121.1	(7 041 700)	(7 561 516)
Платежи по договорам покупки мощности	4121.2	(7 838 822)	(8 002 386)
Оплата услуг по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности	4121.3	(49 683)	(35 449)
Платежи по договорам аренды	4121.3	(5 865)	(5 632)
Платежи по договорам страхования имущества и ответственности	4121.4	(1 507)	(879)
Платежи по договорам на техобслуживание и ремонт основных средств	4121.5	(81 056)	(120 061)
Платежи по договорам поставки ТМЦ	4121.6	(96 447)	(104 770)

Платежи по договорам на информационные, юридические и консультационные услуги	4121.7	(5 774)	(24 200)
Платежи по договорам на рекламу и PR	4121.8	(5 058)	(5 340)
Оплата транспортных услуг сторонних организаций	4121.9	(13 770 975)	(14 003 973)
Другие выплаты по приобретению товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	4121.10	(403 178)	(560 529)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 163 651)	(1 191 975)
Расчеты по выплате заработной платы и социальным выплатам сотрудникам Общества и другим ФЛ	4122.1	(801 276)	(815 274)
Удержание из з/п- НДФЛ	4122.2	(115 986)	(118 260)
Прочие удержания из заработной платы	4122.3	(8 592)	(18 165)
Оплата страховых взносов во внебюджетные фонды	4122.4	(237 797)	(240 276)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(31 013)
налога на прибыль организаций	4124	(453 700)	(247 020)
прочие платежи	4125	(164 064)	(197 175)
Оплата налогов и прочих обязательных платежей	4125.1	(53 749)	(51 241)
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	4125.3	(737)	(699)
Выплаты по претензионной работе	4125.3	(61 334)	(62 199)
Возврат средств	4125.4	-	(59 336)
Оплата расходов на проведение ежегодного собрания акционеров	4125.5	(1 198)	(1 491)
Выплаты на благотворительные цели	4125.8	(3 093)	(2 223)
Выплаты на мероприятия социального и культурно-массового характера	4125.9	(1 805)	(6 493)
Выдача займов сотрудникам	4125.10	-	-
Прочие выплаты	4125.11	(42 148)	(13 493)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 438 340	1 320 429
Движение потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 629	2 902
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 629	2 902
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(88 453)	(95 188)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(88 453)	(95 188)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(83 824)	(92 286)

Движение денежных средств от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	32	8 270
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Поступления процентов по размещенным во вклады денежным средствам	4315	-	-
прочие поступления	4319	32	8 270
Платежи - всего	4320	(463 945)	(615 148)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(463 945)	(348 148)
Расчеты с участниками по выплате дохода	4322.1	(461 482)	(346 245)
Удержание из дохода	4322.2	(2 463)	(1 903)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(267 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(463 913)	(606 878)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	890 603	621 265
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	646 118	24 853
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 536 721	646 118
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор
(по доверенности 13-УК от 07.12.20)

О.В. Дьяченко

3 марта 2021 года



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Красноярскэнергосбыт»
ЗА 2020 ГОД

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	5
2.1.	Основа составления	10
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	10
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	10
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР	11
2.5.	Основные средства.....	11
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	12
2.7.	Запасы.....	12
2.8.	Расходы будущих периодов	13
2.9.	Дебиторская задолженность	14
2.10.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
2.11.	Долгосрочные активы к продаже	15
2.12.	Уставный капитал	15
2.13.	Кредиты и займы полученные	15
2.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
2.15.	Расчеты по налогу на прибыль	16
2.16.	Доходы	17
2.17.	Расходы	17
2.18.	Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	17
2.19.	Данные прошлых отчетных периодов	18
III.	Раскрытие существенных показателей	18
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР	18
3.2.	Основные средства.....	22
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	26
3.4.	Финансовые вложения.....	26
3.5.	Запасы.....	26
3.6.	Дебиторская задолженность	28
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	30
3.8.	Капитал и резервы.....	30
3.9.	Кредиты и займы.....	31
3.10.	Кредиторская задолженность	31
3.11.	Налоги	34
3.12.	Оценочные обязательства	36
3.13.	Условные обязательства	38
3.14.	Государственная помощь	38
3.15.	Выручка от продаж	38
3.16.	Расходы по обычным видам деятельности.....	39
3.17.	Прочие доходы и прочие расходы.....	40
3.18.	Прибыль (убыток) на акцию	41
3.19.	Связанные стороны.....	41
3.20.	Обеспечения обязательств и платежей	44
3.21.	События после отчетной даты	45
3.22.	Информация по сегментам	45

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 2020 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

1.1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» (далее-Общество) зарегистрировано 01 октября 2005г. за основным государственным регистрационным № 1052460078692 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Красноярска Красноярского края.

Юридический адрес: 660017, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43.

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Красноярскэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Красноярскэнерго» от «30» апреля 2005 г). Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Красноярскэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Красноярскэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Красноярскэнерго» (протокол от «30» апреля 2005 г.).

В соответствии с Гражданским кодексом РФ решением внеочередного Общего собрания акционеров (протокол № 19 от 30.09.2015г.) внесены изменения в фирменное наименование Общества в части организационно-правовой формы: Открытое акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» переименовано в Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт».

В целях публичного обращения обыкновенных именных акций и привилегированных именных акций типа А ПАО "Красноярскэнергосбыт" на российских фондовых биржах в октябре 2008 года акции компании были допущены к торгам без прохождения процедуры листинга у основных организаторов торговли на российском рынке ценных бумаг – ЗАО Фондовая биржа «Московская межбанковская валютная биржа» и ОАО «Фондовая биржа РТС».

В отчетном периоде Общество имеет статус «Гарантирующего поставщика» в связи с чем, основной деятельностью Общества является реализация электрической энергии на территории Красноярского края.

Численность персонала по состоянию на 31.12.20г. составила 1 251 чел. (на 31.12.2019 года -1 403 чел., на 31.12.2018 года -1 473 чел.).

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

1.	Муравьев Александр Олегович	Директор Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО "РусГидро"
2.	Горина Галина Викторовна.	Заместитель директора Департамента по управлению имуществом Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
3.	Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
4.	Бельченко Антон Леонидович	Заместитель директора Департамента по анализу рынков Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»
5.	Дьяченко Олег Владимирович	Исполнительный директор ПАО "Красноярскэнергосбыт"
6.	Морозова Марина Александровна	Начальник управления правовой экспертизы юридического департамента ПАО «РусГидро»
7.	Слюсарь Анатолий Владимирович	Заместитель директора Департамента по страхованию Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
8.	Архипченко Александр Юрьевич	Генеральный директор ООО ООО «Межрегиональное Агентство Рынка Электроэнергии и Мощности+»
9.	Хардилов Михаил Юрьевич	Генеральный директор АО «ЕвроСибЭнерго»

Общее руководство осуществляет единоличный орган (Генеральный директор). Функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) переданы управляющей компании АО «ЭСК Русгидро» с 01.12.12г. по настоящее время.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

1.	Маркова Альбина Владимировна	Заместитель директора департамента по контрольно-ревизионной деятельности Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
2.	Маслов Василий Геннадьевич	Начальник Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.	Белоусов Василий Александрович	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
4.	Арсентьева Светлана Геннадьевна	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Новикова Юлия Викторовна	Начальник управления антикоррупционной деятельности Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

17

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая, и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию 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 принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов).

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Правовые риски связаны с изменением законодательства в электроэнергетике (ужесточение требований по лицензированию, страхованию, политики в области учета энергоресурсов).

За истекший период не произошло никаких существенных изменений валютного, налогового, таможенного и иного законодательства, которые могли бы привести к возникновению правовых рисков для ПАО «Красноярскэнергосбыт».

Страновые и региональные риски ПАО «Красноярскэнергосбыт» осуществляет свою деятельность на территории Красноярского края, расположенного в Сибирском

федеральном округе, и занимающего 13,86 % территории России. Экономика Красноярского края, как и России в целом не защищена от влияния кризисных явлений, происходящих в стране. Также сырьевая направленность экономики региона обуславливает возникновение риска падения производства в данных отраслях, что может привести, в том числе к снижению потребления электроэнергии. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на сокращение издержек производства, сокращение инвестиционных планов.

Репутационный риск связан с уменьшением числа клиентской базы Общества вследствие негативного представления о качестве предоставляемых работ, услуг.

Валютный риск. Общество не подвержено воздействию валютного риска. Финансовое состояние, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят существенным образом от изменений валютного курса.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. У Общества заключены кредитные договоры, по которым при возникновении потребности в привлечении кредитных средств, в кратчайший срок осуществляются запрос предложений кредитных ставок. Привлечение кредитных ресурсов для покрытия текущих кассовых разрывов проводится на наиболее выгодных условиях для Общества. Риск увеличения процентных ставок Обществом не хеджирует. Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

в % годовых

Наименование	2020	2019	2018
	Рубли	Рубли	Рубли
Активы			
Денежные средства и денежные эквиваленты	4,85	7,8	6,84
Обязательства			
Кредиты и займы	0*	9,5	7,96

* В отчетном периоде кредитные средства не привлекались

Прочий ценовой риск

Прочие ценовые риски отсутствуют

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. 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 Обществом на банковские счета.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, (отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе) включает следующее:

Наименование	2020	2019	2018
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	2 397 316	3 308 050	3 820 554
– Прочая дебиторская задолженность	244 641	81 856	153 612
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	11 721	46 118	24 853
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	1 525 000	600 000	0
– Денежные средства с ограничением использования	3 700	40 001	0
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	4 178 678	4 036 025	3 987 117
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц *	0	0	0
Итого максимальный кредитный риск	4 178 678	4 036 025	3 987 117

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска. (Руководство Общества осуществляет мониторинг посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества, и раскрывает информацию о концентрации кредитного риска). На 31.12.2020 у Общества было 1 контрагента (31.12.2019 – 2 контрагентов, 31.12.2018 – 3 контрагент), общая сумма остатков дебиторской задолженности которых была свыше 179 761 тыс. руб. Суммарно данная дебиторская задолженность составляла 392 935 тыс. руб. на 31.12.2020 (31.12.2019 – 555 232 тыс. руб., 31.12.2018 – 537 389 тыс. руб.) или 14,9% общей суммы дебиторской задолженности (31.12.2019 – 16,4%, 31.12.2018 – 13,5%).

Банковские депозиты Общества на 31.12.2020г. размещены в 2 кредитных организациях банка (31.12.2019 – 1, 31.12.2018 – 0), что вызывает концентрацию кредитного риска у Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2020 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2020:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
Обязательства в том числе:		
Банковские кредиты, овердрафты	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 078 715	-
Прочая кредиторская задолженность	1 123 794	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	3 074 602	-

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2019:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
Обязательства		
Банковские кредиты, овердрафты	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 078 715	5 300
Прочая кредиторская задолженность	1 068 900	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	3 147 615	5 300

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
Обязательства		
Банковские овердрафты кредиты	6 930	262 000
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 204 287	11 482
Прочая кредиторская задолженность	1 013 761	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	3 224 978	273 482

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В отчетном периоде у Общества отсутствуют хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, в связи с чем, курсовые разницы не возникали.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования. Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от

режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 10 до 99 лет
Сооружения	от 7 до 30 лет
Транспортные средства	от 5 до 7 лет
Машины и оборудование	от 2 до 30 лет
Административно-хозяйственное оборудование	от 2 до 20 лет

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Резерв предстоящих расходов на проведение ремонтов основных средств не создается.

Обществом переоценка объектов основных средств по учетной политике не проводится.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

2.7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения.

Средняя себестоимость отпуска определяется по каждой номенклатурной позиции путем деления общей стоимости запасов по номенклатурному номеру на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца до момента отпуска (скользящая средняя оценка).

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Покупная электроэнергия учитывается в составе себестоимости. Величина затрат на покупку электрической энергии определяется исходя из средней цены на электрическую энергию, приобретенную по договорам купли - продажи и затрат на покупку мощности.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в

бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1210 «Запасы» (стр. 1215 «Расходы будущих периодов»).

2.9. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.11. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);

- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже представляются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой (остаточной) стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов (т.е. принимая во внимание снижение стоимости).

2.12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную задолженность.

Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся процентов к уплате, согласно условиям договора.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого

превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящим выплатам по сокращению работников;
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам по сокращению работников на конец отчетного года определена исходя из средней заработной платы каждого сокращенного работника по состоянию на отчетную дату и количества дней для поиска работы по законодательству.

Величина оценочного обязательства на возможные потери на выплату ранее начисленных обязательств по плате за содержание имущества МКД на конец отчетного года определена исходя из начисленной платы по каждому многоквартирному дому, исходя из оценки вероятности исполнения данного обязательства более 70%.

Величина оценочного обязательства по предстоящим возмещениям причиненных убытков по незавершенным досудебным и судебным разбирательствам на конец отчетного периода определена по каждому обязательству в отдельности и признана, исходя из вероятности исполнения данного обязательства по оценке Общества, более 70%.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

– в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

– в строку 2521 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в балансе отражены развернуто.

2.16. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.17. Расходы

Себестоимость включает расходы на покупную энергию (мощность), расходы на транспортировку электрической энергии, расходы, связанные с функционированием рынка электроэнергии, а также расходы, связанные с выполнению прочих работ, услуг.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, связанные с реализацией электрической энергии (мощности).

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

2.18.1 Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие 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, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

– суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за

2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

– результат пересчета сумм ОНА и ОНО на 31.12.2019 в связи с изменением с 01.01.2020 применимой к Обществу ставки налога на прибыль, который в бухгалтерской отчетности за 2019 год был отражен в строке 2460 «Прочее», -при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в части сравнительных данных за 2019 год.

2.18.2 Изменение ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (приказ Минфина РФ от 05.04.2019 № 54н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Стоимость объектов основных средств, подлежащих включению в состав долгосрочных активов к продаже (объекты, использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается) отражается обособленно в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в оценке, равной остаточной стоимости основных средств на дату их классификации в качестве долгосрочных активов к продаже за вычетом последующего снижения их стоимости.

2.19. Данные прошлых отчетных периодов

Показатели форм бухгалтерской отчетности не корректировались.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом. Амортизация начислена исходя из следующих сроков полезного использования права на компьютерные программы – от 25 до 36 месяцев.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	3	4	5
Всего	1 548	2 439	754
<i>в том числе:</i>			
<i>Программные продукты</i>	<i>1 548</i>	<i>2 439</i>	<i>754</i>

Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Расходы по незаконченным нематериальным активам

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы по НИОКР в 2020 году в Обществе отсутствовали.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период							На конец отчетного периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	20246	(12 962)	703	(891)	891	(3 331)	-	-	-	20 058	(15 402)
	5110	за 2019 г.	20 246	(9 272)	-	-	-	(3 690)	-	-	-	20 246	(12 962)
в том числе:	5101	за 2020 г.	20246	(12 962)	703	(891)	891	(3 331)	-	-	-	20 058	(15 402)
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5111	за 2019 г.	20246	(9 272)	-	-	-	(3 690)	-	-	-	20 246	(12 962)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2020 г. за 2019 г.	21 974 9 307	7 400 12 667	- -	(703) -	28 671 21 974

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2020 не проводилась согласно Учетной политике Общества.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	4 593	8 202	7 325
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	13 450	156 958	156 850
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	20 327
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

В составе арендованных основных средств числится:

№	Наименование основного средства	Адрес	Ед. изм.	Площадь	Стоимость, тыс. руб.
1	Земельный участок	Красноярский край, г.Железногорск, ул. Октябрьская 16	Кв.м	118	730
2	Земельный участок	Г. Красноярск, Ленинский район, пр-т имени газеты «Красноярский рабочий», 32	Кв.м.	1216	7 826
3	Земельный участок	Красноярский край, с. Сухобузимское, ул. Комсомольская, 44	Кв.м	30	395
Итого по земельным участкам					8 951
4	Нежилое помещение	Красноярский край, г.Сосновоборк, ул. 9 пятилетки, дом 5.	Кв.м.	43,7	886
5	Нежилое помещение	г.Красноярск, ул.П.Железняк 16Д	Кв.м.	163,4	1308
6	Нежилое помещение	г.Красноярск, ул.Норильская д.7	Кв.м.	247,5	491
7	Прочие нежилые помещения	Красноярский край	Кв.м.	492,1	1814

	Итого по нежилым помещениям			4 499
	Итого стоимость арендованных основных средств			13 450

Стоимость основных средств, сдаваемых в аренду, по состоянию на 31.12.20 года

№	Наименование основного средства	Адрес	Ед. изм.	Площадь	Стоимость тыс. руб.
1	Нежилое помещение	г. Красноярск, ул. Дубровинского 43, корп.1	кв.м	31,3	568
3	Нежилое помещение	г. Шарыпово, 5 мик-он, д.3А	кв.м	43,8	641
5	Нежилое помещение	Здание контора (Курагино)	кв.м	1,62	271
6	Нежилое помещение	Административное здание, с. Тасеево	кв.м	32,5	1 983
7	Нежилое помещение	с.Новоселово, ул.Ленина, д.1Г кв.1	кв.м	10,1	496
9	Нежилое помещение	прочие	х	х	634
10	Итого стоимость переданных объектов				4 593

Объекты незавершенного строительства

Информация раскрыта в таблице 2.2

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец отчетного периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета вложения доходности в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	1 346 611	(692 796)	64 140	(41 614)	38 298	(74 997)	-	-	1 369 137	(729 495)
	5210	за 2019 г.	1 286 610	(626 559)	74835	(14 834)	14699	(80 936)	-	-	1 346 611	(692 796)
<i>в том числе:</i>												
<i>здания</i>	5201	за 2020 г.	688 675	(151 529)	15 858	(5 262)	2 507	(28 013)	-	-	699 271	(177 035)
	5211	за 2019 г.	642 047	(124 258)	46 629	(1)	-	(27 271)	-	-	688 675	(151 529)
<i>сооружения и передаточные устройства</i>	5202	за 2020 г.	4 019	(762)	667	-	-	(307)	-	-	4 686	(1 069)
	5212	за 2019 г.	2 048	(639)	1 971	-	-	(123)	-	-	4 019	(762)
<i>машины и оборудование</i>	5203	за 2020 г.	543 849	(456 027)	40 804	(29 022)	28 586	(39 085)	-	-	555 631	(466 526)
	5213	за 2019 г.	535 543	(419 982)	19 146	(10 840)	10 724	(46 769)	-	-	543 849	(456 027)
<i>транспортные средства и переданная техника</i>	5204	за 2020 г.	94 674	(74 628)	6 797	(6 055)	5 985	(7 066)	-	-	95 416	(75 709)
	5214	за 2019 г.	90 436	(70 870)	6 786	(2 548)	2 548	(6 306)	-	-	94 674	(74 628)
<i>административно-хозяйственный инвентарь</i>	5205	за 2020 г.	10 264	(9 281)	-	(1 090)	1 088	(512)	-	-	9 174	(8 705)
	5215	за 2019 г.	10 872	(9 727)	303,00	(911)	911	(465)	-	-	10 264	(9 281)
<i>земельные участки</i>	5206	за 2020 г.	4 560	-	-	(52)	-	-	-	-	4 508	0
	5216	за 2019 г.	4 560	-	-	-	-	-	-	-	4 560	-
<i>прочие основные средства</i>	5207	за 2020 г.	570	(569)	14,00	(133)	132	(14)	-	-	451	(451)
	5217	за 2019 г.	1 104	(1 083)	-	(534)	516,00	(2)	-	-	570	(569)

34

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	прочее выбытие	принята к учету в качестве основных средств или величина их стоимость	
Незаконченное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств- всего	5240	за 2020 г.	1 456	75 214	0	(63 995)	12 675
	5250	за 2019 г.	2 885	73 751	(345)	(74 835)	1 456
<i>в том числе: незавершенное строительство</i>	5241	за 2020 г.	1 284	28 930	0	(17 848)	12 366
	5251	за 2019 г.	2 885	47 879	(345)	(49 135)	1 284
<i>в том числе:</i> <i>-строительство объектов</i>	5241.1	за 2020 г.	1 284	28 930	0	(17 848)	12 366
	5251.1	за 2019 г.	2 885	47 879	(345)	(49 135)	1 284
<i>Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств</i>	5242	за 2020 г.	172	46 284	0	(46 147)	309
	5252	за 2019 г.	-	25 872	-	(25 700)	172
<i>приобретение основных средств</i>	5242.2	за 2020 г.	172	46 284	-	(46 147)	309
	5252.2	за 2019 г.	-	25 872	-	(25 700)	172

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Приобретение НМА	28 665	21 968	9 307
Лицензии на программное обеспечение	26 094	22 276	19 664
Итого прочие внеоборотные активы	54 759	44 244	28 971

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения у Общества в 2018-2020 годах отсутствовали.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В отчетном году резерв под снижение стоимости материальных ценностей создан в размере на 1 179 тыс. руб. (2019 г.-2 935 тыс. руб., 2018г. -747 тыс. руб.), списан по выбывшим МПЗ в размере 19 тыс. руб. (2019 г. – 809 тыс. руб, в 2018 г- 0 тыс. руб.).

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменение за период				На конец отчетного периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение		себестоимость	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	первоначальная стоимость	величина резерва под снижение
							прочее выбытие	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	82 905	(4 654)	15 032 118	(15 029 274)	(9 284)	(1 159)	-	-	76 465	(5 813)
	5420	за 2019г.	82 967	(2 528)	15 664 694	(15 659 136)	(5 620)	(2 126)	-	0	82 905	(4 654)
в том числе:	5401	за 2020 г.	439	-	8 459	(8 494)	(2)	-	-	-	402	-
	5421	за 2019г.	452	-	14 254	(14 245)	(22)	-	-	-	439	-
топливо	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье и основные материалы	5403	за 2020 г.	6 507	-	5 816	(8 280)	(6)	(1)	-	366	4 403	(1)
	5423	за 2019г.	4 295	(5)	8 557	(6 226)	(119)	5	-	-	6 507	0
Запасные части	5405	за 2020 г.	1 686	-	1 700	(1 809)	(43)	(1)	-	26	1 560	(1)
	5425	за 2019г.	1 713	-	2 394	(2 474)	(11)	-	-	64	1 686	-
Специальная оснастка и спец. одежда	5406	за 2020 г.	20 479	-	22 024	(27 054)	20	-	-	(396)	15 073	-
	5426	за 2019г.	13 822	-	23 954	(16 675)	(782)	-	-	160	20 479	-
Основные средства, учтенные в составе материалов	5407	за 2020 г.	31 948	-	58 658	(47 171)	(5 861)	(103)	-	(13)	37 561	(103)
	5427	за 2019г.	33 904	-	58 992	(56 739)	(3 949)	-	-	(260)	31 948	-
Прочие материалы	5408	за 2020 г.	17 501	(4 654)	14 930 304	(14 930 320)	(3 392)	(1 054)	-	17	14 110	(5 708)
	5428	за 2019г.	19 619	(2 523)	15 549 163	(15 550 580)	(737)	(2 131)	-	36	17 501	(4 654)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5409	за 2020 г.	4 345	-	5 157	(6 146)	-	-	-	-	3 356	-
	5429	за 2019г.	9 162	-	7 363	(12 180)	-	-	-	-	4 345	-
Расходы будущих периодов												

80

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

Величина созданного резерва в 2020 году составила 1 330 183 тыс. руб. (в 2019 г. – 831 659 тыс. руб., в 2018 году – 411 040 тыс. руб.). Сумма восстановленного резерва по результатам изменения оценочного значения составила 320 107 тыс. руб. (в 2019 году – 158 939 тыс. руб., 2018 году – 286 855 тыс. руб.). За счет резерва в 2020 году списано дебиторской задолженности на сумму 242 616 тыс. руб. (в 2019 г. – 268 363 тыс. руб., в 2018 г. – 147 981 тыс. руб.).

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 1 097 462 тыс. руб. (в в 2019г. – 1 245 718 тыс. руб., 2018 г. – 1 771 801 тыс. руб.).

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход:

- 1) Величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету.
- 2) Сумма принятого к вычету НДС не уменьшает величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражается в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных (долгосрочных) обязательств.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец отчетного периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		изменение резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся по сделке проценты, штрафа и другие начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	5 898 660	(2 508 754)	72 851 685	238 584	(73 070 757)	-	(767 461)	-	5 918 172	(3 276 215)	
	5530	за 2019г.	6 078 564	(2 104 398)	73 486 273	109 499	(73 775 676)	-	(404 356)	-	5 898 660	(2 508 754)	
покупатели и заказчики	5511	за 2020 г.	5 723 752	(2 415 702)	41 589 011	225 130	(41 933 155)	-	(791 720)	-	5 604 738	(3 207 422)	
	5531	за 2019г.	5 866 578	(2 046 024)	42 267 909	86 507	(42 497 242)	-	(369 678)	-	5 723 752	(2 415 702)	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	52 136	(43 304)	16 712 496	-	(16 577 379)	-	21 977	-	187 253	(21 327)	
	5532	за 2019г.	39 150	(27 248)	18 498 619	-	(18 485 633)	-	(16 056)	-	52 136	(43 304)	
прочая задолженность	5513	за 2020 г.	122 772	(49 748)	14 550 178	13 454	(14 560 223)	-	2 282	-	126 181	(47 466)	
	5533	за 2019г.	172 836	(31 126)	12 719 745	22 992	(12 792 801)	-	(18 622)	-	122 772	(49 748)	
ИТОГО	5500	за 2020 г.	5 898 660	(2 508 754)	72 851 685	238 584	(73 070 757)	-	(767 461)	-	5 918 172	(3 276 215)	
	5520	за 2019г.	6 078 564	(2 104 398)	73 486 273	109 499	(73 775 676)	-	(404 356)	-	5 898 660	(2 508 754)	

42

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

В отчете о движении денежных средств обороты указаны свернуто по операциям: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) осуществление оборотов по краткосрочным (как правило, до трех месяцев) заемным средствам; в) платежи и поступления по расчетам по агентским договорам.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных и валютных счетах в части неснижаемого остатка, обусловленного требованиями договоров с кредитными организациями	3 700	40 001	–
Итого денежные средства, недоступные для использования	3 700	40 001	–

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 15 300 658,80 руб.

	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	596 039 612	0,02	11 920 792,24
Привилегированные акции	168 993 328	0,02	3 379 866,56
ИТОГО	765 032 940	0,02	15 300 658,80

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2020 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Прочие источники	128 093	128 093	128 093
ИТОГО	128 093	128 093	128 093

Добавочный капитал получен Обществом по разделительному балансу в результате реорганизации ОАО «Красноярскэнерго» (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Красноярскэнерго» от «30» апреля 2005 г).

3.9. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов, полученных в течение отчетного периода:

Наименование	Краткосрочные	
	Кредиты	проценты
На 31 декабря 2018 г.	268 930	
	267 000	1 930
Получено	17 058 870	29 083
Погашено	(17 325 870)	(31 013)
	-	-
На 31 декабря 2019 г.	-	
	-	-
Получено	-	-
Погашено	-	-
ИТОГО на 31.12.2020 г.	-	-
	-	

Кредиты по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	4 900 000	2 400 000	3 334 000
в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	4 900 000	2 400 000	3 067 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	650 000

[] Неиспользованные средства могут включать как заемные средства, в которых отсутствует потребность Общества, так и недополученные заемные средства, в которых Общество нуждается*

Прочая информация по заемным средствам

Заемные средства привлечены без обеспечений.

Дополнительные затраты по заемным средствам

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов не было (в 2019 году – 0 тыс. руб., 2018 году -0)

3.10. Кредиторская задолженность

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся

проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

На 31.12.2020 года сумма предъявленных обязательств поставщиками сетевых организаций превышает сумму обязательств, отраженных в балансе на 1 881 934 тыс. руб., в том числе предъявленные АО «Красноярская региональная энергетическая компания» на 855 656 тыс. руб., ПАО «Россети Сибири» на 968 563 тыс. руб., по прочим сетевым организациям 57 715 тыс. руб. Разногласия вызваны проведением несогласованных зачетов встречных однородных требований, а также не согласованными объемами поставки и передачи электрической энергии. О судебных разбирательствах по разногласиям раскрыта информация в разделе 3.13

Задолженность по полученным авансам отражается в отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате по таким авансам.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила – 107 963 тыс. руб. (на 31.12.19г. -102 425 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 28 961 тыс. руб.)

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменение за период					Остаток на конец отчетного периода	
				поступление		причитающиеся по сделке проценты, штрафа и другие начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	3 152 915	57 033 956	16 313	(57 124 949)	(3 633)	-	-	3 074 602
	5580	за 2019г.	3 077 469	56 983 012	51 932	(56 953 189)	(6 309)	-	-	3 152 915
в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	2 084 015	37 104 863	-	(37 238 070)	-	-	-	1 950 808
	5581	за 2019г.	2 204 287	38 825 406	-	(38 945 678)	-	-	-	2 084 015
задолженность перед персоналом по оплате	5562	за 2020 г.	32 516	787 527	-	(791 500)	-	-	-	28 543
	5582	за 2019г.	35 826	948 224	-	(951 534)	-	-	-	32 516
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2020 г.	16 110	257 396	-	(256 565)	-	-	-	16 941
	5583	за 2019г.	17 501	267 615	-	(269 006)	-	-	-	16 110
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2020 г.	321 933	1 337 850	-	(1 353 555)	-	-	-	306 228
	5584	за 2019г.	200 213	1 076 178	-	(954 458)	-	-	-	321 933
Задолженность по выплате доходов	5565	за 2020 г.	12 772	464 002	-	(461 901)	-	-	-	14 873
	5585	за 2019г.	17 324	348 092	-	(352 644)	-	-	-	12 772
прочие кредиторы	5566	за 2020 г.	685 569	17 082 318	16 313	(17 023 358)	(3 633)	-	-	757 209
	5586	за 2019г.	602 318	15 517 497	51 932	(15 479 869)	(6 309)	-	-	685 569
Итого	5550	за 2020 г.	3 152 915	57 033 956	16 313	(57 124 949)	(3 633)	-	-	3 074 602
	5570	за 2019г.	3 077 469	56 983 012	51 932	(56 953 189)	(6 309)	-	-	3 152 915

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 6 892 609 тыс.руб. (в 2019 году – 7 163 619 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 6 071 566 тыс.руб. (в 2019 году – 6 392 285 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 209 068 тыс. руб. (за 2019 год – 118 726 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	204 060	23 635	129 850	97 845
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Вычитаемые временные разницы	614 985	848 525	123 980	1 339 530
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Положительные постоянные разницы	X	451 580	x	X
Постоянные налоговые обязательства	X	643 240	x	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	548 280	885 250	1 229 270	204 060
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Вычитаемые временные разницы	294 355	573 220	252 590	614 985
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Положительные постоянные разницы	X	908 370	x	X
Постоянные налоговые обязательства	X	1 225 670	x	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	40 812	4 727	25 970	19 569
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Отложенные налоговые активы	122 997	169 705	24 796	267 906
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Постоянные налоговые активы	X	90 316	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	128 648	X	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	109 656	177 050	245 854	40 812
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Отложенные налоговые активы	58 871	114 644	50 518	122 997
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Постоянные налоговые активы	X	181 674	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	245 134	X	X

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах:

Наименование	2020	2019
Штрафные санкции и пени за нарушение законодательства по внебюджетным фондам	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение законодательства по прочим налогам	75	406
Сумма списанных отложенных налоговых активов	-	-
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	-	-
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(6 543)	(55 056)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(6 618)	(54 650)

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 11 574 тыс. руб., иные налоги и сборы- 1 152 тыс. руб.

3.12. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 497 408 тыс. руб. (2019 г. – 531 206 тыс. руб.),

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	401 383	497 408	(388 281)	(52 706)	457 804
в том числе оценочное обязательство по отпускам	5701	52 180	96 516	(97 828)	-	50 868
оценочное обязательство по предстоящим выплатам при сокращении	5702	1 616	4 791	(3 877)	-	2 530
обязательства по выплатам вознаграждений годового	5703	42 117	44 210	(41 919)	(555)	43 853
обязательства по выплатам вознаграждений квартального	5704	37 976	131 049	(130 848)	(46)	38 131
обязательства по выплатам страховых взносов	5705	38 308	78 122	(75 977)	(186)	40 267
обязательства по судебным делам	5706	229 186	142 720	(37 832)	(51 919)	282 155

3.13. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

У Общества на отчетную дату имеется условное обязательство по искам с сетевыми организациями ПАО «Россети Сибири», АО «Красноярская региональная энергетическая компания», другими организациями о взыскании задолженности за услуги передачи за предыдущие годы. В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этих исков сумма единовременного платежа может составить 859 324 тыс. руб. (в 2019 году сумма исков составляла 438 052 тыс. руб.). Вероятность уменьшения экономических выгод в результате взыскания указанной суммы оценивается руководством Общества как низкая. Руководство оценивает свое мнение на результатах сложившейся судебной практики по искам сетевых организаций.

3.14. Государственная помощь

В отчетном году Общество субвенций из бюджета не получало

Наименование	За 2020 г.		За 2019 г.	
1	2		3	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы		0		0
на вложения во внеоборотные активы				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2	3	4	5
Бюджетные кредиты - всего				
за 2020 г.	-	-	-	-
за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе:				
за 2020 г.	-	-	-	-
за 2019 г.	-	-	-	-

3.15. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2020	2019
Электрическая энергия всего, в том числе:	33 720 227	34 441 896
Выручка от продажи на розничном рынке продажи электроэнергии	33 648 511	34 380 410
Выручка от продажи электроэнергии на оптовом рынке	71 716	61 486
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	468 525	777 164
Выручка от реализации продукции, оказания услуг	317 594	379 254

Наименование	2020	2019
<i>Выручка от услуг по управлению жилым фондом</i>	149 375	387 802
<i>Субсидия на возмещение выпадающих доходов</i>	1 556	10 108
Прочая продукция непромышленного характера	158	1 880
Итого выручка	34 188 910	35 220 940

В отчетном году наибольшую долю в общем объеме Общества (99%), как и в предыдущие периоды, составляет выручка от продажи электроэнергии на розничном рынке. В настоящее время клиентами Общества являются 32 тыс. юридических лиц и 1 060 тыс. физических лиц. Электроэнергетика – практически единственная отрасль, потребителем продукции и услуг которой являются все отрасли промышленности и бытовой сектор (население).

Основным рынком сбыта, на котором Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность, является Красноярский край (не включая территории Эвенкии и Таймыра).

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Продажа электрической энергии	30 285 918	31 328 705
Прочая продукция промышленного характера	367 127	620 303
Прочая продукция непромышленного характера	0	2 399
Итого себестоимость продаж	30 653 045	31 951 407

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	15 375 326	15 837 111
Расходы на оплату труда (с резервом)	132 680	136 905
Отчисления на социальные нужды	29 452	40 679
Амортизация	2 978	3 313
Прочие затраты, в том числе:	187 530	389 109
- Коммунальные услуги	86 038	229 135
- Услуги агентов и комиссионеров	71 088	57 635
Итого по элементам	15 727 966	16 407 117
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	14 925 079	15 544 290
<i>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</i>	-	-
<i>незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])</i>	-	-
<i>незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])</i>	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 653 045	31 951 407

Коммерческие расходы отражаются в строке 2210 «Коммерческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» и связаны с реализацией электрической энергии.

Информация о коммерческих расходах по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	88 438	75 598
Расходы на оплату труда (с резервом)	786 422	892 315
Отчисления на социальные нужды	227 753	196 990
Амортизация	75 074	81 088
Прочие затраты , в том числе:	435 174	444 154
- Услуги единого исполнительного органа	118 922	114 554
- Услуги агентов и комиссионеров	81 933	87 179
- Услуги по доставке счетов-квитанций потребителям	41 848	47 257
- Услуги энерготрейдинга	23 189	23 883
- Услуги связи, интернета	29 225	23 826
Итого по элементам	1 612 861	1 690 145
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 612 861	1 690 145

Сумма расходов по транспортировке электрической энергии не принятая Обществом по актам сетевых организаций за 2020 г. составила 250 398 тыс. руб. Общая сумма разногласий по которым ведутся судебные разбирательства приведены в разделе 3.10.

За отчетный период прибыль Общества от продажи товаров, работ, услуг составила 1 923 004 тыс. руб. (в 2019 г. – 1 579 388 тыс. руб.).

3.17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	5 587	3 419	1 279	483
Выбытие иных активов	3 858	4 060	2 386	2 514
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	41 725	3 377	36 356	811
Резерв сомнительных долгов	320 107	1 330 183	158 939	831 659
Резерв под обесценение материальных ценностей	19	1 179	810	2 941

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам.		90 014		179 117
Операции прошлых периодов	431 151	443 861	755 413	907 978
Признанные или полученные штрафные санкции	238 584	16 313	109 499	51 933
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	2 325		1 995	
Иные операции	34 910	115 969	54 501	108 345
Итого прочие доходы/расходы	1 078 266	2 008 375	1 121 178	2 085 781

В строку «операции прошлых периодов» включены хозяйственные операции, которые относятся к предыдущим периодам, отраженные по первичным документам, составленным и полученным в отчетном периоде – 2020 г. Размер таких хозяйственных операций в «доходах» 224 588 тыс. руб., в «расходах» 328 124 тыс. руб.

Показатели расходов «Оценочные обязательства по судебным разбирательствам», доходы и расходы прошлых лет приведены в Отчете о финансовых результатах свернуто как разница между дебитовым и кредитовым оборотом за период.

3.18. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям.

Уставом Общества предусмотрена выплата дивиденда по привилегированным акциям в размере не менее 10 (Десяти) процентов чистой прибыли Общества по итогам финансового года.

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	804 555	466 095
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	596 040	596 040
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	1,2149	0,7038

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.19. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется Акционерным обществом «Энергосбытовая компания Русгидро», которому принадлежит 51,75% и входит в группу Публичного акционерного общества "Федеральная гидрогенерирующая компания- РусГидро", состоящую из ПАО «РусГидро» и его дочерних обществ.

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: http://krsk-sbit.ru/spisok_afilirovannih_lic/.

Состав лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и Исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества ассоциированной контролирующей организации Публичное акционерное общество «Красноярская ГЭС».

Продажи связанным сторонам

Наименование	2020	2019
Конечная головная организация		
ПАО «РусГидро»	826	243
Головная организация		
АО «ЭСК Русгидро»	58423	67 749
Другие связанные стороны		
ОАО "Богучанская ГЭС"	1379	2 654
ПАО «Красноярская ГЭС»	1917	1 928
ЗАО «БоАЗ»	3 033	4 654
ООО «Гидропроект-Сервис»	2	21
УК ГидроОГК	146	-
ИТОГО	65 726	77 249

Электрическая энергия реализована, оказаны прочие услуги, в соответствии с заключенными договорами. Продажа электроэнергии на розничном рынке электроэнергии осуществляется по установленным тарифам РЭК Красноярского края и нерегулируемым ценам, определяемым в соответствии с Правилами розничных рынков. Реализация электроэнергии на свободном секторе по коммерческим ценам, определенным в соответствии с Правилами оптового рынка, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г № 529.

Прочая реализация осуществлялась на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	2020	2019
Конечная головная организация		
ПАО «РусГидро»	1 157 249	1 038 648
Головная организация		
АО «ЭСК Русгидро»	142 111	138 437

Наименование	2020	2019
Другие связанные стороны		
Публичное акционерное общество «Красноярская ГЭС»		
АО "Богучанская ГЭС"	433 372	425 768
ООО «РусГидро ИТ сервис»	334	365
АО «РусГидро Снабжение»	571	919
ИТОГО	1 733 637	1 604 137

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон на регулируемом секторе оптового рынка осуществлялось по установленным тарифам Федеральной службой по тарифам. Услуги по передаче электроэнергии осуществлялись по установленным тарифам РЭК Красноярского края. На свободном секторе - по коммерческим ценам, определяемым в соответствии с Правилами оптового рынка, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г № 529.

Договоры с АО «ЭСК Русгидро»:

Услуги управления единоличного исполнительного органа по договору № 2-УК от 01.12.12 г., одобренного собранием акционеров на 2012-2020 г.г. (Протокол № 20 от 03.06.16г., Протокол № 21 от 02.06.17г., Протокол № 22 от 22.06.18г.).

Общая стоимость по договору № 015-3/2 от 06.09.12 г. на услуги энерготрейдинга составляет 30 970 тыс. руб. (в том числе НДС), срок действия 2015-2019 г.г. Договор одобрен общим собранием акционеров (Протокол № 18 от 08.06.15г.)

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.20	31.12.19	31.12.18	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Конечная головная организация						
ПАО «РусГидро»	98	0	0	60 057	55 832	58 567
Головная организация						
АО «ЭСК Русгидро»	2 658	4 339	2 231	8 397	2 457	1 888
Другие связанные стороны						
ООО «Гидропроект-Сервис»	-	7	5	-	40	40
ЗАО «БоАЗ»	-	12	0	528	588	488
АО "Богучанская ГЭС"	234	278	0	32 212	43 301	55 631
ПАО «Красноярская ГЭС»	18	0	61	-	14	-
ОАО «РГС»	-	0	0	-	207	221
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	0	0	36	73	36
ИТОГО	3 008	4 636	2 297	101 230	102 512	116 871

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Конечная головная организация:				
ПАО «РусГидро»	779	224	1 153 731	1 041 755
Головная организация:				
АО «ЭСК Русгидро»	58 304	66 965	135 640	139 510
Другие связанные стороны				
ООО «Гидропроект-Сервис»	6	15	-	-
ЗАО «БоАЗ»	2 973	4 492	-	-
АО "Богучанская ГЭС"	1 416	984	442 615	435 366
ПАО «Красноярская ГЭС»	1 890	1 991	-	-
УК ГидроОГК	146	-	-	-
ОАО «РГС»	-	-	744	935
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	364	366
ООО «МАРЭМ+»	-	-	-	-
ОАО "Дальневосточная энергетическая компания"	-	85	-	-
Совет директоров, ревизионная комиссия.	-	-	737	701
ИТОГО	65 514	74 641	1 733 831	1 618 633

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, единоличный исполнительный орган, ключевых менеджеров Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

а) В 2020 г. Общество в пользу основного управленческого персонала вознаграждения (заработная плата, премии, медицинское обслуживание, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) на общую сумму 32 511 тыс. руб. (2019 г. – 30 280 тыс. руб.), включая НДФЛ.

б) Долгосрочные вознаграждения в 2020 г. отсутствовали (2019- 255 тыс. руб.).

В составе долгосрочных вознаграждений представлены платежи по договорам добровольного страхования и другие выплаты, обеспечивающие социальные гарантии, основному управленческому персоналу вне зависимости от возраста и предполагаемой даты выхода на пенсию. В отношении указанной группы лиц Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

Вид долгосрочного вознаграждения	2020	2019
Перечисления в негосударственный пенсионный фонд	0	255
Итого долгосрочные вознаграждения	0	255

3.20. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	3 848	9 881	7 654
гарантии	3 848	9 881	7 654
Выданные - всего	1 082	936	-
Обеспечительный платеж	1 082	936	

3.21. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

3.22 Информация по сегментам

Информация по сегментам в индивидуальной отчетности по РСБУ не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация электрической энергии потребителям на розничных рынках, продажа которых составляет 98% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Исполнительный директор
ПАО «Красноярскэнергосбыт»



О.В. Дьяченко

3 марта 2021 года