

# **ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»**

## **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

## Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Учетная политика.....	6
3. Вступительные и сравнительные показатели.....	13
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса .....	14
4.1. Основные средства .....	14
4.2. Финансовые вложения .....	17
4.3. Прочие внеоборотные активы .....	18
4.4. Запасы .....	18
4.5. Дебиторская задолженность.....	19
4.6. Денежные средств и денежные эквиваленты.....	20
4.7. Прочие оборотные активы.....	22
4.8. Уставный капитал.....	22
4.9. Дивиденды.....	22
4.10. Кредиты и займы .....	23
4.11. Кредиторская задолженность .....	23
4.12. Оценочные и условные обязательства.....	24
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	25
6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.....	26
6.1. Доходы по обычным видам деятельности .....	26
6.2. Расходы по обычным видам деятельности .....	26
6.3. Прочие доходы и расходы .....	27
6.4. Расчеты по налогу на прибыль.....	28
6.5. Прибыль на акцию.....	30
7. Информация о связанных сторонах.....	31
8. Сегментная отчетность .....	36
9. Чрезвычайные обстоятельства.....	36
10. Риски, связанные с влиянием ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекцией .....	36
11. События после отчетной даты .....	36

## 1. Общие сведения

### О компании

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону» (сокращенное название ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»), ИНН 6168002922, (далее Общество).

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Public Joint Stock Company «TNS energo Rostov-on-Don».

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: PJSC «TNS energo Rostov-on-Don».

Общество – ведущий поставщик электроэнергии на рынке Ростовской области.

Доля рынка, контролируемая ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в Ростовской области в 2021 году, составила 89,61%, количество обслуживаемых Обществом потребителей по состоянию на 01.01.2022 составляет 1 699 409 в том числе: 1 634 849 физических лиц, 64 560 юридических лиц.

Среди абонентов Общества крупные промышленные предприятия, организации среднего и малого бизнеса, учреждения бюджетной сферы, население города и области.

В состав Общества входят исполнительный аппарат, 9 межрайонных отделений, расположенных в г. Ростове-на-Дону и в городах Ростовской области: Сальск, Шахты, Таганрог, Миллерово, Каменск-Шахтинский, Азов, Волгодонск, Новочеркасск, а также 46 производственных участков.

С 2012 года Общество входит в Группу компаний ПАО ГК «ТНС энерго» - один из крупнейших независимых энергосбытовых холдингов России.

### Регистрация:

Общество создано путем реорганизации ОАО «Ростовэнерго» в форме выделения на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Ростовэнерго» о реорганизации ОАО «Ростовэнерго» от 30.06.2004 г., протокол б/н от 07.07.2004 г.

Общество является правопреемником в отношении части имущества, прав и обязанностей ОАО «Ростовэнерго» в соответствии с Разделительным балансом, утвержденным Общим собранием акционеров 30.06.2004 г., протокол б/н от 07.07.2004 г.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество зарегистрировано 11 января 2005 года. Свидетельство о государственной регистрации от 11.01.2005 серия 61 № 004233516, ОГРН 1056164000023.

Общество реорганизовано в форме присоединения к нему ЗАО «ДЭС» на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго» от 27.02.2013 г., протокол № 1-13 от 01.03.2013 г.

Общество является правопреемником в отношении имущества, всех прав и обязанностей реорганизованного в форме присоединения к Обществу Закрытого акционерного общества «Донэнергосбыт» (сокращенное наименование: ЗАО «ДЭС», ИНН 6167109550, ОГРН 1126195013251, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области, 30.11.2012 г., свидетельство о государственной регистрации серия 61 № 007494742) в соответствии с Передаточным актом. Общество является полным правопреемником по всем правам и обязательствам реорганизованного ЗАО «ДЭС» в отношении всех его кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые сторонами, в соответствии с Передаточным актом.

**Место нахождения:** г. Ростов-на-Дону

**Юридический адрес:** 344022, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, пер. Журавлева, д. 47.

**Почтовый адрес:** 344022, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, пер. Журавлева, д. 47.

Номера контактных телефонов: +7(863) 203-59-57

Факс: +7 (863)203-59-22

Официальный сайт Общества в сети Интернет: [rostov.tns-e.ru](http://rostov.tns-e.ru).

E-mail: [tns-rostov@rostov.tns-e.ru](mailto:tns-rostov@rostov.tns-e.ru)

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1295 человека, по состоянию на 31 декабря 2020 г. 1352 человек.

#### **Деятельность:**

Основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии на оптовом рынке и розничном рынке электрической энергии (мощности) потребителям, в том числе гражданам на розничном рынке электрической энергии области.

Общество также осуществляет продажу электрической энергии на розничном рынке электроэнергии в целях компенсации потерь.

К другим видам деятельности Общества относятся:

- продажа излишков электрической энергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии;
- компенсация потребителями расходов по введению режима на произведенное ограничение потребления.

#### **Сведения о реестродержателе (Регистратор):**

Регистратором Общества утверждено Акционерное общество ВТБ Регистратор

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23

Фактический адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23

Почтовый адрес: 127137, г. Москва, а/я 54

Телефон, факс: (495) 787-44-83

Дата и номер регистрации: 14.10.2004 ОГРН 1045605469744

Свидетельство Министерства Российской Федерации по налогам и сборам о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц от 2005 года

Лицензия Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг на осуществление деятельности по ведению реестра № **045-13970-000001** от 21.02.2008 года, дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 12.11.2014г.

#### **Сведения об аудитор:**

Решением Общего собрания акционеров ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» 24.06.2021 г. (протокол годового Общего собрания акционеров № 2-21 от 28.06.2021г.) в качестве аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, избрано Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ»:

ОГРН: 1135027003220

Свидетельство о регистрации юридического лица серии 50 № 013926192 от 18.03.2013 г.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за № 12006128081.

Решением Общего собрания акционеров ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» 24.06.2021 г. (протокол годового Общего собрания акционеров № 2-21 от 28.06.2021г.) в качестве аудитора консолидированной финансовой отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО избрано Акционерное Общество «КПИМГ».

ОГРН: 1027700125628

Свидетельство о регистрации юридического лица серии 77 № 005721432 от 13.08.2002 г.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за № 12006020351.

#### **Исполнительный орган:**

На основании решения внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» от 31.07.2012 и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа публичного акционерного общества «ТНС энерго Ростов-на-Дону» от 01.08.2012 № 14/08, полномочия единоличного исполнительного органа Общества выполняет управляющая организация – ПАО ГК «ТНС энерго».

Место нахождения: 127006, Москва, Настасьинский переулок, д.4, корп. 1

ИНН: 7705541227 ОГРН: 1137746456231

Тел./факс: (495)287-24-84.

#### **Состав Совета директоров:**

Совет директоров Общества, в количестве 7 человек, осуществляет руководство деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2021г. в Совет директоров входят:

ФИО	Место работы	Должность
Тыкушин А.В.	ПАО «Россети Юг»	Начальник департамента реализации услуг и учета электроэнергии
Романов А.Ю.	ООО ВТБ Инфраструктурный Холдинг	Исполнительный директор
Седов И.Л.	ООО ВТБ Инфраструктурный Холдинг	Директор
Луцкий А.А.	ООО ВТБ Капитал Жилая недвижимость	Финансовый директор
Капитонов В.А.	ПАО «Россети»	Директор по корпоративным финансам
Парамонов А.В.	АО «Янтарьэнергосбыт»	Генеральный директор
Лютиков Р.А.	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - Управляющий директор ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»

#### **Ревизор Общества:**

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2021 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Ковалева Светлана Николаевна	ПАО "Россети"	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО "Россети"
Печенкин Николай Владимирович	ПАО "Россети Юг"	Директор по внутреннему аудиту - начальник департамента внутреннего аудита ПАО "Россети Юг"
Клюшников Сергей Михайлович	АО "ВТБ Лизинг"	Финансовый директор АО "ВТБ Лизинг"

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу. Для отдельных групп основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Обществом исходя из:

- предполагаемого срока использования этого объекта с учетом ожидаемой производительности или мощности (на основе технической документации по эксплуатации объектов ОС и другой аналогичной информации поставщика объекта);
- ожидаемого физического износа, зависящего от факторов эксплуатации актива (количество смен, в которых актив будет использоваться, план ремонта актива или технического обслуживания, условия содержания актива, в том числе агрессивные климатические условия, длительность простоя актива или его консервация);
- технического и морального устаревания в результате изменений или улучшений в производстве, или изменений в рыночном спросе на товары и услуги, производимые с использованием объекта ОС;
- юридических или других аналогичных ограничений в отношении использования актива (например, срок аренды).

Активы стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском учете имущество (объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые) учитывается на отдельном субсчете счета 01 «Основные средства».

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Расходы, связанные с недвижимым имуществом, которые произведены после введения объекта в эксплуатацию, включаются в состав прочих расходов текущего периода.

Общество может не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

При принятии решения о переоценке по таким основным средствам в последующем они переоцениваются регулярно, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Если стоимость основных средств, подлежащих переоценке, существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости, переоценка не проводится. Критерий существенности для целей осуществления переоценки группы основных средств «Здания и сооружения» принимается равным 10%.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором они были произведены, и учитываются по счету 26 «Общехозяйственные расходы», либо относятся к прочим расходам (по не производственным объектам).

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств, по местам эксплуатации, по материально-ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

Арендованные земельные участки при отсутствии договорной стоимости учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в кадастровой оценке.

### **Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся: инвестиции в ценные бумаги, дополнительные инвестиции, не оформленные ценными бумагами вложения в уставные (складочные) капиталы других организаций, банковские вклады (депозиты), задолженность, полученная по договору уступки права требования, предоставленные другим организациям и физическим лицам займы, прочее.

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости

(депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев).

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, подлежат отражению по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально. Корректировка относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений применяется метод первых по времени приобретений (ФИФО).

### **Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.



В составе коммерческих расходов учитываются плата за услуги по передаче электрической энергии по сетям и прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии (мощности) такие как: плата за услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электроэнергии, услуги по расчету требований и обязательств участников ОРЭ, расходы по договору управления и т.п.

#### **Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты и иные результаты интеллектуальной деятельности и производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»);
- расходы, произведенные в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда (п. 16 и 21 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»).

Информация о расходах будущих периодах отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с учетом срока их погашения:

- долгосрочные расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев - по статье «Прочие внеоборотные активы»;
- краткосрочные расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы».

#### **Дебиторская задолженность**

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе показателя строки «Дебиторская задолженность».

## **Уставный, добавочный и резервный капитал**

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

## **Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам**

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, формируются постоянные и временные разницы. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. При составлении бухгалтерской отчетности, Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье «Прочие» отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

## **Кредиты и займы полученные**

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), могут включаться Обществом в состав прочих расходов исходя из условий предоставления заемных средств в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, произведенные после момента их получения (например, комиссии банка, не связанные с получением кредита и не зависящие от срока действия договора, комиссии за невыборку кредита, комиссии банка за сопровождение кредита и т.п.), списываются единовременно на прочие расходы.

## **Оценочные и условные обязательства**

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

## **Доходы**

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

## **Расходы**

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется полная производственная себестоимость оказанных услуг, включающая в себя управленческие расходы.

Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

## **Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов**

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита, а также высоколиквидные сроком до трех месяцев банковские векселя, принятые по номиналу.

НДФЛ, платежи по страховым взносам и прочие перечисления, связанные с заработной платой, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Платежи от покупателей и заказчиков и поставщикам и подрядчикам очищены от налога на добавленную стоимость, который переместился в прочие поступления, будучи сальдированным с платежами по этому налогу в бюджет.

Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений.

Займы работникам, средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом отражены в текущей деятельности.

Транзитные обороты в отчете отражаются свернуто, как не характеризующие деятельность Общества: операции по пересылке продавцам и покупателям средств, в качестве агента, возвраты авансов и других сумм.

По строке «Финансовые вложения» в текущей деятельности отражаются финансовые вложения, приобретенные для перепродажи в краткосрочном периоде, но не относящиеся к денежным эквивалентам.

Авансы, уплаченные и полученные, в отчете о движении денежных средств включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений. Суммы возвращенных авансов отражаются как уменьшение соответствующих поступлений (выплат).

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- возврат авансов выданных и полученных;
- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль, НДФЛ, возврат налогов;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).
- средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом (за исключением уступленной собственной дебиторской задолженности по основному виду деятельности (в том числе электроэнергии), которая учитывается в разделе "Денежные потоки от текущих операций" в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг).

#### **Порядок внесения исправлений в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность**

В случаях выявления неправильного отражения хозяйственных операций текущего периода до окончания отчетного года исправления производятся записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного периода, когда искажения выявлены.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной в следующих случаях:

- 1) Если ошибка, затрагивает отдельные статьи раздела Баланса «Капитал и резервы» за отчетный период (год), то она признается существенной, в случае если она превышает сумму, равную 10% от суммы по группе статей, в которую входит данная статья на конец отчетного года.
- 2) Если ошибка не затрагивает отдельные статьи раздела Баланса «Капитал и резервы» за отчетный период (год), то она признается существенной, в том случае если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками по определенной статье Баланса (кроме статей раздела «Капитал и резервы») за отчетный период (год) составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела Баланса на конец отчетного года составляет более 10 процентов.
- 3) Если ошибка не затрагивает отдельные статьи Баланса за отчетный период (год), но затрагивает статьи Отчета о финансовых результатах, то она признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками по определенной статье отчета о финансовых результатах за отчетный период (год) составляет более 10% от валюты баланса за соответствующий период (год).

### **Изменения в учетной политике на 2021 год**

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

### **Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.**

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н год, а также на основании абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008 и Приказа Минфина РФ от 7 февраля 2020 г. №18н закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора в соответствии с требованиями IFRS 16 «Аренда».

### **3. Вступительные и сравнительные показатели**

Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

## 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 4.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Приобретение и прочее поступление	Достройка реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства – всего, исключая капитальные вложения</b>	<b>5200</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>967 994</b>	<b>(375 977)</b>	<b>73 206</b>	<b>2 338</b>	<b>(4 974)</b>	<b>4 974</b>	<b>(40 474)</b>	<b>145 131</b>	<b>(63 145)</b>	<b>1 183 695</b>	<b>(474 622)</b>
	<b>5210</b>	<b>за 2020г.</b>	<b>941 188</b>	<b>(338 229)</b>	<b>24 606</b>	<b>5 784</b>	<b>(3 584)</b>	<b>3 584</b>	<b>(41 332)</b>	-	-	<b>967 994</b>	<b>(375 977)</b>
<i>в том числе:</i>													
Здания	5201	за 2021г.	610 428	(160 742)	17 694	-	-	-	(21 300)	144 788	(62 963)	772 910	(245 005)
	5211	за 2020г.	590 991	(139 626)	19 181	256	-	-	(21 116)	-	-	610 428	(160 742)
Сооружения	5202	за 2021г.	2 018	(947)	-	-	-	-	(122)	343	(182)	2 361	(1 251)
	5212	за 2020г.	2 018	(825)	-	-	-	-	(122)	-	-	2 018	(947)
Прочие машины и оборудование	5203	за 2021г.	10 661	(8 260)	987	10	(131)	131	(344)	-	-	11 527	(8 473)
	5213	за 2020г.	11 414	(9 149)	537	-	(1 290)	1 290	(401)	-	-	10 661	(8 260)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	55 788	(36 330)	6 544	-	(1 742)	1 742	(5 885)	-	-	60 590	(40 473)
	5214	за 2020г.	57 890	(32 226)	-	-	(2 102)	2 102	(6 206)	-	-	55 788	(36 330)
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5205	за 2021г.	11 740	(10 197)	-	-	(3)	3	(174)	-	-	11 737	(10 368)
	5215	за 2020г.	11 459	(10 111)	346	-	(65)	65	(151)	-	-	11 740	(10 197)
Прочие основные средств	5206	за 2021г.	1 179	(974)	-	-	-	-	(112)	-	-	1 179	(1 086)
	5216	за 2020г.	1 179	(841)	-	-	-	-	(133)	-	-	1 179	(974)
Земельные участки	5207	за 2021г.	101 788	-	-	-	-	-	-	-	-	101 788	-
	5217	за 2020г.	101 788	-	-	-	-	-	-	-	-	101 788	-
Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	5208	за 2021г.	174 392	(158 527)	47 981	2 328	(3 098)	3 098	(12 537)	-	-	221 603	(167 966)
	5218	за 2020г.	164 449	(145 451)	4 542	5 528	(127)	127	(13 203)	-	-	174 392	(158 527)

Общество регулярно проводит переоценку по группе основных средств «Здания и сооружения» для того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете, существенно (более чем на 10%) не отличались от текущей (восстановительной) стоимости.

**Незавершенные капитальные вложения:**

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Капитальные затраты за период	Выбыло (списано)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация) - всего	5240	за 2021 г.	3 124	194 617	-	(75 545)	122 196
	5250	за 2020 г.	18 692	15 492	(670)	(30 390)	3 124
<i>в том числе:</i>							
Здания	5241	за 2021 г.	-	17 694	-	(17 694)	-
	5251	за 2020 г.	18 692	1 416	(670)	(19 438)	-
Прочие машины и оборудование	5242	за 2021 г.	49	808	-	(857)	-
	5252	за 2020 г.	-	586	-	(537)	49
Транспорт	5243	за 2021 г.	3 075	3 470	-	(6 545)	-
	5253	за 2020 г.	-	3075	-	-	3 075
Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	5244	за 2021 г.	-	51 056	-	(50 449)	607
	5254	за 2020 г.	-	10 415	-	(10 415)	-
АСКЭУ (верхний и средний уровень)	5245	за 2021 г.	-	121 589	-	-	121 589
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-

**Иное использование основных средств:**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	8 196	7 516	8 608

### Арендованные основные средства (за балансом)

Арендованные основные средства, стоимостная оценка которых оценена в договоре:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период			На конец периода
				Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего, в т.ч.	5283	2021 г.	36 254	-	-	-	36 254
		2020 г.	9 295	26 959	-	-	36 254
Основные средства в операционной аренде	5286	2021 г.	36254	-	-	-	36 254
	5287	2020 г.	9 295	26 959	-	-	36 254

Арендованные основные средства, стоимостная оценка которого не оценена в договоре и которое не может быть надежно оценено Обществом. Такие арендованные основные средства в бухгалтерском учете отражаются в количественном выражении:

№ п/п	Наименование арендованного основного средства, числящиеся в количественном выражении	Арендуемая площадь, Кв. м
1	Административное здание 346787, Ростовская обл., г. Азов, ул. Пушкина 62	687,7
2	Административное здание 347700, Ростовская обл., Кагальницкий р-н, ст-ца Кагальницкая, ул. Вокзальная, 71	51,8
3	Административное здание 346882, Ростовская область, г. Батайск, ул. Ленина, 37	369
4	Нежилое помещение 347366, Ростовская обл., г. Волгодонск, ул. Морская, 15	212,7
5	Нежилое помещение 347320, Ростовская обл., г. Цимлянск, ул. Социалистическая, 58/5	149,8
6	Нежилое помещение 347250, Ростовская обл., г. Константиновск, ул. Коммунистическая, д. 81а	97,5
7	Нежилое помещение 347460 Ростовская обл., Заветинский р-он, с. Заветное, ул. Гвардейская, 7	39,7
8	Нежилое помещение 346660, Ростовская область, Мартыновский р-он, сл. Большая Мартыновка, пер. Зыгина, 36	163,9
9	Нежилое помещение 346630, Ростовская обл., г. Семикаракорск, ул. Энергетиков, 12	205,1
10	Нежилое помещение 347809, Ростовская обл. г. Каменск-Шахтинский, пер. Коммунистический, 106	445
11	Нежилое помещение 347810, Ростовская обл., г. Каменск-Шахтинский, ул. Щаденко, 48	278,3
12	Нежилое помещение 347042, Ростовская обл. г. Белая Калитва, ул. Театральная 4-б	226,3
13	Нежилое помещение 347060, Россия, Ростовская область, Тагинский район, ст-ца Тагинская, пер. Вичиркина, 15, 2	105,8
14	Нежилое помещение 347210, Ростовская область, г. Морозовск, ул. Ленина, 93	151,4
15	Нежилое помещение 347140, Ростовская область, Обливский район, ст-ца. Обливская, ул. Ленина, ба	48,5
16	Нежилое помещение 346480, Ростовская область, р-н Октябрьский, р.п. Каменоломни, ул. Им. Крупской, 57	153
17	Нежилые помещения 346550 Ростовская обл., р.п. Усть-Донецкий, ул. Донецкая, 22	111,3
18	Нежилые помещения 344037, г. Ростов-на-Дону, ул. Буйнакская, 5	315,7
19	Нежилое помещение 344092, г. Ростов-на-Дону, ул. Добровольского, 1/1	373,10
20	Нежилое помещение 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, дом 64/51	462,5



21	Здание 347512, Ростовская обл., Орловский район, п. Орловский, ул. Ленина, дом. 223 стр. 18	153,3
22	Здание 347760, Ростовская область, Целинский р-н, п. Целина, ул. 50 лет Советской Армии, д. 13 «б»	114,9
23	Здание 347540, Ростовская область, г. Пролетарск, ул. Первомайская, 60.	63,8
24	Здание 347660, Ростовская область, Егорлыкский р-он, ст. Егорлыкская, пер. Первомайский, д. 155-г	109,7
25	Здание 346830, Ростовская область, Неклиновский район, с. Покровское, ул. Ленина, 281	134,4
26	Здание 346940 Ростовская обл., Куйбышевский р-он, с. Куйбышево, ул. Театральная, 21	54,2
27	Нежилое помещение 346311, Ростовская область, г. Зверево, ул. Обухова, 43, пом. 106	56,1
28	ИТОГО:	5334,50

## 4.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
			Текущая стоимость	Поступило	Поступило-переквалифицировано из вложений, не имеющих рыночной стоимости	Выбыло (погашено)	Выбыло-переквалифицировано во вложения, не имеющие рыночной стоимости	Изменение текущей рыночной стоимости	Текущая стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г	1 468 585	10 360	-	-	-	278 963	1 757 908
	5311	за 2020 г.	1 416 753	-	-	-	-	51 832	1 468 585
<i>В том числе:</i>									
Акции	5302	за 2021 г	1 468 585	10 360	-	-	-	278 963	1 757 908
	5312	за 2020 г	1 416 753	-	-	-	-	51 832	1 468 585

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение				Резерв под обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	
					Поступило	Поступило переквалифицировано из вложений, имеющих рыночную стоимость *	Выбыло (погашено, списано)	Выбыло - переквалифицировано во вложения, имеющие рыночную стоимость	Начислено (увеличено)	Восстановлено	Использовано			
Долгосрочные - всего	5329	за 2021 г.	26 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000	-
		за 2020 г.	26 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000	-

<i>в том числе:</i> доля в уставных капиталах	за 2021 г.	26 000	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000	-
	за 2020 г.	26 000	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000	-
займы, выданные сторонним организациям	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резервы под обесценение финансовых вложений на 31.12.2020 г. и 31.12.2021г. не создавались.

Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

### 4.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Прочие внеоборотные активы – всего</b>	<b>1190</b>	<b>1 060</b>	<b>1 194</b>	<b>859</b>
<i>В том числе:</i>				
Право пользования программным обеспечением		1 060	1 194	859

### 4.4. Запасы

#### Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
<b>Запасы – всего</b>	<b>1210</b>	<b>247</b>	<b>-</b>	<b>2 582</b>	<b>-</b>	<b>7 542</b>	<b>-</b>
<i>в том числе</i>							
Сырье и материалы		247	-	2 582	-	7 542	-

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2020г. и 31.12.2021г. не создавался.

Запасы в залоге отсутствуют.

#### 4.5. Дебиторская задолженность

##### Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>		<b>453 131</b>	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		270 448	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность		182 683	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>1230</b>	<b>9 384 191</b>	<b>(3 243 744)</b>	<b>11 476 987</b>	<b>(2 276 880)</b>	<b>10 825 733</b>	<b>(1 101 226)</b>
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		8 571 985	(3 121 038)	9 509 463	(2 276 880)	8 974 338	(1 101 226)
Авансы выданные		56 986	-	631 079	-	477 346	-
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам		3 087	-	9 344	-	16 819	-
НДС с авансов полученных		220 148	-	170 950	-	152 240	-
Прочая дебиторская задолженность		531 985	(122 706)	1 156 151	-	1 204 990	-
<b>ИТОГО</b>		<b>9 837 322</b>	<b>(3 243 744)</b>	<b>11 476 987</b>	<b>(2 276 880)</b>	<b>10 825 733</b>	<b>(1 101 226)</b>

##### Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>	<b>1 898 188</b>	<b>(931 324)</b>	<b>1 598 169</b>	<b>(422 515)</b>

#### 4.6. Денежные средств и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Денежные средства – всего</b>	<b>1250</b>	<b>617 482</b>	<b>577 733</b>	<b>273 404</b>
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая (кроме депозитов)		616 611	576 523	271 498
Денежные средства в кассе и в пути		871	1 210	1 906
<b>Денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66 100</b>
<i>в том числе:</i>				
Банковские депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока		-	-	66 100
<b>ИТОГО</b>		<b>617 482</b>	<b>577 733</b>	<b>339 504</b>

#### Информация о показателях прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
<b>Прочие поступления – всего</b>	<b>4119</b>	<b>454 800</b>	<b>622 293</b>
<i>в том числе:</i>			
возврат налогов и сборов		745	660
возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей		25 999	118 185
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		244 201	363 807
прочие		183 855	139 641
<b>Прочие выплаты – всего</b>	<b>4129</b>	<b>(534 993)</b>	<b>(456 833)</b>
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		(11 231)	(11 094)
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		(165 705)	(288 471)
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		(262 165)	(28 520)
прочие		(95 892)	(128 748)

**Операции с материнской компанией, оказывающими существенное влияние, дочерними и зависимыми обществами**

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
<b>Поступления от текущей деятельности – всего</b>	<b>4110</b>	<b>79 469</b>	<b>198 170</b>
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 200	9 224
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 902	3 134
прочие поступления	4119	63 367	185 812
<b>Платежи по текущей деятельности – всего</b>	<b>4120</b>	<b>(360 611)</b>	<b>(641 666)</b>
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(360 469)	(641 666)
Прочие платежи	4129	(142)	-
<b>Поступления от инвестиционной деятельности – всего</b>	<b>4210</b>	<b>-</b>	<b>30 979</b>
<i>в том числе:</i>			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	30 979
<b>Платежи по инвестиционной деятельности – всего</b>	<b>4220</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>в том числе:</i>			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4222	-	-
<b>Поступления по финансовой деятельности – всего,</b>	<b>4310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>в том числе:</i>			
<b>Платежи по финансовой деятельности – всего,</b>	<b>4320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>в том числе:</i>			

**Ограничения на использование средств**

Общество не имеет недоступных для использования денежные средства по состоянию на 31.12.2021г.

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 Обществом не осуществлялись валютные операции.

#### 4.7. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие оборотные активы - всего	1260	5 070	2 966	933
<i>в том числе:</i>				
Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	6
Расходы будущих периодов		1 012	990	592
Денежные документы		1 210	1 976	335
Товары для перепродажи		2 848	-	-

#### 4.8. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 181 090 038,64 рублей.

- 1) привилегированные акции типа А 925 737 256 штук на общую сумму 18 514 745,12 руб. по номинальной стоимости 0,02 рубля
- 2) обыкновенные акции: 8 128 764 676 штук на общую сумму 162 575 293,52 руб. по номинальной стоимости 0,02 рубля.

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента:

Доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента – 89,78%

Доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента – 10,22%

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

#### 4.9. Дивиденды

В 2021 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров дивиденды за 2020 год не выплачивались.

В 2020 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров дивиденды за 2019 год не выплачивались.

Сумма дивидендов по итогам 2021 года (в случае принятия решения об их выплате) будет отражена как использование нераспределенной прибыли в бухгалтерской отчетности за 2022 год после их утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества.

#### 4.10. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Долгосрочные кредиты и займы – всего</b>	<b>1410</b>	-	-	-	<b>349 348</b>	<b>349 348</b>
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		-	-	-	349 348	349 348
<b>Краткосрочные кредиты и займы – всего</b>	<b>1510</b>	-	-	<b>3 003 171</b>	<b>4 572 722</b>	<b>4 811 695</b>
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2022 г.	11,7-13,05%	3 003 171	4 303 700	4 453 000
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов		-	-	-	269 022	358 695
<b>ИТОГО:</b>		-	-	<b>3 003 171</b>	<b>4 922 070</b>	<b>5 161 043</b>

В бухгалтерской отчетности кредиты и займы отражены с учетом причитающихся на отчетные даты процентов.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 2 846 300 тыс. руб., 3 196 300 тыс. руб. и 1 197 000 тыс. руб. соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2021г. составили 451 575 тыс. руб. (в 2020 г. 570 843 тыс. руб.). Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

В течении отчетных периодов Общество выполняло все договорные обязательства по кредитам и займам полученным.

#### 4.11. Кредиторская задолженность

##### Структура кредиторской задолженности

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>5 624 524</b>	<b>5 899 248</b>	<b>5 733 248</b>
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		3 990 712	4 429 664	4 509 313

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Авансы полученные		1 314 958	1 020 323	918 878
Задолженность перед персоналом по заработной плате		26 974	27 152	28 138
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		15 991	15 002	25 540
Задолженность по налогам и сборам		214 134	379 545	152 419
Прочая кредиторская задолженность		61 755	27 562	98 960
<b>ИТОГО</b>		<b>5 624 524</b>	<b>5 899 248</b>	<b>5 733 248</b>

#### 4.12. Оценочные и условные обязательства

##### Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.20 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2021 г.
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>59 104</b>	<b>274 267</b>	<b>(114 704)</b>	-	<b>218 667</b>
<i>в том числе:</i>						
Неиспользованные отпуска	2021 г.	24 898	58 849	( 58 249)	-	25 498
Вознаграждение по итогам года	2021 г.	34 206	34 499	(34 180)	-	34 525
Резервы на выплаты по договору управления	2021 г.	-	22 275	(22 275)	-	-
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2021 г.	-	158 644	-	-	158 644

Наиболее существенные оценочные обязательства, связанные с претензиями и неурегулированными разногласиями, представляют собой:

Описание обязательства	Период возникновения	Остаток на 31.12.20 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2021 г.	Ожидаемые суммы встречных требований в возмещение расходов	Примечания о процессе урегулирования и существующих неопределенностях в сроке исполнения или величине
АО «Донэнерго», оценочное обязательство, созданное на пени и	2021	-	13 668	-	-	13 668		В процессе судебного разбирательства в 1 и 2 инстанциях.



расходы по оплате госпошлины. Общество является стороной судебного разбирательства о взыскании пени по договору об оказании услуг по передаче эл.энергии и мощности и купли-продажи эл.энергии в целях компенсации потерь в связи с нарушением сроков оплаты услуг по договору.								-	Предполагаемые Обществом сроки завершения разбирательства – 2022 год. Общество оценивает вероятность принятия судебного решения не в пользу Общества как высокую.
ООО «Третий Ветропарк ФРВ», оценочное обязательство, созданное на разногласия по величине оказанных услуг в части выработки электрической энергии.	2020	-	30 961	-	-	30 961	-	-	В процессе судебного разбирательства в 1 и 2 инстанциях. Предполагаемые Обществом сроки завершения разбирательства – 2022 год. Общество оценивает вероятность принятия судебного решения не в пользу Общества как высокую.
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ», оценочное обязательство, созданное на разногласия по величине оказанных услуг в части выработки электрической энергии.	2020	-	16 415	-	-	16 415	-	-	В процессе досудебного разбирательства. Предполагаемые Обществом сроки завершения разбирательства – 2022 год. Общество оценивает вероятность принятия судебного решения не в пользу Общества как высокую.
ООО «Второй Ветропарк ФРВ», оценочное обязательство, созданное на разногласия по величине оказанных услуг в части выработки электрической энергии.	2020	-	87 870	-	-	87 870	-	-	В процессе досудебного разбирательства. Предполагаемые Обществом сроки завершения разбирательства – 2022 год. Общество оценивает вероятность принятия судебного решения не в пользу Общества как высокую.

## 5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

### Обеспечения платежей полученные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Обеспечения полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>61 207</b>	<b>46 704</b>	<b>83 298</b>
<i>в том числе:</i>				
Основные средства в залоге (залоговая стоимость)		61 207	46 704	83 298

### Обеспечения платежей выданные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Обеспечения выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>1 155 370</b>	<b>1 492 500</b>	<b>2 205 000</b>
<i>в том числе:</i>				
Поручительства за третьих лиц		1 155 370	1 492 500	2 205 000

Обществом, в обеспечение обязательств компаний Группы ПАО ГК «ТНС энерго» перед банком ПАО ВТБ по кредитному соглашению, выдано поручительство на общую сумму 2 855 000 тыс. руб. Остаток долга по обязательствам компаний Группы по состоянию на 31.12.2021г. составляет 1 155 370 тыс. руб.

## 6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

### 6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Выручка – всего</b>	<b>56 210 056</b>	<b>51 088 409</b>
<i>в том числе:</i>		
Выручка от продажи электроэнергии и мощности	56 143 043	51 075 713
Выручка по прочим работам/услугам	67 013	12 696

Стоимость оказанных услуг, проданных товаров при их оплате неденежными средствами определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

### 6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
<b>Себестоимость продаж – всего</b>	<b>(28 878 486)</b>	<b>(26 081 098)</b>
<i>в том числе</i>		
Покупная электроэнергия	(15 736 006)	(13 018 933)
Покупная мощность	(13 142 480)	(13 062 165)
<b>Коммерческие расходы – всего</b>	<b>(25 486 697)</b>	<b>(22 646 418)</b>

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
<i>в том числе</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	(22 648 753)	(20 278 730)
Услуги агентов, управления и другие расходы на ОРЭ	(65 159)	(56 335)
Управленческие расходы, в том числе заработная плата и амортизация основных средств	(2 772 785)	(2 311 353)
<b>ИТОГО:</b>	<b>(54 365 183)</b>	<b>(48 727 516)</b>

### Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Материальные затраты	5610	(51 121 266)	(45 996 164)
Расходы на оплату труда	5620	(678 220)	(674 824)
Отчисления на социальные нужды	5630	(197 355)	(194 632)
Амортизация	5640	(40 475)	(41 333)
Прочие затраты	5650	(2 327 867)	(1 820 563)
<b>Итого произведенных затрат и себестоимость продаж</b>	<b>5660</b>	<b>(54 365 183)</b>	<b>(48 727 516)</b>

В составе материальных расходов Общество отражает расходы на приобретение электроэнергии и мощности, услуги по передаче, и прочие материальные затраты.

### 6.3. Прочие доходы и расходы

#### Прочие доходы

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Прочие доходы - всего,</b>	<b>854 742</b>	<b>352 976</b>
<i>в том числе</i>		
Доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов (свернуто)	782	505
Доходы от переоценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость (свернуто)	278 963	51 832
Пени, начисленные по договорам (свернуто)	498 282	239 962
Списание невостребованной кредиторской задолженности	7 447	9 185
Доходы от аренды, субаренды	4 416	5 029
Доходы от неосновных видов деятельности	12 847	14 515
Прочие доходы	52 005	31 948

## Прочие расходы

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Прочие расходы - всего,</b> <i>в том числе</i>	<b>(2 247 274)</b>	<b>(2 036 890)</b>
Начисления резервов по сомнительным долгам (свернуто)	(1 898 187)	(1 624 448)
Создание резерва по оценочным обязательствам	(158 644)	-
Судебные издержки и госпошлина (свернуто)	(4 113)	(13 999)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (свернуто)	(101 450)	(132 204)
Благотворительность и иные расходы социального характера	-	(30 000)
Прочие расходы	(84 880)	(236 239)

## 6.4. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

### Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2021 год			2020 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	57 023	-	57 023	152 516	-	152 516
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(9 205)	-	(9 205)	(28 546)	-	(28 546)
2411	Текущий налог на прибыль	(185 785)	X	(185 785)	(375 196)	X	(375 196)
2412	Отложенный налог на прибыль,	176 194	-	176 194	303 173	-	303 173
	<i>в том числе:</i> Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)	61 942	-	61 942	253 136	-	253 136

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2021 год			2020 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
	Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)	114 252	-	114 252	50 037	-	50 037
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	X	X	-	X
2460	Прочее	34 874	-	34 874	45	-	45
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>82 306</b>	<b>-</b>	<b>82 306</b>	<b>80 538</b>	<b>-</b>	<b>80 538</b>
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	81 986	-	81 986	-	-	-
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	(16 267)	-	(16 267)	(2 443)	-	(2 443)
	Постоянный налоговый доход (расход)	(256)	-	(256)	(43 346)	-	(43 346)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>57 023</b>	<b>152 516</b>
	<i>в том числе:</i>		
1.1	облагаемая по ставке 20%	46 023	139 833
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	4 452
1.3	облагаемая по ставке 0 %	11 000	8 231
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(9 205)</b>	<b>(28 546)</b>
	<i>в том числе:</i>		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(9 205)	(27 967)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	(579)
2.3	рассчитанный по ставке 0 %	-	-
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>(256)</b>	<b>(43 346)</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(9 591)</b>	<b>(72 023)</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>176 194</b>	<b>303 173</b>
5.1	<i>В том числе обусловленный:</i> возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	176 194	303 173

6	Текущий налог на прибыль	(185 785)	(375 196)
7	Налог на прибыль прошлых лет	34 874	45

Таблица 3

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
<b>Постоянные разницы всего,</b>	<b>(256)</b>	<b>(43 346)</b>
<i>в том числе:</i>		
выплаты социального характера работникам	(428)	(416)
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(1 771)	(2 425)
резерв по сомнительным долгам	(303)	4 275
убытки (прибыли) прошлых лет	7 988	(10 032)
списание кредиторской задолженности	-	131
списание дебиторской задолженности	(1 124)	(26 007)
расходы на благотворительность	-	(6 000)
невозмещаемый НДС	(998)	(1 052)
прочие	(1 398)	(1 412)
доходы от участия в других организациях	-	579
членские взносы	(528)	(528)
доход от реализации ценных бумаг и финансовых инструментов	(1 089)	-
представительские расходы	(300)	(440)
административные штрафы и фискальные санкции	(305)	(19)

## 6.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, которая приходится на одну обыкновенную акцию в обращении. Она определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающегося в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	82 306	80 538
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	(8 230,6)	(8 053,8)
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов, тыс. руб.	74 075,4	71 484,2
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	9 046 390 545	9 037 369 037
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	0,009	0,008911

Дивиденды за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2021 года на дату составления отчетности не объявлялись.

Разводненная прибыль на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в следующих периодах. Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом – конвертируемые облигации. Конвертация облигаций Обществом не планировалась и не осуществлялась.

В 2021 г. чрезвычайные обстоятельства отсутствовали, поэтому соответствующие сравнительные данные о базовой прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств, и разводненной прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств не приводятся.

## 7. Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу ПАО ГК «ТНС энерго» (50,8375 % уставного капитала, 55,3969 % обыкновенных акций).

Существенных изменений в структуре акционерного капитала в 2021 г. (операции с долями, превышающим 5 % от общего количества обыкновенных акций) не было.

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская и ее контролирующие собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	ПАО ГК «ТНС энерго» ООО ИК «Технопромэкспорт» Компания "Санфлейк Лимитед" АО «Янтарьэнергосбыт»	50,83% 0% 0% 0,6779%	с 01.07.2013 по настоящее время с 16.10.2017 по 10 декабря 2021 с 29.05.2013 по настоящее время с 10.12.2021 по настоящее время
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества.	ООО «ЕИРЦ «Южный»	100%	с 10.01.2018 по настоящее время
3	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывают значительное влияние на Общество (путем владения более 20% и не более 50% акций (долей) Общества, например, один из участников Общества, владеющий от 20 до 50% его долей, а также контролирующие собственники этого участника).			
4	Юридические лица, на которые прямо или косвенно	ПАО «ТНС энерго Ярославль»	21,69%	с 31.12.2019 по настоящее время

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
	(через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия).			
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества.	<p><i>Тыкушин А.В.</i>, председатель Совета директоров,</p> <p><i>Луцкий А.А.</i>, заместитель председателя Совета директоров,</p> <p><i>Лютиков Р.А.</i>, член Совета директоров,</p> <p><i>Романов А.Ю.</i>, член Совета директоров,</p> <p><i>Седов И.Л.</i>, член Совета директоров,</p> <p><i>Капионов В.А.</i>, член Совета директоров,</p> <p><i>Парамонов А.В.</i>, член Совета директоров.</p> <p>Заместители генерального директора:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Рычкова О.В.</i>, заместитель генерального директора по экономике и финансам,</li> <li>- <i>Алферова О.Н.</i>, главный бухгалтер</li> <li>- <i>Верозубов А.В.</i>, заместитель генерального директора по правовым вопросам,</li> <li>- <i>Ефимова Н.А.</i>, заместитель генерального директора по реализации</li> </ul>	<p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p>	<p>с 24.06.2021 по настоящее время является членом Совета директоров, избран председателем Совета директоров 10.08.2021 по настоящее время</p> <p>с 24.06.2021 по настоящее время</p> <p>с 15.10.2020 по настоящее время</p> <p>с 24.06.2021 по настоящее время</p> <p>с 24.06.2021 по настоящее время</p> <p>с 24.06.2021 по настоящее время</p> <p>с 24.06.2021 по настоящее время</p> <p>с 01.07.2014 по настоящее время</p> <p>с 09.09.2019 по настоящее время</p> <p>с 01.07.2010 по настоящее время</p> <p>с 03.11.2020 по настоящее время</p>
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упоминаемого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:			
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации;	<p>ПАО «ТНС энерго Кубань»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Воронеж»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Марий Эл»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ярославль»</p> <p>ПАО «ТНС энерго НН»</p> <p>АО «ТНС энерго Карелия»</p>	<p>11,8432%</p> <p>16,7043%</p> <p>6,2812%</p> <p>4,0377%</p> <p>0,0397%</p> <p>0%</p>	<p>с 18.06.2013 по настоящее время</p> <p>с 29.05.2013 по настоящее время</p> <p>с 29.05.2013 по настоящее время</p> <p>с 30.12.2019 по настоящее время</p> <p>с 29.05.2013 по настоящее время</p> <p>с 29.05.2013 по настоящее время</p>



№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
		АО «ТНС энерго Тула» ООО «ТНС энерго Великий Новгород» ООО «ТНС энерго Пенза»	0% 0% 6,1295%	с 29.05.2013 по настоящее время с 19.03.2014 по настоящее время с 19.03.2014 по настоящее время
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;	ПАО ГК «ТНС энерго»	50,83%	с 01.07.2013 по настоящее время
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации;			
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;	ПАО ГК «ТНС энерго»	50,83%	с 01.07.2013 по настоящее время
6.5	Иного способа контроля или оказания значительного внимания;	ПАО ГК «ТНС энерго»	50,83%	с 01.07.2013 по настоящее время
7	Прочие юридические и физические лица, являющиеся связанными (аффилированными) по отношению к Обществу, по мнению его руководства.			

### Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров, оказывало услуги связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2021 год, без НДС	2020 год, без НДС
<b>Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:</b>		<b>22 883</b>	<b>33 153</b>
ПАО ГК «ТНС энерго»	электроэнергия	1 193	2 384
ПАО ГК «ТНС энерго»	аренда помещения	659	499
ПАО ГК «ТНС энерго»	аренда автотранспорта	2 074	2 074
ПАО ГК «ТНС энерго»	аренда имущества	140	562
ПАО ГК «ТНС энерго»	начисление процентов по соглашению о реструктуризации по договору электроэнергии	385	955
ПАО ГК «ТНС энерго»	начисление процентов по договору цессии	-	3 163
ПАО ГК «ТНС энерго»	начисление процентов по соглашению о реструктуризации по договору управления	18 432	23 516

<b>ИТОГО:</b>		<b>22 883</b>	<b>33 153</b>
---------------	--	---------------	---------------

#### Расходы по услугам, оказанным Обществом связанным сторонам

В отчетном году Общество осуществляло закупки у следующих связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2021 год, без НДС	2020 год, без НДС
<b>Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:</b>		<b>941 048</b>	<b>482 004</b>
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по договору управления и осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности	940 564	481 573
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по предоставлению доступа к системе Консультант Плюс и компенсации затрат	484	431
<b>ИТОГО:</b>		<b>941 048</b>	<b>482 004</b>

#### Операции по договорам уступки права требования (цессии)

Наименование связанной стороны	за 2021 год	за 2020 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Дебиторская задолженность на 31.12.2019
	Сумма уступки	Сумма уступки			
ПАО ГК «ТНС энерго»	-	-	-	-	63 928
<b>Итого</b>	-	-	-	-	<b>63 928</b>

Обществом в 2021 г. займы связанным сторонам не предоставлялись.

Общество в 2021 г. не получало займов от связанных сторон.

#### Дивиденды к получению от дочерних (зависимых) обществ\*

Наименование связанной стороны	за 2021 год		за 2020 год		Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019
	Начислено	Получено	Начислено	Получено			
ООО «ЕИРЦ «ЮЖНЫЙ»	11 000	11 000	8 231	8 231	-	-	-

\*- дивиденды приведены за минусом налога на прибыль, удержанного налоговым агентом.

### Дивиденды к получению от связанных сторон\*

Наименование связанной стороны	за 2021 год		за 2020год		Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019
	Начислено	Получено	Начислено	Получено			
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	-	-	4 452	4 452	-	-	-

\*- дивиденды приведены за минусом налога на прибыль, удержанного налоговым агентом.

### Состояние расчетов со связанными сторонами (кроме дивидендов)

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ПАО ГК «ТНС энерго»	303 505	111 008	1 079 814	45	825 567	39
<b>ИТОГО</b>	<b>303 504</b>	<b>111 008</b>	<b>1 079 814</b>	<b>45</b>	<b>825 567</b>	<b>39</b>

Дивиденды к выплате связанным сторонам отсутствуют.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется Трудовым договором и Приложением к трудовому договору, Положением о материальном стимулировании.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу - всего	48 114	71 755
<i>в том числе:</i> краткосрочные вознаграждения,	48 114	71 755
<i>в том числе:</i> выплаты, произведенные в отчетном периоде выплаты основному управленческому персоналу в связи с окончанием ими трудовой деятельности;	-	230

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями, определенными трудовыми договорами и Положением о материальном стимулировании высших менеджеров, а также вознаграждениями членам Совета директоров на основании Положения о выплате вознаграждений и компенсации расходов членам Совета директоров ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону".

По состоянию на 31.12.2021 г. акционерами, владеющими более 25% в уставном капитале ПАО ГК «ТНС энерго», являются:  
- Sunflake Limited/Санфлейк Лимитед (Prespas, 2, 3rd floor, 1082, Nicosia, Cyprus/ Преспас, 2, 3 этаж, 1082, Никосия, Кипр) – 28,262309%.  
Конечными бенефициарными владельцами ПАО ГК «ТНС энерго» является Аржанов Дмитрий Александрович.

## **8. Сегментная отчетность**

Основным видом деятельности Общества является реализация электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой составляет 99,88 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.  
Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы

## **9. Чрезвычайные обстоятельства**

В 2021 году у Общества в составе расходов отсутствовали расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

## **10. Риски, связанные с влиянием ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекцией**

Сложившаяся в 2020 г. и действующая в отчетном периоде ситуация, обусловленная распространением коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, оказали и продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации.

Вместе с тем, характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

## **11. События после отчетной даты**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### Прочие события

Решение о величине годовых дивидендов за 2021 год, будет принято общим собранием акционеров в 2022 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2022 год.

Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» -  
управляющий директор ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»  
(доверенность №77/535-н/77-2020-2-2846 от 08.10.2020г)

Главный бухгалтер ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»  
23 марта 2022 г.



*[Handwritten signature of R.A. Lyutikov]*  
*[Handwritten signature of O.N. Alfereva]*

Лютиков Р.А.

Алферова О.Н.