

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания – ГенерацияСети».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания – ГенерацияСети» (ОГРН 1192536024064), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания – ГенерацияСети» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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.


АУДИТОР
Гантелев Александр Семенович
ОРНЗ: 22006011655

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, а именно на тот факт, что стоимость чистых активов меньше уставного капитала. Также обращаем внимание на информацию об отрицательных денежных потоках от операционной деятельности, отраженных в отчете о движении денежных средств. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах содержатся сведения по устранению данных фактов.

Использование руководством организации принципа непрерывности деятельности при подготовке отчетности обоснованно.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.


АУДИТОР
Пантелеев Александр Семенович
ОРНЗ: 22006011655

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 годовой 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудита
ОРНЗ: 22006011655

А.С. Пантелеев

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А,
этаж 1, помещение 4

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо
ОРНЗ: 22006011712



А.В. Кишмерешкин

Действующий на основании доверенности № 81 от 20.12.2021

18 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ"	по ОКПО	94644057
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2540252341
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями	по	35.30.11
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 12
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Коды		
0710001		
31	12	2021
94644057		
2540252341		
35.30.11		
12267		12
384		

Местонахождение (адрес)
690003, Приморский край, Владивосток г, Станюковича ул, д. № 1, оф. 707

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	1 161	3 139	5 948
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	18 748 749	17 906 792	17 888 539
	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	12 410 713	5 632 392	5 312 183
	Основные средства переданные в аренду	1152	6 077 192	3 039 609	3 173 938
3.3	Вложения во внеоборотные активы	1153	260 844	9 162 927	9 402 418
	Оборудование к установке	1154	-	71 864	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	202 375	164 346	107 013
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	68 717	8 269	45 335
	в том числе:				
	Авансы под внеоборотные активы	1191	68 225	7 759	45 027
	Прочие внеоборотные активы	1192	492	510	308
	Итого по разделу I	1100	19 021 002	18 082 546	18 046 835
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	356 812	385 209	390 060
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16	4	20
3.6	Дебиторская задолженность	1230	3 102 415	3 025 096	3 462 302
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	2 623 655	2 380 521	2 170 394
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232			
	покупатели и заказчики	12321	478 760	644 575	1 291 908
	авансы выданные	12322	167 961	113 042	191 804
	прочие дебиторы	12323	26 442	23 150	30 776
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	284 357	508 383	1 069 328
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
3.8	Прочие оборотные активы	1260	1 098 342	2 256 999	1 903 590
	Итого по разделу II	1200	91	167	24
	БАЛАНС	1600	4 557 676	5 667 475	5 755 996
			23 578 678	23 750 021	23 802 831

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	23 169 615	23 169 615	23 169 673
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(57)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.10	Резервный капитал	1360	15 530	15 530	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(335 290)	(563 709)	(474 669)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлого периода	1371	(563 709)	(490 199)	(745 277)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	228 419	(73 510)	270 608
	Итого по разделу III	1300	22 849 855	22 621 436	22 694 947
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	273 012	234 067	195 886
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	273 012	234 067	195 886
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	260 337	436 288	482 876
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	168 569	97 967	52 837
	Задолженность по налогам и сборам	1522	54 648	28 481	121 700
	Авансы полученные	1523	101	308 677	308 073
	Прочие кредиторы	1524	37 019	1 163	265
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	195 474	458 230	429 122
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	455 811	894 518	911 998
	БАЛАНС	1700	23 578 678	23 750 021	23 802 831

Руководитель

Шатапов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ"	ИНН	94644057		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2540252341		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями	по ОКПОФ / ОКФС	35.30.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	по ОКЕИ	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.14	Выручка	2110	1 100 272	766 042
3.14	Себестоимость продаж	2120	(836 157)	(926 911)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	264 115	(160 869)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	264 115	(160 869)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.14	Проценты к получению	2320	117 068	110 181
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.14	Прочие доходы	2340	160 627	79 472
3.14	Прочие расходы	2350	(312 475)	(121 446)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	229 335	(92 662)
	Налог на прибыль	2410	(916)	(26 821)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
3.16	отложенный налог на прибыль	2412	(916)	19 152
	Прочее	2460	-	45 973
3.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	228 419	(73 510)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	228 419	(73 510)
3.17	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Шаталов Александр
Владимирович

Инициалы



18 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
тепловыми электростанциями**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2021
94644057		
2540252341		
35.30.11		
12267	12	
384		

1. 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 2019 г.	3100	23 169 673	(57)	-	-	(474 669)	22 694 947
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(57)	57	-	-	(73 510)	(73 510)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(73 510)	(73 510)
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	(57)	57	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	15 530	(15 530)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	23 169 615	-	-	15 530	(563 709)	22 621 436
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	228 419	228 419
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	228 419	228 419
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	23 169 615	-	-	15 530	(335 290)	22 849 855

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

11

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	22 849 855	22 621 436	22 694 947

12

Руководитель

(подпись)

Шаталов Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями	по ОКПО	94644057		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	ИНН	2540252341		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.30.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	832 691	1 181 321
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	532 587	645 187
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	219 269	180 655
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Налог на добавленную стоимость	4114	-	22 263
прочие поступления	4119	80 835	333 216
Платежи - всего	4120	(977 366)	(770 921)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(230 240)	(308 615)
в связи с оплатой труда работников	4122	(239 207)	(214 959)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(82 572)
Налог на добавленную стоимость	4125	(144 014)	-
прочие платежи	4129	(363 905)	(164 775)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(144 675)	410 400
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	195 091	226 780
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	78 023	116 599
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	117 068	110 181
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 209 073)	(283 771)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 209 073)	(283 771)
в связи с приобретением акции 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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 013 982)	(56 991)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 158 657)	353 409
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 256 999	1 903 590
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 098 342	2 256 999
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Шаталов Александр
Владимирович

(цифровая подпись)



18 марта 2021.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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 2021г.	52 558	(49 419)	-	-	-	(1 978)	-	-	-	52 558	(51 397)
	5110	за 2020г.	52 558	(44 882)	-	-	-	(2 809)	-	-	-	52 558	(49 419)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	52 558	(49 419)	-	-	-	(1 978)	-	-	-	52 558	(51 397)
	5111	за 2020г.	52 558	(46 610)	-	-	-	(2 809)	-	-	-	52 558	(49 419)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

15

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

16

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

Шаталов Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

управляющий

компания

«ГенерацияСети»



18 марта 2021г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	9 234 791	1 309 625	(132 971)	(10 150 601)	260 844
	5250	за 2020г.	9 402 418	440 092	-	(607 718)	9 234 791
в том числе:							
ВЛ 220 кВ "Палатка-Центральная"	5241	за 2021г.	1 981 001	165 126	(1 402)	(2 144 725)	-
	5251	за 2020г.	1 965 731	15 492	-	(222)	1 981 001
Строительство новой ПС 35/10 кВ КС-2 с питающими ВЛ 35 кВ, Республика Саха (Якутия)	5242	за 2021г.	402 506	12 240	-	(414 746)	-
	5252	за 2020г.	912 545	90 540	-	(600 579)	402 506
Техническое перевооружение Мини-ТЭЦ "Центральная" на о. Русский. Замена дожимных компрессорных станций	5243	за 2021г.	151 019	18 276	-	-	169 295
	5253	за 2020г.	4 560	146 459	-	-	151 019
ВЛ 220 кВ "Оротукан - Палатка"	5244	за 2021г.	6 555 950	998 909	(131 569)	(7 423 290)	-
	5254	за 2020г.	6 518 886	37 063	-	-	6 555 950
Восстановление железобетонного фундамента дымовой трубы пиковых водогрейных котлов № 1, № 2 и № 3	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	6 470	-	(6 470)	-
Строительство ВЛ 220 кВ "Оротукан - Палатка - Центральная"	5246	за 2021г.	143 620	-	-	(143 620)	-
	5256	за 2020г.	-	143 620	-	-	143 620
Разработка ПД и РД по объекту "Система обмена технологической информацией мини-ТЭЦ «Центральная»"	5247	за 2021г.	695	-	-	-	695
	5257	за 2020г.	695	-	-	-	695
Приобретение прочих объектов основных средств	5248	за 2021г.	-	8 399	-	(8 399)	-
	5258	за 2020г.	-	448	-	(448)	-
Завершение благоустроительных работ на ПС 35 кВ КС-2, Республика Саха (Якутия)	5249	за 2021г.	-	12 841	-	(12 841)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Модернизации системы ливневой канализации мини-ТЭЦ Океанариум, мини-ТЭЦ Центральная		за 2021г.	-	2 610	-	-	2 610
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Модернизация ГТУ №1 мини-ТЭЦ Океанариум		за 2021г.	-	63 883	-	-	63 883
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Модернизация системы МСПД мини-ТЭЦ "Центральная". Замена аккумуляторных батарей и источников питания		за 2021г.	-	2 980	-	(2 980)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Реконструкция тепловой сети мини-ТЭЦ Центральная - ДВФУ. Монтаж тепловых камер		за 2021г.	-	16 813	-	-	16 813
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ограждения ГРП мини-ТЭЦ Центральная		за 2021г.	-	3 439	-	-	3 439
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Строительство переходной галерей АБК-ГРП, Мини ТЭЦ Центральная		за 2021г.	-	1 478	-	-	1 478
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Строительство распределительных сетей 20 кВ для централизованного электроснабжения пос. Терней		за 2021г.	-	1 847	-	-	1 847
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение ГРП мини-ТЭЦ Океанариум с экспертизой промышленной безопасности		за 2021г.	-	141	-	-	141
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение ГРП мини-ТЭЦ Центральная с экспертизой промышленной безопасности		за 2021г.	-	262	-	-	262
		за 2020г.	-	-	-	-	-

Разр. проектно-сметной док-ции и вып-ние СМР по модерниз. узлов присоед. разводящих тепл. сетей к маг	за 2021г.	-	179	-	-	179
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система охранной сигнализации периметра на мини-ТЭЦ Центральная	за 2021г.	-	186	-	-	186
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Монтаж противотаранных устройств мини-ТЭЦ Центральная	за 2021г.	-	16	-	-	16
	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 980	6 470
в том числе:			
Мини ТЭЦ "Центральная" Дымовая труба пиковых котлов, №1	5261	-	6 470
МСПД. Система выделенной электрической распределительной сети Мини-ТЭЦ "Центральная" (АБК)	5262	2 980	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

08

2.4. 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	5280	6 939 351	3 766 881	3 826 523
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	342 412	342 412	342 412
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

18 марта 2021 г.

Шаталов Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

энергетическая
управляющая
компания
«ГенерацияСети»

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

22

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Шагалов Александр
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.



23

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	395 727	(10 518)	385 209	287 523	(209 478)	10 518	(116 960)	X	473 772	(116 960)	356 812
	5420	за 2020г.	405 722	(15 662)	390 060	189 572	(199 567)	5 144	-	X	395 727	(10 518)	385 209
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	395 727	(10 518)	385 209	287 523	(209 478)	10 518	(116 960)	-	473 772	(116 960)	356 812
	5421	за 2020г.	405 722	(15 662)	390 060	189 572	(199 567)	5 144	-	-	395 727	(10 518)	385 209
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

24

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

18 марта 2022 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	2 380 521	-	-	-	-	-	-	-	243 134	-	-	2 623 655	-
	5521	за 2020г.	2 170 394	-	-	-	-	-	-	-	210 127	-	-	2 380 521	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	1 989 664	-	-	-	-	-	-	-	(76 525)	-	-	1 913 139	-
	5522	за 2020г.	2 066 190	-	-	-	-	-	-	-	(76 526)	-	-	1 989 664	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	390 857	-	-	-	-	-	-	-	319 659	-	-	710 516	-
	5524	за 2020г.	104 204	-	-	-	-	-	-	-	266 653	-	-	390 857	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	660 221	(15 646)	1 670 106	-	(1 592 758)	(216)	187	(243 134)	-	-	494 219	(15 459)	
	5530	за 2020г.	1 307 554	(15 646)	1 282 071	-	(1 718 261)	(1 016)	-	(210 127)	-	-	660 221	(15 646)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	113 042	-	1 328 538	-	(1 350 144)	-	-	76 525	-	-	167 961	-	
	5531	за 2020г.	191 804	-	953 551	-	(1 108 839)	-	-	76 526	-	-	113 042	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	23 150	-	184 766	-	(181 474)	-	-	-	-	-	26 442	-	
	5532	за 2020г.	30 776	-	271 900	-	(279 526)	-	-	-	-	-	23 150	-	
Прочая	5513	за 2021г.	524 029	(15 646)	156 802	-	(61 140)	(216)	187	(319 659)	-	-	299 816	(15 459)	
	5533	за 2020г.	1 084 974	(15 646)	56 620	-	(329 896)	(1 016)	-	(286 653)	-	-	524 029	(15 646)	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	3 040 742	(15 646)	1 670 106	-	(1 592 758)	(216)	187	X	-	-	3 117 874	(15 459)	
	5520	за 2020г.	3 477 948	(15 646)	1 282 071	-	(1 718 261)	(1 016)	-	X	-	-	3 040 742	(15 646)	

df

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	15 459	-	15 648	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	15 459	-	15 648	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	436 288	1 539 621	-	(1 715 572)	-	-	-	-	260 337
	5580	за 2020г.	482 876	541 714	-	(588 302)	-	-	-	-	436 288
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	97 967	1 330 120	-	(1 259 518)	-	-	-	-	168 569
	5581	за 2020г.	52 837	331 683	-	(286 553)	-	-	-	-	97 967
авансы полученные	5562	за 2021г.	308 677	3 266	-	(311 844)	-	-	-	-	101
	5582	за 2020г.	308 073	13 884	-	(13 280)	-	-	-	-	308 677
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	28 481	160 883	-	(134 716)	-	-	-	-	54 648
	5583	за 2020г.	121 700	189 177	-	(282 396)	-	-	-	-	28 481
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 163	45 350	-	(9 494)	-	-	-	-	37 019
	5586	за 2020г.	266	6 970	-	(6 073)	-	-	-	-	1 163
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	436 288	1 539 621	-	(1 715 572)	-	X	-	-	260 337
	5570	за 2020г.	482 876	541 714	-	(588 302)	-	X	-	-	436 288

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

Шатапов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Исполнитель
управляющая
компания
«ГенерацияСети»



18 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	135 297	179 189
Расходы на оплату труда	5620	129 441	161 710
Отчисления на социальные нужды	5630	34 567	42 869
Амортизация	5640	321 979	371 527
Прочие затраты	5650	214 873	171 616
Итого по элементам	5660	836 157	926 911
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	836 157	926 911

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Шаталов Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

18 марта 2022



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	458 230	174 602	(304 241)	(133 117)	195 474
в том числе:						
Оценочные обязательства по судебным искам и в связи нарушением условий договоров	5701	410 676	136 942	(250 466)	(131 633)	165 519
Резервы предстоящих отпусков	5702	12 259	20 397	(19 964)	-	12 692
Резервы на выплату премий	5703	35 295	17 263	(33 811)	(1 484)	17 263

Руководитель

Шаталов Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

управляющая
компания
«ГенерацияСети»

18 марта 2021

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	4 976	86 842
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

31

Руководитель

(подпись)

Шаталов Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

энергетическая
управляющая
компания
«ГенерацияСети»



18 марта 2022

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

Шаталов Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

Дальневосточная
энергетическая
управляющая
компания
«ГенерацииСети»

18 марта 2022 г.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Дальневосточная энергетическая управляющая компания -
ГенерацияСети»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения.

Акционерное общество «Дальневосточная энергетическая управляющая компания - ГенерацияСети» (сокращенное название - АО «ДВЭУК - ГенерацияСети») создано в результате реорганизации в форме разделения Акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания» (сокращенное название - АО «ДВЭУК»).

Дата регистрации юридического лица 26.07.2019.

Местонахождение Общества: Приморский край, г. Владивосток, улица Станюковича, дом 1, кабинет 707. Общество не имеет филиалов и дочерних зависимых предприятий.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 109 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Органами управления и контроля Общества являются Совет директоров, Генеральный директор, Ревизионная комиссия.

Информация о составе совета директоров размещена на сайте Общества: http://dveuk-gs.ru/about/ruk/sovet_directorov.html.

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества размещена на сайте Общества: <http://dveuk-gs.ru/invest/revizor.html>.

Руководитель Общества:

с 13.10.2020г по 06.09.2021г генеральный директор Петухов Константин Юрьевич.

с 07.09.2021г по 06.12.2021г исполняющий обязанности генерального директора Шаталов Александр Владимирович.

с 17.12.2021г по настоящее время генеральный директор Шаталов Александр Владимирович.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, действующими в Российской Федерации федеральными стандартами, другими нормативными актами в сфере бухгалтерского учета и отчетности, учетной политикой.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, сверх указанного срока - представлены в отчетности как долгосрочные.

2.1. Нематериальные активы.

В отчетности нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за все время использования.

В бухгалтерском учете амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления на отдельном счете 05.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования для данных нематериальных активов.

2.2. Основные средства.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания и сооружения, офисное оборудование, хозяйственный инвентарь, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев с любой первоначальной стоимостью.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования по группам:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	7-35
Сооружения	2-50
Машины и оборудование	2-40
Транспортные средства	3-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-25
Офисное оборудование	2-10

Амортизация не начисляется по земельным участкам, числящимся на балансе, полностью амортизированным объектам и основным средствам, переведенным по решению руководства на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев.

Арендованные Обществом основные средства отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.3. Признание вложений во внеоборотные активы.

К вложениям во внеоборотные активы относятся расходы Общества, направленные на инвестиции в основной капитал и формирующие инвентарную стоимость строящихся объектов основных средств, в том числе затраты на новое строительство, расширение, реконструкцию, модернизацию действующих объектов.

К вложениям во внеоборотные активы относятся также операции по приобретению отдельных объектов основных средств длительного пользования (свыше одного года), не предназначенных для продажи, не завершённые на отчетную дату.

2.4. Учет затрат на строительство объектов.

Учет затрат на строительство ведётся обособленно по объектам строительства по фактическим расходам нарастающим итогом до ввода объектов в эксплуатацию. К законченному строительству относятся принятые в эксплуатацию объекты, приемка которых оформлена первичными учетными документами.

По факту завершения строительства объекта определяется инвентарная стоимость каждого элемента, вводимого в эксплуатацию в качестве отдельной инвентарной единицы основных средств.

Формирование инвентарной стоимости осуществляется в соответствии с требованиями «Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций».

2.5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В отчетном периоде Обществом не заключались контракты в иностранной валюте.

2.6. Материально-производственные запасы.

С 01.01.2021 года Общество перешло на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

Материально-производственные запасы принимаются к учету (учитываются) на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, инвентарь, хозяйственные принадлежности) признаются расходами по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором они были понесены – то есть в периоде приобретения запасов.

Оценка материалов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по способу средней себестоимости.

2.7. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из цены их приобретения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отнесению на счета расходов равномерно в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К расходам будущих периодов общество относит расходы по страхованию, расходы на программное обеспечение, лицензии.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, свыше 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1192 «Прочие внеоборотные активы».

2.9. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская задолженность покупателей, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная гарантиями или иными обеспечениями, отражена в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется Обществом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки руководством вероятности погашения долга полностью или частично.

Начисление резервов по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств 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, условиями размещения которых предусмотрен частичный либо полный досрочный возврат денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату не являются недоступными для использования организацией в соответствии с ограничениями, предусмотренными депозитными договорами.

Средства, размещенные в таких депозитах, отражаются в отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее.

2.11. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием Обществом услуг признается для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения прибыли по методу начисления.

В составе прочих доходов Общества признаются проценты к получению по договорам банковского обслуживания, доходы в виде полученного имущества, доходы от реализации активов, доходы прошлых лет, прочие доходы.

2.12. Признание расходов.

Себестоимость продукции складывается из расходов на приобретение сырья, материалов, топлива, энергии, амортизации основных фондов, расходов на оплату труда, услуг производственного характера, налогов, а также других расходов на ее производство и реализацию.

В составе прочих расходов учитываются расходы от реализации активов в момент их реализации, резервы по сомнительным долгам в момент создания, убытки прошлых лет в момент выявления, а также другие прочие расходы.

2.13. Резервный капитал.

Общество создает резервный фонд, предназначенный для покрытия потерь, которые могут иметь место в хозяйственном обороте.

Согласно Уставу Общества отчисления в резервный капитал производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины на основании решений Общего собрания акционеров.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, по предстоящей оплате премии за отчетный год, по судебным разбирательствам и договорным неустойкам.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.15. Кредиты и займы полученные.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В 2021 отчетном году Общество займы и кредиты не привлекало.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет главный бухгалтер в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

2.17. Налогообложение.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов регионального управления.

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от продаж по методу начисления.

Учет расчетов по налогам и сборам, уплачиваемых в бюджет и внебюджетные фонды ведется непрерывно по каждому налогу отдельно, по уровням бюджета и видам начислений.

2.18. Формы бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним составлена по формам, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н, а также в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н и ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Нематериальные активы.

тыс.рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	52 558	(49 419)	(1 978)	52 558	(51 397)
	5110	за 2020г.	52 558	(46 610)	(2 809)	52 558	(49 419)
в том числе:							
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ,	5101	за 2021г.	52 558	(49 419)	(1 978)	52 558	(51 397)
базы данных	5111	за 2020г.	52 558	(46 610)	(2 809)	52 558	(49 419)

В составе нематериальных активов на отчетную дату числятся исключительные права на программные продукты по фактической стоимости приобретения.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

3.2. Основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 составила 22 169 111 тыс. рублей, на 31.12.2020 составляла 12 057 624 тыс. рублей.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 – 18 487 905 тыс. рублей, на 31.12.2020 – 8 672 001 тыс. рублей.

Выбыло в 2021 году объектов основных средств на 39 114 тыс. рублей.

Приобретено объектов основных средств на 8 398 тыс. рублей.

Начислено амортизации за отчетный период 322 272 тыс. рублей.

Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Информация об основных средствах, используемых Обществом и переданных в аренду, формируется в бухгалтерском учете и отчетности обособленно, их остаточная стоимость отражена в бухгалтерском балансе соответственно по срокам 1151 и 1152.

По состоянию на 31.12.2021 стоимость основных средств, арендованных Обществом, составляет 342 412 тыс. рублей.

В отчетном году Общество не заключало новых договоров аренды основных средств, показатель по отношению к 31.12.2020 не изменился.

Стоимость основных средств составляет 78,41% актива баланса на 31.12.2021.

Наличие и движение основных фондов представлено в таблице:

Наличие и движение основных средств.

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	12 057 624	(3 385 623)	10 150 601	(39 114)	26 689	(322 272)	22 169 111	(3 681 206)
	5210	за 2020г.	11 557 945	(3 071 824)	607 718	(108 039)	55 898	(369 697)	12 057 624	(3 385 623)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	5 299 368	(1 858 676)	9 246	(4 730)	2 362	(123 218)	5 303 884	(1 979 532)
	5211	за 2020г.	5 274 855	(1 694 122)	47 574	(23 060)	5 757	(170 311)	5 299 368	(1 858 676)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	35 819	(34 841)	401	(575)	575	(616)	35 645	(34 882)
	5212	за 2020г.	35 897	(33 958)	-	(78)	78	(961)	35 819	(34 841)
Сооружения	5203	за 2021г.	5 399 851	(1 084 543)	10 139 222	-	-	(152 788)	15 539 073	(1 237 331)
	5213	за 2020г.	4 854 586	(937 669)	545 265	-	-	(146 874)	5 399 851	(1 084 543)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	8 291	(8 161)	1 732	(1 240)	1 232	(208)	8 783	(7 137)
	5214	за 2020г.	8 316	(8 143)	-	(25)	25	(43)	8 291	(8 161)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	34 311	(32 342)	-	(19 554)	17 761	(146)	14 757	(14 727)
	5215	за 2020г.	117 179	(75 623)	-	(82 868)	48 596	(5 315)	34 311	(32 342)
Здания	5206	за 2021г.	1 279 562	(367 060)	-	(13 015)	4 759	(45 296)	1 266 547	(407 597)
	5216	за 2020г.	1 266 912	(322 309)	14 657	(2 008)	1 442	(46 193)	1 279 562	(367 060)
Земельные участки	5207	за 2021г.	422	-	-	-	-	-	422	-
	5217	за 2020г.	200	-	222	-	-	-	422	-

3.3. Вложения во внеоборотные активы (незавершенные капитальные вложения).

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	9 234 791	1 309 625	(132 971)	(10 150 601)	260 844
	5250	за 2020г.	9 402 418	440 092	-	(607 718)	9 234 791
в том числе: ВЛ 220 кВ "Палатка-Центральная"	5241	за 2021г.	1 981 001	165 126	(1 402)	(2 144 725)	-
	5251	за 2020г.	1 965 731	15 492	-	(222)	1 981 001
Строительство новой ПС 35/10 кВ КС-2 с питающими ВЛ 35 кВ, Республика Саха (Якутия)	5242	за 2021г.	402 506	12 240	-	(414 746)	-
	5252	за 2020г.	912 545	90 540	-	(600 579)	402 506
Техническое перевооружение Мини-ТЭЦ "Центральная" на о. Русский. Замена дожимных компрессорных станций	5243	за 2021г.	151 019	18 276	-	-	169 295
	5253	за 2020г.	4 560	146 459	-	-	151 019
ВЛ 220 кВ "Оротукан - Палатка"	5244	за 2021г.	6 555 950	998 909	(131 569)	(7 423 290)	-
	5254	за 2020г.	6 518 886	37 063	-	-	6 555 950
Восстановление железобетонного фундамента дымовой трубы пиковых водогрейных котлов № 1, № 2 и № 3	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	6 470	-	(6 470)	-
Строительство ВЛ 220 кВ "Оротукан - Палатка - Центральная"	5246	за 2021г.	143 620	-	-	(143 620)	-
	5256	за 2020г.	-	143 620	-	-	143 620
Разработка ПД и РД по объекту "Система обмена технологической информацией мини-ТЭЦ «Центральная»	5247	за 2021г.	695	-	-	-	695
	5257	за 2020г.	695	-	-	-	695
Приобретение прочих объектов основных средств	5248	за 2021г.	-	8 399	-	(8 399)	-
	5258	за 2020г.	-	448	-	(448)	-
Завершение благоустроительных работ на ПС 35 кВ КС-2, Республика Саха (Якутия)	5249	за 2021г.	-	12 841	-	(12 841)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Модернизации системы ливневой канализации мини-ТЭЦ Океанариум, мини-ТЭЦ Центральная		за 2021г.	-	2 610	-	-	2 610
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Модернизация ГТУ №1 мини-ТЭЦ Океанариум		за 2021г.	-	63 883	-	-	63 883
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Модернизация системы МСПД мини-ТЭЦ "Центральная". Замена аккумуляторных батарей		за 2021г.	-	2 980	-	(2 980)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Реконструкция тепловой сети мини-ТЭЦ Центральная - ДВФУ. Монтаж тепловых камер		за 2021г.	-	16 813	-	-	16 813
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ограждения ГРП мини-ТЭЦ Центральная		за 2021г.	-	3 439	-	-	3 439
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Строительство переходной галерей АБК-ГРП. Мини-ТЭЦ Центральная		за 2021г.	-	1 478	-	-	1 478
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Строительство распределительных сетей 20 кВ для централизованного электроснабжения пос. Терней		за 2021г.	-	1 847	-	-	1 847
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение ГРП		за 2021г.	-	141	-	-	141

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

мини-ТЭЦ Океанариум с экспертизой промышленной безопасности	за 2020г.	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение ГРП мини-ТЭЦ Центральная с экспертизой промышленной безопасности	за 2021г.	-	262	-	-	262
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Разр. проектно-сметной док-ции и выписи СМР по модерниз. узлов присоед. разводящих тепл.сетей к маг	за 2021г.	-	179	-	-	179
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система охранной сигнализации периметра на мини-ТЭЦ Центральная	за 2021г.	-	186	-	-	186
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Монтаж противотаранных устройств мини-ТЭЦ Центральная	за 2021г.	-	16	-	-	16
	за 2020г.	-	-	-	-	-

В бухгалтерском балансе Общества вложения во внеоборотные активы отражены по дополнительной строке 1153, оборудование к установке - по строке 1154.

3.4. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2021 стоимость прочих внеоборотных активов составила 68 117 тыс. рублей, в том числе по строке 1190 отражены авансы, перечисленные подрядчикам по договорам строительного подряда:

тыс. рублей

Контрагенты	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Дальневосточное аэрогеодезическое предприятие АО	1 118	826
Кавасаки Газ Турбин Сервис РУС ООО	-	11 590
Легион ООО	-	4 032
Ленгидропроект АО	-	14 235
Магаданэнерго ПАО	868	-
Пламберус ООО	-	24 502
Приморский газ АО	3 777	6 109
Ритон-Н ПСП ООО	-	127
Техносканер ООО	-	5 380
ФСК ЕЭС ПАО	1 996	1 424
Итого	7 759	68 225

По строке 1192 отражены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 492 тыс. рублей.

3.5. Материально-производственные запасы.

По строке 1210 баланса «Запасы» отражена стоимость материалов, предназначенных для производственной деятельности.

МПЗ оценены в сумме фактических затрат на приобретение, стоимость запасов на конец отчетного года составляет 356 812 тыс. рублей, при этом фактическая себестоимость материалов составляет 473 772 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости МПЗ составил 116 960 тыс. рублей.

Стоимость запасов на 31.12.2020 года составляла 395 727 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости – 10 518 тыс. рублей.

Детальная информация о наличии и движении материально-производственных запасов по группам приведена в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	395 727	(10 518)	385 209	287 523	(209 478)	10 518	(116 960)	473 772	(116 960)	356 812
	5420	за 2020г.	405 722	(15 662)	390 060	189 572	(199 567)	5 144	-	395 727	(10 518)	385 209
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	395 727	(10 518)	385 209	287 523	(209 478)	10 518	(116 960)	473 772	(116 960)	356 812
	5421	за 2020г.	405 722	(15 662)	390 060	189 572	(199 567)	5 144	-	395 727	(10 518)	385 209

На обесценение проверялись только запасы, находящиеся на балансе Общества свыше 180 дней и обесценение которых может быть существенным. Мониторинг стоимости проводился, и резерв под обесценение запасов создавался по каждому такому наименованию запасов.

При расчете резерва под снижение стоимости ТМЦ применялся порог существенности 20%. При отклонении возможной цены реализации какого-либо наименования запасов от первоначальной стоимости, по которой актив числится в бухгалтерском учете, менее чем на 20%, резерв не рассчитывался и не создавался.

С момента создания Общества в составе материально-производственных запасов числится имущество в сумме 212 091 тыс. рублей полученное от АО «ДВЭУК» с нарушением Положения о правопреемстве имущества, прав и обязанностей АО «ДВЭУК» (Положение о правопреемстве):

тыс. рублей

Номенклатура	Сумма
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47825) (БУ с ПС при НПС-13)	49 309
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47826) (БУ с ПС при НПС-13)	48 708
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47957) (БУ с ПС при НПС-12)	56 687
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47958) (БУ с ПС при НПС-12)	57 387

Согласно абз. 2 стр. 10 Положения о правопреемстве права и обязанности по иным сделкам, связанным с заключённым договором мены подлежат передаче в АО «ДВЭУК-ЕНЭС».

Вышеуказанное имущество приобреталось в целях эксплуатации сетевых объектов, в последствии перешедших по договору мены в ПАО «ФСК ЕЭС», а также в рамках реализации проектов по технологическому присоединению указанных объектов к энергопринимающим устройствам заявителей.

В разделительном балансе АО «ДВЭУК на 02.01.2019, утвержденном в составе Передаточного акта распоряжением Росимущества от 18.03.2019 № 141-р указанные материальные ценности на сумму 212 091 тыс. рублей были отражены в составе запасов АО «ДВЭУК-ЕНЭС». В уточнениях к передаточному акту от 26.07.2019 данные трансформаторы отражены в АО «ДВЭУК-ГенерацияСети».

3.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составила 3 117 874 тыс. рублей, в том числе отнесено в резерв по сомнительным долгам 15 459 тыс. рублей, итого строка 1230 по балансу составляет 3 102 415 тыс. рублей.

Из общей суммы дебиторской задолженности 6 623 655 тыс. рублей - долгосрочная, 494 219 тыс. рублей - краткосрочная, в том числе отнесено в резерв по сомнительным долгам 15 459 тыс. рублей, итого строка 1232 составляет 478 760 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность составляла всего 3 040 742 тыс. рублей, в том числе было отнесено в резерв по сомнительным долгам 15 646 тыс. рублей, итого строка 1230 по балансу составляла 3 025 096 тыс. рублей, в том числе долгосрочная – 2 380 521 тыс. рублей, краткосрочная – 660 221 тыс. рублей, в том числе было отнесено в резерв по сомнительным долгам 15 646 тыс. рублей, итого строка 1232 составляла 644 575 тыс. рублей.

По сравнению с 2020 годом дебиторская задолженность увеличилась на 77 319 тыс. рублей.

Величина дебиторской задолженности составляет 13,16% актива баланса.

Состав долгосрочной дебиторской задолженности по строке баланса 1231:

- покупатели и заказчики 1 913 139 тыс. рублей,
- расчеты по претензиям 708 449 тыс. рублей,
- займы сотрудникам 2 067 тыс. рублей.

Состав краткосрочной дебиторской задолженности по строке баланса 1232:

- покупатели и заказчики 167 961 тыс. рублей,
- авансы выданные 26 442 тыс. рублей,
- прочие дебиторы 299 816 тыс. рублей, в том числе резерв по сомнительным долгам 15 459 тыс. рублей, итого строка 12323 составляет 284 357 тыс. рублей.

Информация по движению дебиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Суммы поступившей и погашенной дебиторской задолженности в таблице отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2021 отражена задолженность:

- АО «ДРСК» по договору купли-продажи имущества (распределительных сетей и подстанций в Приморском крае) в сумме 1 913 139 тыс. рублей с рассрочкой оплаты до 2048 года;
- ПАО «Якутскэнерго» за передачу электроэнергии в сумме 708 449 тыс. рублей. Мировым соглашением от 23.08.2021 года предусмотрена рассрочка платежа до 30.04.2032 года. ;
- по займам предоставленным сотрудникам в размере 2 067 тыс. рублей.

Наличие и движение дебиторской задолженности.

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						погашение	списание на финансовый результат	восстановлен не резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	2 380 521	-	-	-	-	-	243 134	2 623 655	-
	5521	за 2020г.	2 170 394	-	-	-	-	-	210 127	2 380 521	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	1 989 664	-	-	-	-	-	(76 525)	1 913 139	-
	5522	за 2020г.	2 066 190	-	-	-	-	-	(76 526)	1 989 664	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	390 857	-	-	-	-	-	319 659	710 516	-
	5524	за 2020г.	104 204	-	-	-	-	-	286 653	390 857	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	660 221	(15 646)	1 670 106	(1 592 758)	(216)	187	(243 134)	494 219	(15 459)
	5530	за 2020г.	1 307 554	(15 646)	1 282 071	(1 718 261)	(1 016)	-	(210 127)	660 221	(15 646)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	113 042	-	1 328 538	(1 350 144)	-	-	76 525	167 961	-
	5531	за 2020г.	191 804	-	953 551	(1 108 839)	-	-	76 526	113 042	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	23 150	-	184 766	(181 474)	-	-	-	26 442	-
	5532	за 2020г.	30 776	-	271 900	(279 526)	-	-	-	23 150	-
Прочая	5513	за 2021г.	524 029	(15 646)	156 802	(61 140)	(216)	187	(319 659)	299 816	(15 459)
	5533	за 2020г.	1 084 974	(15 646)	56 620	(329 896)	(1 016)	-	(286 653)	524 029	(15 646)
Итого	5500	за 2021г.	3 040 742	(15 646)	1 670 106	(1 592 758)	(216)	187	X	3 117 874	(15 459)
	5520	за 2020г.	3 477 948	(15 646)	1 282 071	(1 718 261)	(1 016)	-	X	3 040 742	(15 646)

3.7. Денежные средства.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных и депозитных счетах Общества.

Показатель на 31.12.2021 года составил 1 098 342 тыс. рублей, в том числе денежных средств на расчетных счетах 1 342 тыс. рублей, денежных средств, размещенных в депозиты 1 097 000 тыс. рублей.

На 31.12.2020 показатель статьи равен 2 256 999 тыс. рублей, в том числе денежных средств на расчетных счетах – 41 999 тыс. рублей, денежных средств, размещенных в краткосрочные депозиты – 2 215 000 тыс. рублей.

Движение денежных потоков от текущих операций представлено в таблице:

Наименование показателя	тыс.рублей	
	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Поступления - всего, в том числе:	832 691	1 181 321
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	532 587	645 187
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	219 269	180 655
Налог на добавленную стоимость	-	22 263
прочие поступления	80 835	333 216
Платежи - всего, в том числе:	(977 366)	(770 921)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(230 240)	(308 615)
в связи с оплатой труда работников	(239 207)	(214 959)
налога на прибыль организаций	-	(82 572)
Налог на добавленную стоимость	(144 014)	-
прочие платежи	(363 905)	(164 775)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(144 675)	410 400

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций по результатам деятельности за отчетный год составило 144 675 тыс.рублей.

Отрицательная разница возникла вследствие оплаты неустойки (пени) по решению Арбитражного суда от 05.03.2021 по делу № А40-314966/19-16-2274 в размере 250 464 тыс. рублей за просрочку ввода объекта в эксплуатацию по договору № 01-09/512 от 22.12.2015 о предоставлении бюджетных инвестиций с Федеральным агентством по управлению государственным имуществом на строительство ВЛ 220 кВ «Оротукан-Палатка-Центральная».

Согласно пункту 2 раздела «Распределение денежных средств» правил распределения между правопреемниками АО «ДВЭУК», являющимися приложением к распоряжению Росимущества от 18.03.2019 № 141-р, денежные средства для оплаты указанных пеней предусмотрены к распределению в адрес АО «ДВЭУК-ГенерацияСети». Пени по договору № 01-09/512 от 22.12.2015 были отражены в составе оценочных обязательств на начало отчетного периода.

В следующих периодах, согласно утвержденного советом директоров бизнес-плана Общества, ожидается сокращение отвлечения денежных средств, при этом планируется увеличение поступлений от регулируемой деятельности в связи с ростом тарифов.

3.8. Прочие оборотные активы.

На отчетную дату прочие оборотные активы составили 91 тыс. рублей.

По статье 1260 отражены программные продукты сроком использования до одного года.

3.9. Капитал и резервы.

В соответствии с Уставом АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» по состоянию на 31.12.2021 уставный капитал составляет 23 169 614 961 руб. и разделен на 23 169 614 961 обыкновенных именных акции одинаковой номинальной стоимостью – 1 руб. каждая.

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-16618-А, дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: 26.08.2019

Привилегированные акции в составе Уставного капитала Общества отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Структура акционерного капитала на 31 декабря 2020 года:

Наименование	Количество ценных бумаг, шт.	Доля от акционерного капитала, %
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	23 169 614 961	100

В отчётном периоде ценные бумаги Общества на фондовом рынке не обращались.

Акции, находящиеся в перекрестном владении – отсутствуют.

Договоров купли-продажи долей, акций, паев хозяйственных товариществ и обществ Общество в отчетном году не заключало.

3.10. Резервный капитал.

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 09 сентября 2020 года №366-р, часть чистой прибыли за 2019 год распределена в резервный фонд в сумме 13 530 тыс. рублей, что составляет 5% чистой прибыли 2019 года (270 608 тыс.рублей).

В отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

3.11. Кредиторская задолженность.

По сравнению с 2020 годом кредиторская задолженность уменьшилась на 175 951 тыс. рублей.

На отчетную дату кредиторская задолженность является краткосрочной и составляет 260 337 тыс. рублей.

В состав кредиторской задолженности входят:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 168 569 тыс. рублей;
- задолженность по налогам и сборам 54 648 тыс. рублей;
- авансы полученные 101 тыс. рублей;
- прочие кредиторы 37 019 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Суммы поступившей и погашенной кредиторской задолженности отражены в таблице за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	436 288	1 539 621	(1 715 572)	260 337
	5580	за 2020г.	482 876	541 714	(588 302)	436 288
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	97 967	1 330 120	(1 259 518)	168 569
	5581	за 2020г.	52 837	331 683	(286 553)	97 967
авансы полученные	5562	за 2021г.	308 677	3 268	(311 844)	101
	5582	за 2020г.	308 073	13 884	(13 280)	308 677
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	28 481	160 883	(134 716)	54 648
	5583	за 2020г.	121 700	189 177	(282 396)	28 481
прочая	5566	за 2021г.	1 163	45 350	(9 494)	37 019
	5586	за 2020г.	266	6 970	(6 073)	1 163
Итого	5550	за 2021г.	436 288	1 539 621	(1 715 572)	260 337
	5570	за 2020г.	482 876	541 714	(588 302)	436 288

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Остаток на 01.01.2021	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	5700	458 230	174 602	(304 241)	(133 117)	195 474
в том числе:						
Оценочные обязательства по судебным искам и в связи с нарушением условий договоров	5701	410 676	136 942	(250 466)	(131 633)	165 519
Резервы предстоящих отпусков	5702	12 259	20 397	(19 964)		12 692
Резервы на выплату премий	5703	35 295	17 263	(33 811)	(1 484)	17 263

На отчетную дату не завершено судебное разбирательство по делу А51-20662/2019 с ООО «Технопром-ДВ» о взыскании денежных средств в размере 31 753 тыс. рублей с АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» по договору генерального подряда №99-81-2018 от 04.04.2018 на выполнение работ, обеспечивающих замену трубопроводов ГВС от ЦТП «Малый Аякс» о.Русский до общежитий ДВФУ в п. Аякс на условиях «под ключ».

АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» в добровольном порядке частично исполнил обязательства по оплате работ на сумму 25 642 тыс. рублей.

Сумма исковых требований уменьшена до 6 111 тыс. рублей.

У Общества возникла обязанность, исполнения которой невозможно избежать.

При принятии решения Арбитражным судом в пользу ООО «Технопром-ДВ» сумма внереализационных расходов составит 31 753 тыс. рублей.

28.01.2022 Арбитражным судом Приморского края оглашена резолютивная часть решения – в иске отказано в полном объеме. Решение суда будет обжаловано в трех инстанциях. Вероятность отмены принятого судебного акта оценивается высокой – 90 %, так как апелляционная инстанция может перейти по правилам первой инстанции, назначить повторную судебную экспертизу и рассмотреть спор по существу (удовлетворить иск).

Таким образом, размер оценочного обязательства, отраженный в бухгалтерском учете на 31.12.2021 составляет 28 577 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 не завершено судебное разбирательство по иску АО «Группа «СВЭЛ» об обращении взыскания на оборудование (модули), дело № А50-15875/2020. Вероятность по удовлетворению иска оценивается высокой. В денежном выражении сумма по заявленным требованиям составляет 36 302 666,08 руб.

Вероятность по взысканию указанной суммы оценивается в 90 %. Таким образом, размер оценочного обязательства, отраженный в бухгалтерском учете на 31.12.2021 составляет 32 672 тыс. рублей.

На 31.12.2021 в бухгалтерском учете отражено оценочное обязательство в сумме 104 270 тыс. рублей, связанное с начислением пени по договору № 01-09/512 от 22.12.2015 о предоставлении бюджетных инвестиций с Федеральным агентством по управлению государственным имуществом на строительство ВЛ 220 кВ «Оротукан-Палатка-Центральная» в связи с невыполнением срока ввода объекта в эксплуатацию. Пеня рассчитана за период с 13.01.2021 по 29.12.2021. Обязательства по договору выполнены и подписана КС-14 30.12.2021. Решением Арбитражного суда от 05.03.2021 по делу № А40-314966/19-16-2274 с АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» в пользу Минэнерго России взыскана неустойка за просрочку ввода объекта в эксплуатацию по указанному договору в размере 250 464 тыс. рублей, за период с 31.12.2016 по 12.01.2021.

Вероятность предъявления пени к взысканию оценивается, как высокая, не менее 90 %. Общий срок исковой давности по заявлению требований к Обществу (3 года) истекает 30.12.2024.

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату у Общества отсутствуют.

3.13. Обеспечения обязательств.

Обеспечения обязательств полученных на 31.12.2021 составили 5 172 тыс. рублей.

В обеспечение обязательств по договорам контрагентами предоставлены банковские гарантии:

- ООО «Группа Финансы» на участие в закупке на проведение обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в сумме 456 тыс.рублей сроком действия до 12.05.2022, ПАО «Промсвязьбанк»;

- ООО «Легион» в обеспечение исполнения обязательств по договору подряда №23-34 от 30.06.2021 на выполнение работ по разработке проектной документации и строительно-монтажных работ по модернизации узлов присоединения разводящих тепловых сетей к магистральной тепловой сети с организацией тепловых камер в сумме 4 716 тыс.рублей сроком действия по 10.01.2022, ПАО «Сбербанк России».

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы.

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

Структура доходов приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. рублей	
	2020г.	2021г.
Выручка всего,	766 042	1 100 272
<i>в том числе по видам деятельности:</i>		
Предоставление имущества в аренду	178 112	212 951
Производство и передача тепловой энергии	365 669	353 183
Производство и передача электроэнергии	211 286	107 045
Транспортировка воды	10 778	1 063
Технологическое присоединение к электрическим сетям	197	426 030
Прочие доходы всего, в том числе:	189 653	277 695
Проценты к получению (строка 2320 формы 2)	110 181	117 068
Доходы от реализации ТМЦ основных средств	55 607	16 909
Доходы в виде сумм восстановленных оценочных обязательств	-	128 458
Доходы в виде сумм восстановленных резервов под обесценение запасов	-	10 518
Санкции за нарушение договорных обязательств	15 923	-
Прочие доходы	7 942	4 742

Основными покупателями Общества в 2021 году являлись ФГАОУ ВПО «Дальневосточный федеральный университет», ПАО «ДЭК» Филиал «Дальэнергосбыт», АО «ДРСК», ПАО «Магаданэнерго», ПАО «Газпром», Филиал ФГБУН "Национальный научный центр морской биологии" Дальневосточного отделения Российской академии наук НОК "Приморский океанариум".

Структура расходов приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. рублей	
	2020г.	2021г.
Себестоимость продаж всего, в том числе по видам деятельности:	926 911	836 157
Предоставление имущества в аренду	168 871	214 359
Производство и передача тепловой энергии	575 558	522 775
Производство и передача электроэнергии	171 063	87 744
Транспортировка воды	10 003	9 990
Технологическое присоединение к электрическим сетям	127	-
Транспортировка сточных вод	1 289	1 289
Прочие расходы всего, в том числе:	121 446	312 505
Социальные выплаты сотрудникам Общества	2 120	2 735
Санкции за нарушение договорных обязательств	1 632	-
Расходы от реализации ТМЦ основных средств	58 936	12 537
Резерв под снижение стоимости материалов	-	116 960
Исключение из состава объекта строительства демонтируемых материалов	-	25 230
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	-	360
Списание дебиторской задолженности	-	216

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Компенсация расходов за аренду жилого помещения работникам	780	780
Расходы, связанные с консервацией и расконсервацией мощностей и объектов	1 236	117
Убытки прошлых периодов	1 167	2 914
Расходы по пеням, штрафам, неустойкам признанным	20 652	197
Судебные расходы и арбитражные сборы	504	462
Списание материалов по причине их непригодности	-	5 068
Прочие сборы, налоги	245	129
Оценочное обязательство	31 753	136 942
Другие расходы	2 421	7 828

3.15. Прибыли (убытки) отчетного года.

По итогам отчетного периода Обществом получена прибыль в сумме 228 419 тыс. рублей.

Значительное увеличение выручки по сравнению с предыдущим годом обусловлено подписанием акта об осуществлении технологического присоединения между АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» и ПАО «Газпром» на сумму 425 699 тыс.рублей.

Показатели валовой прибыли (убытка) за 2021 год по видам деятельности представлены в таблице:

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость	тыс. рублей
			Валовая прибыль (убыток)
строка формы 2	2110	2120	2100
ВСЕГО, в том числе:	1 100 272	836 157	264 115
Предоставление имущества в аренду	212 951	214 359	-1 408
Производство и передача тепловой энергии	353 183	522 775	-169 592
Производство и передача электроэнергии	107 045	87 744	19 301
Технологическое присоединение к электрическим сетям	426 030	-	426 030
Транспортировка воды	1 063	9 990	-8 927
Транспортировка сточных вод	-	1 289	-1 289

3.16. Налогообложение.

Поскольку в 2021 году по данным налогового учета получен убыток в сумме 5 162 тыс. рублей, у Общества отсутствует основание для начисления налога на прибыль.

Доходы, учтенные при расчете налога на прибыль 1 342 096 тыс. рублей, в том числе:

- Выручка 1 100 272 тыс. рублей;
- Процентные поступления по депозитным вкладам и остаткам на счетах 117 068 тыс. рублей;
- Доходы от реализации основных средств 16 788 тыс. рублей;
- Доходы от реализации ТМЦ 121 тыс. рублей;
- Оприходованы материалы полученные при демонтаже ОС 107 741 тыс. рублей;
- Прочие доходы 106 тыс. рублей.

Расходы, учтенные при расчете налога на прибыль 1 347 258 тыс. рублей, в том числе:

- Себестоимость 1 063 455 тыс. рублей;
- Убыток от реализации ОС прошлых периодов (п. 3 ст. 268 НК РФ) 19 807 тыс. рублей;
- Расходы от реализации ОС отчетного периода 10 834 тыс. рублей;
- Расходы от реализации ТМЦ 121 тыс. рублей;
- Расходы по пеням, по которым получено решение суда (Минэнерго России) 250 579 тыс. рублей;
- Прочие расходы 2 462 тыс. рублей.

Сумма отложенного налога на прибыль на 31.12.2021 составляет 916 тыс. рублей. Из них:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Сумма отложенного налогового актива (ОНА) – 38 029 тыс. рублей, в том числе:

- 1 032 тыс. рублей – ОНА, начисленный от убытка отчетного года;
- 316 тыс. рублей – ОНА от убытка при реализации ОС в текущем периоде;
- 23 392 тыс. рублей – ОНА по резерву начисленному под обесценение запасов;
- 19 735 тыс. рублей – ОНА по оценочным обязательствам;
- 72 тыс.рублей – ОНА по резерву сомнительных долгов;
- 528 тыс.рублей – ОНА по разницам по основным средствам, возникшим из-за различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на формирование стоимости;
- (3 085) тыс. рублей – ОНА по внеоборотным активам;
- (3 961) тыс. рублей - погашен ранее начисленный ОНА, созданный в результате реализации основных средств, в том числе, АО «ДРСК».

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) – 38 945 тыс. рублей. Из них:

- 42 680 тыс. рублей – ОНО по разницам по основным средствам, возникшим из-за различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на амортизацию основных средств;
- (3 660) тыс. рублей – ОНО по внеоборотным активам;
- (75) тыс. рублей – ОНО по разницам по признанию расходов по спецодежде и средствам индивидуальной защиты;

Налоговые отчисления в бюджет по видам налогов составили:

Наименование показателя	тыс.рублей	
	2020г.	2021г.
Налог на имущество	106 440	134 808
Транспортный налог	480	132
НДФЛ	21 053	25 943
Страховые взносы	43 294	49 325
НДС к уплате в бюджет	53 681	-

Существенное увеличение налога на имущество связано с завершением строительства и вводом в эксплуатацию ВЛ 220 кВ «Палатка-Центральная» и Вл 220 кВ «Оротукан-Палатка».

3.17. Величина прибыли (убытка) на акцию.

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года.

В 2020 году базовый убыток на акцию составил 0,01 рубль.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течении 2020 г. (шт):
 $(23\ 169\ 672\ 692 * 8 + 23\ 169\ 614\ 961 * 4) / 12$.

В 2021 году базовая прибыль на акцию составила 0,01 рубль.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течении 2021 г. (шт):
 $(23\ 169\ 614\ 961 * 12) / 12$.

3.18. События после отчетной даты.

В пункте 3.12 настоящих пояснений указаны незавершенные судебные разбирательства.

Общество является истцом и ответчиком в ряде арбитражных процессов.

Руководство не исключает, что по поводу каких-либо операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

3.19. Информация о связанных сторонах.

3.19.1. Деятельность Общества контролируется Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (ФАУГИ), которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Сделки, совершенные Обществом с ФАУГИ в 2021 году, и их стоимостные показатели представлены в таблице:

рублей

Сторона договора	Реквизиты договора	ДЗ на 31.12.2020	КЗ на 31.12.2020	Начислено обязательств в 2021 году	Оплачено обязательств в 2021 году	ДЗ на 31.12.2021	КЗ на 31.12.2021
		<i>(руб.)</i>					
ТУ ФАУГИ	Договор № 05/07-2015 от 30.11.2015 аренды имущества	593 631,58	0,00	7 123 578,96	7 123 578,96	593 631,58	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/307 от 08.04.2010 аренды земельного участка	0,00	0,00	29 343,81	29 343,81	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/335 от 04.07.2011 аренды земельного участка	1 274,24	0,00	24 568,02	25 341,12	2 047,34	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/336 от 04.07.2011 аренды земельного участка	345,22	0,00	6 798,50	7 019,83	566,55	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/366 от 20.06.12г. аренды земельного участка	0,00	0,00	83 717,51	83 717,51	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 8-26/664 от 22.07.2016 аренды земельного участка	10 645,54	0,00	127 746,46	117 100,92	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 13 от 30.08.2013 сервитут земельного участка	64,97	0,00	389,76	1 494,35	779,68	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 32 от 17.07.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	90,57	181,14	90,57	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 59 от 17.11.2017 сервитут частей земельных участков	0,00	0,00	17,32	34,64	17,32	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 60 от 17.11.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	37,67	75,34	37,67	0,00

ТУ ФАУГИ	Соглашение № 61 от 17.11.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	0,45	0,90	0,45	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 63 от 20.12.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	0,08	0,16	0,08	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 62 от 17.11.2017 сервитут земельного участка	0,00	0,00	339,59	679,18	339,59	0,00
ТУ ФАУГИ	Соглашение № 67 от 26.12.2018 сервитут земельного участка	79,07	0,00	79,07	79,07	79,07	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 1/15-с от 18.05.2015 сервитут земельного участка	0,00	0,00	0,02	0,02	0,00	0,00
ТУ ФАУГИ	Договор № 299 от 12.01.2016 аренды земельного участка	9,82	0,00	117,84	225,86	117,84	0,00
ТУ ФАУГИ	Постановление №3171 от 20.11.2018 публичный сервитут	705,47	0,00	30,02	15,01	690,46	0,00

3.19.2. Аффилированные лица.

Члены Совета директоров:

Беляев Дмитрий Александрович

Кожемякин Никита Валерьевич

Коптяков Станислав Сергеевич

Петухов Константин Юрьевич

Фургальский Владимир Владимирович

Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа:

Шаталов Александр Владимирович

Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады:

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Доля участия 100%.

3.19.3. Вознаграждения (выплаты) ключевому управленческому персоналу.

В 2021 году Общество выплатило вознаграждение руководителям, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества:

Категории основного управленческого персонала и виды выплат	Сумма выплат	тыс.рублей
		Процент от общей суммы выплат
Члены Совета директоров, в том числе вознаграждения членам СД	312	0,99
Генеральный директор, заместители генерального директора, в том числе краткосрочные вознаграждения	31 204	99,01
ВСЕГО	31 516	100%

3.20. Чистые активы Общества.

Расчет чистых активов Общества приведен в таблице:

Показатель	тыс. рублей	
	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Активы		
Итого по разделу I «Внеоборотные активы»	18 082 546	19 021 002
Итого по разделу II «Оборотные активы»	5 667 475	4 557 676
Итого активы, принимаемые к расчету	23 750 021	23 578 678
Пассивы		
Итого по разделу IV "Долгосрочные обязательства"	234 067	273 012
Итого по разделу V "Краткосрочные обязательства"	894 518	455 811
Итого пассивы, принимаемые к расчету	1 128 585	728 823
Стоимость чистых активов Общества	22 621 436	22 849 855

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 22 849 855 тыс. рублей. За отчетный период показатель изменился на 228 419 тыс. рублей.

Состояние чистых активов Общества приведено в таблице:

Показатели	тыс. рублей	
	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Стоимость чистых активов	22 621 436	22 849 855
Размер уставного капитала	23 169 615	23 169 615
Разница	-548 179	-319 760

Отрицательная разница между стоимостью чистых активов и уставным капиталом АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» возникла в момент создания Общества в результате реорганизации АО «ДВЭУК» в форме разделения на АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» и АО «ДВЭУК-ЕНЭС».

Реорганизация АО «ДВЭУК» была проведена с нарушением Положения о правопреемстве, без учета принципов распределения имущества, прав и обязательств, предусмотренных Правилами распределения, что не соответствует распоряжению Росимущества от 18.03.2019 № 141-р, утвердившему Разделительный баланс и Расчет чистых активов в составе Передаточного акта.

16.10.2020 в Арбитражный суд города Москвы направлено исковое заявление (дело № А40-200902/20-3-1429), где заявлены иски к АО «ДВЭУК-ЕНЭС» о взыскании в пользу АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» неосновательного обогащения в размере 508 470 тыс. рублей. Судебные разбирательства на конец отчетного периода не завершены.

3.21. Информация о финансовых рисках.

Финансовый риск включает в себя рыночный риск, валютный риск, кредитный риск и риск

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ликвидности.

Общество использует различные способы управления финансовыми, кредитными и операционными рисками.

Снижение экономических и финансовых рисков осуществляется путем установления общей методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, их управлению и контролю.

Управление операционными и юридическими рисками обеспечивает минимизацию операционных и юридических рисков при помощи исполняемых надлежащим образом установленных Обществом внутренних регламентов и процедур.

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавирусной инфекции COVID-19 на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая кредитные риски которые возникают в результате операций с контрагентами, как вероятность финансовых потерь вследствие неспособности контрагента выполнить свои договорные обязательства.

Для снижения кредитного риска Общество проводит анализ и контролирует дебиторскую задолженность, отслеживает просроченную задолженность.

При заключении договоров на осуществление работ и услуг в Обществе применяется система отбора контрагента и проводятся конкурентные процедуры на право заключения договоров.

Существенные выплаты по договорам подряда обеспечиваются банковскими гарантиями.

В целях оптимизации рисков, которым подвержено Общество, ведется постоянная работы по их выявлению, оценке, управлению и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий, которые оказывают влияние на риски.

Реализации налогового риска, связанного с изменением налогового законодательства и достоверностью и своевременностью предоставления данных в отчетности Общества не было, что подтверждается отсутствием штрафных санкций со стороны налоговых органов.

Общество осуществляет страхование некоторых активов, операций, гражданской ответственности и прочих рисков. Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществляется.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного для расчетов количества денежных средств.

Принимая во внимание специфику деятельности, риски ликвидности у Общества минимальны.

Генеральный директор

Штатов А.В.

Главный бухгалтер – начальник отдела
бухгалтерского и налогового учета

Кузник Н.А.



18 марта 2021.

