

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Якутская электросетевая компания».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Якутская электросетевая компания» (ОГРН 1181447012075), 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 общества с ограниченной ответственностью «Якутская электросетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность 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
Колбасов Андрей Николаевич
ОГРН: 22006036980

**Ответственность руководства 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 (финансовой) 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.

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.

Руководитель аудита
ОРНЗ: 22006036980



А.Н. Колбасов

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

Действующий на основании доверенности № 81 от 20.12.2021

11 февраля 2022 года



А.В. Кишмерешкин

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2021

Организация: ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»	Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	32799950		
Вид деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	ИНН	1435335460		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД 2	35.12		
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): 677000, Республика САХА (Якутия), г.Якутск, ул. Орджоникидзе, д.36/1, оф.802				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА

☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации **Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 2312145943

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН 1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.1	Основные средства, в том числе:	1150	1 564 802	1 607 735	1 714 576
	Основные средства	1151	1 150 517	1 167 746	1 279 355
	Незавершенные капитальные вложения	1152	414 285	439 989	435 221
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	-	-	-
4.2	Отложенные налоговые активы	1180	3 850	2 955	2 605
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 134	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 569 786	1 610 690	1 717 181
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.4	Запасы, в том числе:	1210	83 391	73 526	1 629
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	83 357	73 497	1 603
	Расходы будущих периодов	1216	34	29	26
4.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 907	-	9 453
4.6	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	49 719	67 531	23 008
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	49 719	67 531	23 008
4.7	Финансовые вложения (краткосрочные), в том числе:	1240	749 071	665 560	546 909
	Займы	1241	749 071	665 560	546 909
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	50	239	198
	Прочие денежные средства	1253	50	239	198
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	885 138	806 856	581 197
	БАЛАНС	1600	2 454 924	2 417 546	2 298 378

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 260 077	2 260 077	1 691 145
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	162 246	162 246	141 626
	Резервный капитал, в том числе:	1360	-	-	-
4.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(81 818)	(115 252)	(74 725)
	Итого по разделу III	1300	2 340 505	2 307 071	1 758 046
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе:	1410	-	-	-
4.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	36 526	42 952	414
	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	36 526	42 952	414
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе:	1510	-	-	-
4.13	Кредиторская задолженность	1520	58 645	52 750	535 998
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.14	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	19 248	14 773	3 920
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	77 893	67 523	539 918
	БАЛАНС	1700	2 454 924	2 417 546	2 298 378

Руководитель _____

(подпись)

М.В. Русаков

(расшифровка подписи)

«11» февраля 2022 г.



ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Организация: ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	32799950		
Вид деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям		по ОКВЭД 2	1435335460		
Организационно-правовая форма/форма собственности			35.12		
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка, из нее:	2110	482 739	515 295
	передача электроэнергии		482 256	515 287
	услуги по техническому обслуживанию		483	-
5.2	Себестоимость продаж, из нее:	2120	(384 744)	(468 514)
	передача электроэнергии		(381 887)	(468 506)
	услуги по техническому обслуживанию		(2 857)	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	97 995	46 781
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2	Управленческие расходы	2220	(52 606)	(55 138)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	45 389	(8 357)
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.3	Проценты к получению	2320	42 714	32 453
5.3	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3	Прочие доходы	2340	1 369	1 303
5.3	Прочие расходы	2350	(38 403)	(1 065)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51 069	24 334
5.4	Налог на прибыль	2410	(17 622)	(22 264)
5.4	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(24 943)	(22 597)
5.4	отложенный налог на прибыль	2412	7 321	333
	Прочее	2460	(13)	(76)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	33 434	1 994
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
	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	33 434	1 994
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

М.В. Русаков

(расшифровка подписи)

«11» февраля 2022 г.

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

Организация ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»	за <u>2021</u> год		
	Форма по ОКУД		
	0710004		
	Дата (число, месяц, год)		
	31	12	2021
	по ОКПО		
	32799950		
	ИНН		
	1435335460		
	по ОКВЭД 2		
35.12			
по ОКОПФ/ОКФС			
12300			
16			
по ОКЕИ			
384			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3100	1 691 145	-	141 626	-	(74 725)	1 758 046
За 2020 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	568 932	-	20 620	-	1 994	591 546
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 994	1 994
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	20 620	x	-	20 620
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
увеличение стоимости доли	3217	568 932	-	-	-	-	568 932
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(42 521)	(42 521)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(42 521)	(42 521)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

I		2	3	4	5	6	7	8
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3200	2 260 077	-	-	162 246	-	(115 252)	2 307 071
За 2021 год								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	33 434	33 434
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	X	33 434	33 434
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	X	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	3300	2 260 077	-	-	162 246	-	(81 818)	2 340 505

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

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

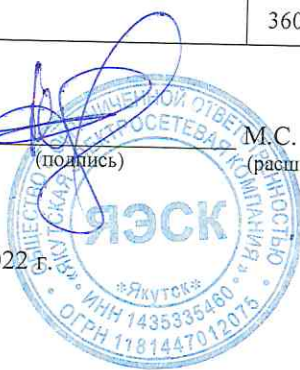
Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	Изменение капитала за 2020 год		на 31.12.2020
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	1 758 046	1 994	547 031	2 307 071
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 758 046	1 994	547 031	2 307 071
в том числе:					
нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	(74 725)	1 994	(42 521)	(115 252)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(74 725)	1 994	(42 521)	(115 252)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	1 832 771	-	589 552	2 422 323
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 832 771	-	589 552	2 422 323

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2 340 505	2 307 071	1 758 046

Руководитель _____ М.С. Русаков
(подпись) (расшифровка подписи)

«11» февраля 2022 г.



ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
 за 2021 год

Организация ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2021
32799950		
1435335460		
35.12		
по ОКВЭД 2		
12300		16
по ОКОПФ/ОКФС		
384		
по ОКЕИ		

Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
 Вид деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям** ИНН
 Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКВЭД 2
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления – всего	4110	528 527	510 234
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	511 358	497 498
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 079	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	16 090	12 736
Платежи – всего	4120	(396 793)	(414 347)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(267 151)	(301 934)
в связи с оплатой труда работников	4122	(52 916)	(47 910)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(39 788)	(30 770)
прочие платежи	4129	(36 938)	(33 733)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	131 734	95 887
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления – всего	4210	511 138	466 165
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	511 138	466 165
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(643 061)	(562 011)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(79 937)	(10 177)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(563 124)	(551 834)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(131 923)	(95 846)

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	45	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	45	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(45)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(45)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(189)	41
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	239	198
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50	239
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ М.В. Русаков
 (подпись) (расшифровка подписи)

«11» февраля 2022г.



ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

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

г. Якутск

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения.....	2
1.1. Общая информация	2
1.2. Экономическая среда	2
1.3. Основные виды деятельности	2
1.4. Структура капитала, основные участники (учредители)	3
1.5. Информация об органах управления	3
1.6. Информация о контрольных органах	3
1.7. Информация об аудиторе.....	3
1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах.....	3
2. Основа представления информации в отчетности.....	4
2.1. Основа представления	4
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	4
2.3. Информация об изменении учетной политики	4
2.4. Организация и формы бухгалтерского учета	4
2.5. Инвентаризация активов и обязательств	4
2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	4
2.7. Основные средства.....	5
2.8. Незавершенные капитальные вложения	5
2.9. Финансовые вложения	6
2.10. Материально-производственные запасы.....	6
2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	6
2.12. Добавочный капитал.....	6
2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	6
2.14. Оценочные резервы	7
2.15. Порядок формирования доходов	7
2.16. Порядок формирования расходов	8
2.17. Отложенные налоги	8
2.18. Информация о связанных сторонах	8
2.19. Информация по сегментам	9
2.20. События после отчетной даты.....	9
3. Сравнительные данные	10
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.....	11
4.1. Основные средства	11
4.2. Отложенные налоговые активы	14
4.3. Прочие внеоборотные активы	14
4.4. Запасы.....	15
4.5. НДС по приобретенным ценностям	16
4.6. Дебиторская задолженность	17
4.7. Краткосрочные финансовые вложения	19
4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	20
4.9. Уставный капитал.....	20
4.10. Добавочный капитал (без переоценки).....	20
4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	21
4.12. Отложенные налоговые обязательства.....	21
4.13. Кредиторская задолженность	21
4.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	22
4.15. Арендованные основные средства	22
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	23
5.1. Доходы по обычным видам деятельности	23
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	23
5.3. Прочие доходы и расходы	24
5.4. Налог на прибыль.....	24
6. Прочие пояснения	26
6.1. Связанные стороны	26
6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	27
6.3. Информация по сегментам	28
6.4. Экологическая деятельность	28
6.5. Управление финансовыми рисками	28
6.6. События после отчетной даты.....	29
6.7. Налоговое законодательство.....	29

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Якутская электросетевая компания» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Якутская электросетевая компания», сокращенное наименование ООО «ЯЭСК».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д.36/1, офис 802.

Почтовый адрес Общества: 677000, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д.36/1, офис 802.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц были внесены 07.09.2018 года.

Устав Общества утвержден Решением единственного участника № 21 от 18.01.2021

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
23,1	26	12

1.2. Экономическая среда

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

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

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

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества, является передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Деятельность Общества является естественной монополией, которая испытывает на себе как давление, так и поддержку со стороны органов государственной власти. Государство контролирует деятельность Общества через государственное регулирование тарифов в электроэнергетике.

В соответствии с законодательством, тарифы на услуги по передаче электроэнергии устанавливаются Региональными энергетическими комиссиями. Контроль за установлением тарифов осуществляет Федеральная антимонопольная служба Российской Федерации.

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.4. Структура капитала, основные участники (учредители)

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом, составляет 2 260 077 тыс. руб.

Единственным участником (учредителем) Общества по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 является:

Наименование	Доля в УК
АО «Вилуйская ГЭС-3»	100 %

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 входили следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Машинский Константин Анатольевич	заместитель генерального директора АК "АЛРОСА"
2.	Русаков Максим Викторович	генеральный директор ООО "ЯГК"
3.	Шкурат Юлия Сергеевна	начальник Управления экономики сбытовых и инфраструктурных предприятий АК "АЛРОСА"(ПАО)
4.	Тархов Андрей Борисович	главный энергетик - начальник отдела АК "АЛРОСА"(ПАО)
5.	Мошнов Алексей Евгеньевич	начальник Правового управления АК "АЛРОСА" (ПАО)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется на основании Договоров о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации №3 от 10.09.2020г. и № 164/Д-21 от 31.08.2021г. - ООО «Якутская генерирующая компания» - управляющей организацией ООО «ЯЭСК».

Также по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 в число основного управленческого персонала Общества входили следующие должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Дураев Николай Никифорович	Исполнительный директор
2.	Маюнов Александр Сергеевич	Главный инженер – начальник РЭС

1.6. Информация о контрольных органах

В соответствии с Решением №24 от 30.04.2021 г. об избрании членов ревизионной комиссии общества с ограниченной ответственностью «Якутская электросетевая компания» была избрана Ревизионная комиссия Общества в составе:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Новик Ирина Витальевна	эксперт, Отдел корпоративного аудита, АК "АЛРОСА"(ПАО)
2.	Аксютенко Анастасия Владимировна	эксперт, Управление бюджетирования и экономики производственных предприятий, АК "АЛРОСА"(ПАО)
3.	Русинова Маргарита Дмитриевна	главный эксперт, Отдел внутренних контролей и комплаенса, АК "АЛРОСА" (ПАО)

1.7. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы» (ООО «Группа Финансы»), (ИНН 2312145943), адрес: 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, дом № 70, корпус 2, офис 16А, этаж 1, помещение 4.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ, деятельность которых контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом на 31.12.2021, 31.12.2020 г.

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из норм действующего законодательства Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом Общества от 30.12.2020 г. № 01-4200/536-П.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее – организации) установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Существенной ошибкой прошлых лет признается ошибка прошлых лет, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, обнаруженными в отчетном году, приводит к изменению хотя бы одного из показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год более чем на 3%

2.3. Информация об изменении учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом в 2021 году одновременно списаны остатки спецодежды, находящейся по состоянию на 01.01.2021 в эксплуатации.

Общество с 2021 года относит налог на имущество на расходы по обычным видам деятельности (ранее – на прочие расходы). В связи с этим, Общество в целях сопоставимости данных бухгалтерской отчетности произвело корректировку сравнительных данных за предыдущие периоды, включенных в бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Общим центром обслуживания на базе ООО «АЛРОСА Бизнес – сервис» в соответствии с заключенным соглашением об оказании услуг. Для ведения бухгалтерского учета, учета наличия и движения всех активов и обязательств, формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в режиме on-line используется 1С Учет для ДЗО.

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВНАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
за 1 доллар США	74,2926	73,8757 руб.	61,9057 руб.
за 1 Евро	84,0695	90,6824 руб.	69,3406 руб.

2.7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденном приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам на основании приказа Общества. По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется, в том числе с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником.

Перечень активов, формирующих материально-производственные запасы, и активов, включаемых в состав основных средств, устанавливается Классификатором материально-технических ресурсов КИИСУ. В составе основных средств могут отражаться активы стоимостью менее 40 000 руб., если в Классификаторе МТР данные активы отнесены к основным средствам.

Оценка основных средств при принятии к учету

Оценка объектов основных средств проводится по первоначальной стоимости в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, изменяется только в следующих случаях:

- достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств;
- частичная ликвидация объектов основных средств.

В остальных случаях стоимость принятых к учету объектов основных средств не изменяется.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация

Капитальные вложения в арендованные основные средства амортизируются не более оставшегося срока их аренды.

В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по амортизируемым объектам основных средств исходя из установленных сроков их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и ликвидации основных средств подлежат отражению в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.8. Незавершенные капитальные вложения

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

2.9. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Общество создает (корректирует) резерв, в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.10. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утверждено приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н) с 2021 года. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены в отчетности перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Формирование стоимости приобретенных материально-производственных запасов в бухгалтерском учете Общества производится с использованием счета 15* «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и без использования счета 16* «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы принимаются к учету по дебету счета 10 «Материалы» в корреспонденции с кредитом счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» по учетным ценам. При отражении в установленном порядке кредиторской задолженности отражается сторно кредита счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Отклонения в стоимости запасов учитываются на отдельных субсчетах к счетам учета запасов 10 «Материалы».

Стоимость материально-производственных запасов при их отпуске со склада в производство, списании или продаже определяется по методу ФИФО в разрезе мест хранения.

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости МПЗ на основании заключения постоянно действующей Центральной инвентаризационной комиссии, оформленного приказом Общества.

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из срока погашения. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

Резервы сомнительных долгов создаются ежегодно в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы Общества.

2.12. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражается эмиссионный доход.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Условный актив и условное обязательство возникают у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами «б» и (или) «в» пункта 5 ПБУ 8/2010.

2.14. Оценочные резервы

Информация об оценочных резервах раскрыта в соответствующих разделах настоящей Пояснительной записки (п. 2.11, п. 2.12, п. 2.14)

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции, выполнении работ, оказании услуг по видам деятельности Общества, определенным Уставом.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, проценты, начисленные банком на остаток денежных средств на счете Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, в размере сумм ежемесячно начисляемой амортизации;
- поступления в возмещение причиненных Общества убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы восстановленных резервов (резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений);
- излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
- стоимость оприходованных материальных ценностей, полученных от разборки объектов основных средств по цене возможного их использования или по цене возможной реализации;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- положительные курсовые разницы;
- госпошлина, которую по решению суда должен возместить Обществу ответчик;
- субсидия на компенсацию убытков;

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- прочие доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности.

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Полная себестоимость основного производства формируется с учетом общехозяйственных (управленческих) расходов и отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.20 настоящих пояснений.

Кроме того, к прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с оказанием безвозмездной помощи, осуществлением спортивных мероприятий, отдыхом, развлечениями, проведением культурно-просветительных мероприятий и т.д. Все расходы такого характера группируются по отдельным направлениям затрат.

В составе прочих доходов (расходов) отражаются свернуто следующие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- восстановленные суммы резервов;
- расходы по добровольному медицинскому страхованию членов семей работников.

2.17. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Применяется балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью.

Величина отложенных налогов определяется по состоянию на отчетную дату на основе данных бухгалтерского баланса. Для этого выявляются временные разницы, существующие в оценках активов и обязательств на эту дату, путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы в бухгалтерском учете сальдируются в разрезе видов активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, сальдированная сумма отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива отражается по соответствующей строке бухгалтерского баланса.

2.18. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Связанные стороны – юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние. Для Общества связанными сторонами являются юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»).

Основной управленческий персонал Общества приведен в разделе 1.6 «Информация об органах управления».

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.19. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не раскрывает информацию по сегментам.

2.20. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Сравнительные данные

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам, связанным с изменениями, в порядок отражения отдельных показателей отчетности:

Скорректированные строки бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.20	Скорректированный показатель на 31.12.20	Сумма корректировки	Причина корректировки
1210	Запасы	73 497	73 526	29	Рекласс из строки 1260 стоимость лицензии и программного обеспечения со сроком действия не более 12 месяцев
1230	Дебиторская задолженность	66 479	67 531	1 052	Рекласс из строки 1260 перенесено страхование имущества и гражданской ответственности со сроком действия не более 12 месяцев.
1260	Прочие оборотные активы	1 081	0	(1 081)	Рекласс в строку 1210 стоимость лицензий и программного обеспечения со сроком действия не более 12 месяцев; в строку 1230 страхование имущества и гражданской ответственности со сроком действия не более 12 мес.

Скорректированные строки бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.19	Скорректированный показатель на 31.12.19	Сумма корректировки	Причина корректировки
1210	Запасы	1 603	1 629	26	Рекласс из строки 1260 стоимость лицензии и программного обеспечения со сроком действия не более 12 месяцев
1230	Дебиторская задолженность	22 111	23 008	897	Рекласс из строки 1260 перенесено страхование имущества и гражданской ответственности со сроком действия не более 12 месяцев.
1260	Прочие оборотные активы	923	0	(923)	Рекласс в строку 1210 стоимость лицензий и программного обеспечения со сроком действия не более 12 месяцев; в строку 1230 страхование имущества и гражданской ответственности со сроком действия не более 12 мес.

Скорректированные строки отчета о финансовых результатах по состоянию за 2020 год:

Код	Наименование строки	Показатель за 2020 год	Скорректированный показатель за 2020 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
2120	Себестоимость затрат	(449 283)	(468 514)	19 231	Рекласс налога на имущество из строки 2350
2350	Прочие расходы	(20 296)	(1 065)	(19 231)	Рекласс налога на имущество в строку 2120

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВНАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1151 «Основные средства» Общества.

Наименование показателя	Код	На начало года				На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	
Основные средства – всего:								
в том числе:		2021 год						
здания	5200	1 416 899	(249 153)	1 167 746		1 496 277	(345 760)	1 150 517
сооружения	5201	60 372	(3 374)	56 998		86 955	(5 571)	81 384
машины и оборудование	5202	858 149	(54 903)	803 246		860 203	(82 642)	777 561
транспортные средства	5203	476 636	(185 518)	291 118		516 310	(248 706)	267 604
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	19 018	(4 473)	14 545		22 095	(7 163)	14 932
земельные участки и объекты природопользования	5205	1 344	(509)	835		2 249	(842)	1 407
другие виды основных средств	5208	-	-	-		7 085		7 085
	5210	1 380	(376)	1 004		1 380	(836)	544
2020 год								
в том числе:		2020 год						
здания	5210	1 400 820	(121 465)	1 279 355		1 416 899	(249 153)	1 167 746
сооружения	5211	60 372	(1 687)	58 685		60 372	(3 374)	56 998
машины и оборудование	5212	858 149	(27 223)	830 926		858 149	(54 903)	803 246
транспортные средства	5213	472 085	(90 700)	381 385		476 636	(185 518)	291 118
производственный и хозяйственный инвентарь	5214	8 978	(1 468)	7 510		19 018	(4 473)	14 545
земельные участки и объекты природопользования	5215	742	(249)	493		1 344	(509)	835
другие виды основных средств	5220	494	(138)	356		1 380	(376)	1 004

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВНАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о движении основных средств и изменениях стоимости представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Изменения за период						начислено амортизации
		первоначальная стоимость	поступило	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	выбыло	накопленная амортизация	
1	2	3	2021 год				6	7
Основные средства – всего:	5200	80 161		-	(783)	156		(96 763)
в том числе:								
здания	5201	26 583		-	-	-	-	(2 197)
сооружения	5202	2 054		-	-	-	-	(27 739)
машины и оборудование	5203	40 457		-	(783)	156		(63 344)
транспортные средства	5204	3 077		-	-	-	-	(2 690)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	905		-	-	-	-	(333)
земельные участки и объекты природопользования	5208	7 085		-	-	-	-	-
другие виды основных средств	5210			-	-	-	-	(460)
Основные средства – всего:	5210	16 079		-	-	-	-	(127 688)
в том числе:								
здания	5211	-		-	-	-	-	(1 687)
сооружения	5212	-		-	-	-	-	(27 680)
машины и оборудование	5213	4 551		-	-	-	-	(94 818)
транспортные средства	5214	10 040		-	-	-	-	(3 005)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	602		-	-	-	-	(260)
другие виды основных средств	5220	886		-	-	-	-	(238)

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВНАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 составляет 23,11 и 17,58 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2021 год			2020 год		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа
Здания	86 955	(5 571)	6,41	60 372	(3 374)	5,59
Сооружения	860 203	(82 642)	9,61	858 149	(54 903)	6,4
Машины и оборудование	516 310	(248 706)	48,17	476 636	(185 518)	38,92
Транспортные средства	22 095	(7 163)	32,42	19 018	(4 473)	23,52
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 249	(842)	37,44	1 344	(509)	37,87
Рекультивация нарушенных земель	7 085	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	1 380	(836)	60,58	1 380	(376)	27,25
Итого	1 496 277	(345 760)	23,11	1 416 899	249 153	17,58

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

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего:	5260	7 925	-
в том числе: машины и оборудование	5263	7 925	-

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены основные средства, имеющие иное использование.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 433	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	909 564	1 098 680	1 076 167
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	-	-	-

Изменение по строке 5281 произошло в результате сдачи арендатору имущества по производственной площадке Айхальского ГОКа в сумме 426 388,4 тыс. руб. в связи с окончанием договора 31.12.2021. Договор возобновлен 01.01.2022 в прежнем объеме. Выбытие было частично компенсировано поступлением в 2021 году арендованного имущества по новой производственной площадке «Тарынский сетевой участок» и уточнен перечень арендуемого имущества по Мирнинско-Нюрбинскому ГОКу АК «АЛРОСА» (ПАО).

Структура переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе по состоянию на отчетную дату, представлена ниже

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Итого, в том числе:	3 433	-	-
Здания	3 433	-	-

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВНАЯ КОМПАНИЯ»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В бухгалтерском балансе по строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» отражены следующие капитальные вложения:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец года
			поступило за период	выбыло		
				всего	в т.ч. принято к учету в качестве ОС	
2021 год						
Незавершенные капитальные вложения	5240	439 989	115 009	(140 713)	(80 161)	414 285
Оборудование к установке	5241	4 768	23 110	(24 418)	-	3 460
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5242	435 221	91 899	(116 295)	(80 161)	410 825
2020 год						
Незавершенные капитальные вложения	5250	435 221	20 901	(16 133)	(16 079)	439 989
Оборудование к установке	5251	-	4 822	(54)	-	4 768
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5252	435 221	16 079	(16 079)	16 079	435 221

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Отложенные налоговые активы:	3 850	2 955	2 605
прочие оборотные активы	-	-	1 734
краткосрочные оценочные обязательства	3 850	2 955	784
основные средства	-	-	87

4.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», представлены ниже:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие внеоборотные активы:	1 134	-	-
лицензии	616	-	-
программное обеспечение	518	-	-

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период			На конец года	
		Балансовая стоимость, всего	Учетная стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	Корректировка резерва под снижение стоимости запасов	оборот запасов между их группами (видами)	Балансовая стоимость, всего
Запасы:	5400	73 526	73 526	-	17 645	(7 780)	-	-	83 391
материалы и другие аналогичные ценности	5401	73 497	73 497	-	17 428	(7 583)	-	15	83 357
материалы, запчасти	5401.1	70 935	70 935	-	11 903	(4 934)	-	605	78 509
топливо	5401.2	348	348	-	2 531	(1 463)	-	-	1 416
прочие материалы	5401.3	2 214	2 214	-	2 994	(1 186)	-	(590)	3 432
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	74	(59)	-	(15)	-
товары для перепродажи	5403.2	-	-	-	74	(59)	-	(15)	-
расходы будущих периодов	5405	29	29	-	143	(138)	-	-	34
Запасы:	5411	1 629	1 629	-	79 054	(7 157)	-	-	73 526
материалы и другие аналогичные ценности	5412	1 603	1 603	-	78 912	(7 018)	-	-	73 497
материалы, запчасти	5412.1	1 184	1 184	-	71 817	(2 066)	-	-	70 935
топливо	5412.2	167	167	-	1000	(818)	-	-	348
прочие материалы	5412.3	252	252	-	6 095	(4 134)	-	-	2 214
расходы будущих периодов	5416	26	26	-	142	(139)	-	-	29

Имущества в виде материально-производственных запасов, полученного в залог, переданного и полученного в доверительное управление, у Общества не имеется.

По состоянию на 31.12.2021 не создавался резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. У Общества не сформирован резерв под снижение стоимости МПЗ ввиду отсутствия неустраиваемых и залежалых запасов, запасов в отношении которых выявлены признаки обесценения.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утверждено приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н) с 2021 года. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены в отчетности перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5. НДС по приобретенным ценностям

По строке бухгалтерского баланса 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражены остатки НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
НДС по приобретенным ценностям:	2 907	-	9 453
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	30	-	20
НДС по приобретенным основным средствам	2 855	-	9 433
НДС по оказанным услугам	22	-	-

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Информация о дебиторской задолженности представлена ниже.

Наименование показателя	Код показателя	на 31.12.2021				на 31.12.2020				на 31.12.2019		
		Балансовая стоимость, всего	в том числе		Балансовая стоимость, всего	в том числе		Балансовая стоимость, всего	учтенная по условиям договора	в том числе		величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	49 719	49 719	-	67 531	67 531	-	23 008	23 008	-	-	-
в том числе:												
покупатели и заказчики	5511	6 759	6 759	-	38 962	38 962	-	15 351	15 351	-	-	-
ВИЛЮЙСКАЯ ГЭС-3 АО		6 290	6 290	-	9 075	9 075	-	7 721	7 721	-	-	-
АК "АЛРОСА" (ПАО)		215	215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "АЭРОПОРТ "МИРНЫЙ"		193	193	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие		61	61	-	29 887	29 887	-	7 630	7 630	-	-	-
авансы выданные	5514	355	355	-	338	338	-	339	339	-	-	-
ООО "ТЕЛСИС ДИСТРИБУЦИЯ"		102	102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ГРУППА ФИНАНСЫ"		90	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЛГ ИНТЕРНЭШНЛ ЯКУТСК ООО		55	55	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие		108	108	-	191	191	-	190	190	-	-	-
прочие дебиторы	5515	42 605	42 605	-	147	147	-	149	149	-	-	-
АК "АЛРОСА" (ПАО)		13 602	13 602	-	28 231	28 231	-	7 318	7 318	-	-	-
СОГАЗ (ОАО)		1 084	1 084	-	2 414	2 414	-	2 942	2 942	-	-	-
Налог на прибыль		20 802	20 802	-	1 052	1 052	-	897	897	-	-	-
Налог на добавленную стоимость		6 532	6 532	-	5 958	5 958	-	-	-	-	-	-
Прочие		585	585	-	18 797	18 797	-	3 479	3 479	-	-	-
Итого	5500	49 719	49 719	-	67 531	67 531	-	23 008	23 008	-	-	-

Обществом не выдавались авансы под инвестиционную деятельность.

росроченная дебиторская задолженность отсутствует. У Общества не сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности ввиду отсутствия долгов, признанных сомнительными.

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5515 «Прочее» отражены переплаты по следующим налогам и сборам:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего:	27 334	24 755	3 479
Налог на добавленную стоимость	6 532	18 797	3 479
Налог на прибыль	20 802	5 958	-

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. Краткосрочные финансовые вложения

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества, отраженные по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса за 2021 и 2020 гг. представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период					На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	5	поступило		выбыло	(Создание)/уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений	дооценка/ (уценка) до текущей рыночной стоимости	10	11	12
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2021 год													
Краткосрочные финансовые вложения													
всего, в том числе:	5305	665 560	665 560	-	563 124	-	479 613	-	-	-	-	749 071	749 071
займы	5307	665 560	665 560	-	563 124	-	479 613	-	-	-	-	749 071	749 071
2020 год													
Краткосрочные финансовые вложения													
всего, в том числе:	5315	546 909	546 909	-	551 834	-	433 183	-	-	-	-	665 560	665 560
займы	5317	546 909	546 909	-	551 834	-	433 183	-	-	-	-	665 560	665 560

В составе займов, предоставленных Обществом на срок менее 12 месяцев, отражены следующие займы:

Наименование заемщика	Сумма займа по состоянию на:				Процентная ставка				Обеспечение		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019		2021	2020	2019		2021	2020	2019
	749 071	665 560	546 909	4,25-8,5	6,25-4,25	7,75-6,25	нет	нет	нет	нет	нет
Итого:	749 071	665 560	546 909	4,25-8,5	6,25-4,25	7,75-6,25	нет	нет	нет	нет	нет

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВОВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена ниже.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты:	50	239	198
Прочие денежные средства	50	239	198

Денежные средства отсутствуют на депозитах.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств. Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена в отчете о движении денежных средств в составе поступивших денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежей поставщикам (подрядчикам), соответственно.

Результат от операций по покупке и продаже валюты отражен в отчете о движении денежных средств развернуто и обособленно в составе прочих поступлений/платежей по текущей деятельности

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи»:

Наименование	2021 год	2020 год
Прочие поступления (строка 4119)	16 090	12 736
Возмещение НДС из бюджета	15 963	12 010
Получение обеспечительных, гарантийных платежей	-	726
Прочие поступления	127	-
Прочие платежи (строка 4129)	(36 938)	(33 733)
Налоги	(31 534)	(31 740)
Авибилеты (просезд в отпуск/выезд из РС (Я))	(817)	(666)
Командировочные расходы	(3 550)	(1 253)
Госпошлины	(311)	(74)
Прочие выплаты	(726)	-

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют контрагентов Общества, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств Общества свернуто отражены:

1. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;

Для свернутого отражения данных операций в отчете о движении денежных средств используется прямой метод отражения.

4.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом и составляет 2 260 077 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. В 2021 г. Общество не вносило изменений в уставный капитал. В 2020 г. увеличение уставного капитала Общества произошло за счет внесения имущества учредителем АО «Вилкойская ГЭС-3» на сумму 568 932 тысяч рублей по решениям № 6 от 27.05.2020 г. и № 18 от 20.08.2020 г. единственного участника ООО «ЯЭСК».

4.10. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2021 и 2020 гг. представлено в отчете об изменениях капитала.

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражена информация:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Добавочный капитал	162 246	162 246	141 626

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВОВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в отчете об изменениях капитала.

В связи с наличием непокрытых убытков решений о начислении и выплате дивидендов Обществом не принималось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нераспределенная прибыль:	(81 818)	(115 252)	(74 725)
Нераспределенная прибыль прошлых лет до изменений	(115 252)	(115 252)	(74 725)
Нераспределенная прибыль отчетного года	33 434	-	-

Общее собрание учредителей, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

4.12. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса Общества. Структура отложенных налоговых обязательств представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Отложенные налоговые обязательства	36 526	49 252	414
Основные средства	36 526	49 252	414

4.13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества. Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	5551	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5560	58 645	52 750	535 998
поставщики и подрядчики	5561	44 356	35 941	27 457
ЯГК (ООО)		6 660	4 392	4 392
ВИЛЮЙСКАЯ ГЭС-3 АО		838	1 720	3 559
АК "АЛРОСА" (ПАО)		629	313	2 216
ООО "МегаСтрой"		12 287	-	-
ФСК ЕЭС ПАО		12 032	20 449	13 418
Якутскэнерго (ПАО)		6 887	4 881	2 876
ООО "Богуславец"		1 183	-	-
ООО "АББ Силовые и Автоматизированные Системы"		1 120	-	-
Прочие		2 720	4 186	996
задолженность перед персоналом организации	5562	2 985	5 372	1 335
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	995	1 592	1 164
задолженность по налогам и сборам	5564	5 356	5 733	7 539
авансы полученные	5566	4 931	3 369	2 246
прочие кредиторы	5567	22	743	60
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	-	-	496 197
Итого	5550	58 645	52 750	535 998

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом представляет собой следующее:

Виды налогов и сборов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Итого:	5 356	5 733	7 539
Налог на имущество	4 678	4 688	4 912
Налог на доходы физических лиц	658	1 015	382
Налог на прибыль	-	-	2 215

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Виды налогов и сборов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Транспортный налог	20	30	30

Просроченной задолженности по налогам и сборам Общество не имеет.

4.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использо вано	Восстанов лено	На конец года
1	2	3	4	5	6
2021 год					
Оценочные обязательства, всего:	14 773	18 941	(13 184)	(1 282)	19 248
Краткосрочные оценочные обязательства по:	14 773	18 941	(13 184)	(1 282)	19 248
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	7 674	11 457	(7 970)	(183)	10 978
годовому вознаграждению работников	7 099	7 484	(5 214)	(1 099)	8 270
2020 год					
Оценочные обязательства, всего:	3 920	18 041	(6 579)	(609)	14 773
Краткосрочные оценочные обязательства по:	3 920	18 041	(6 579)	(609)	14 773
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	3 920	10 942	(6 579)	(609)	7 674
годовому вознаграждению работников	-	7 099	-	-	7 099

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 условные активы и обязательства, требующие раскрытия в отчетности Общества отсутствуют.

4.15. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств, учитываемых на отчетную дату за балансом, представлена ниже.

Наименование	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
2021 год				
Итого	1 098 680	251 936	(441 052)	909 564
Здания	20 489	-	(14 664)	5 825
Сооружения	718 203	251 468	(391 544)	578 127
Машины и оборудование	359 729	-	(34 585)	325 144
Транспортные средства	-	449	-	449
Производственный инвентарь	259	-	(259)	-
Другие виды основных средств	-	19	-	19
2020 год				
Итого	1 076 167	24 537	(2 024)	1 098 680
Здания	-	20 489	-	20 489
Сооружения	716 179	4 048	(2 024)	718 203
Машины и оборудование	359 729	-	-	359 729
Производственный инвентарь	259	-	-	259

По состоянию на 31.12.2021 земельные участки, арендуемые Обществом, отсутствуют.

Стоимость объектов недвижимости, арендуемых Обществом, по которой они отражены в отчетности составляет 438 666 тыс. руб., основные арендуемые площади приведены ниже.

Арендодатель	Площадь, кв. м.
ООО "ЛХ ИНТЕРНЭШНЛ ЯКУТСК"	31,7

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах.

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 «Выручка» по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка от продаж:		
Передача электроэнергии	482 739	515 295
Технологическое присоединение к распределительным электросетям	482 256	515 287
Услуги по техническому обслуживанию	-	8
	483	-

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), отраженная по строке 2120 «Себестоимость продаж» по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Себестоимость продаж:		
Передача электроэнергии	384 744	468 514
Технологическое присоединение к распределительным сетям	381 887	468 506
Услуги по техническому обслуживанию	-	8
	2 857	-

В состав расходов по обычным видам деятельности входят управленческие расходы, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы»

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы		
Оплата труда руководителей, специалистов и служащих, проезды в отпуск работников и членов их семей	52 606	55 138
Оценочные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению, годовому вознаграждению, по оплате отпусков, проезда к месту отдыха и обратно	13 479	21 787
Командировочные расходы	7 800	11 620
Расходы на содержание и ремонт объектов	1 235	463
Прочие налоги, страховые и обязательные платежи, резервы	1 307	489
Услуги (транспортные, консультационные, связи, охраны, техподдержки ИТ систем и т.п.)	4 089	4 681
Единовременные выплаты и выходное пособие при расторжении трудового договора	20 830	13 970
Добровольное и обязательное страхование	2 411	-
	188	168
Прочие расходы	1 267	1 960

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	203 632	5 627
Расходы на оплату труда	48 747	56 969
Отчисления на социальные нужды	11 756	12 811
Амортизация	96 763	124 175
Прочие затраты, в том числе:	74 117	324 070
налоги и сборы	18 886	19 297
арендная плата	49 083	-
страхование имущества и работников	2 859	2 636
суточные и подъемные	447	236
прочие расходы	2 842	301 901
Итого по элементам затрат:	435 015	523 652
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-) уменьшение (+))	(1 139)	-
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+) уменьшение (-))	4 475	-
Итого расходы	438 351	523 652

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВНАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Капитальные вложения, прочие расходы (-)	(1 001)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	437 350	523 652

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Прим.	2021 год		2020 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1		2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях		-	-	-	-
Проценты к получению		42 714	-	32 453	-
Проценты к уплате		-	-	-	-
Прочие доходы и расходы		1 369	38 403	1 303	1 065
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:		-	36 760	-	-
от списания:		-	36 760	-	-
основных средств		-	627	-	-
прочих активов		-	36 133	-	-
От операций, связанных с:		1 302	1 047	1 303	525
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		-	46	-	-
сдачей имущества в аренду		1 302	1 001	638	442
созданием, восстановлением и использованием резервов		-	-	609	-
другими доходами (расходами)		-	-	56	83
От операций, не связанных с реализацией:		67	596	-	540
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба		57	-	-	2
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году		10	3	-	68
курсовые разницы		-	-	-	-
расходы и выплаты по сметам Общества	(а)	-	223	-	406
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией		-	370	-	64

В 2021 г. в составе прочих активов выбыл объект незавершенного строительства «ВЛ 220 кВ КВЭГЭС-Айхал-Удачный з этап угол 16-угол 22. Опора 218-326» на сумму 36 133 тыс.руб. Данный объект был получен в качестве вклада в уставный капитал от акционера Общества в 2019 г. для реализации проекта строительства высоковольтной линии Айхал-Удачный. Проект был признан бесперспективным и не включен ни в инвестиционную программу Общества, ни в план развития энергетики ЗЭР Минэнерго РС(Я). Списание объекта произведено в декабре 2021 г. на основании приказа № ЯГК/ЯЭСКО/01-4200/243-П от 30.12.2021 г.

(а) Расходы и выплаты по сметам Общества

В составе строки «Расходы и выплаты по сметам Общества» отражено:

Наименование	2021 год	2020 год
Всего:	223	406
Благотворительность, помощь в сфере культуры, образования, просвещения, спорта, здравоохранения	-	-
Расходы по социальным программам для работников Общества	223	406

5.4. Налог на прибыль

По строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен расход (доход) по налогу на прибыль за 2020 год, который определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2021 год и 2020 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3
Текущий налог на прибыль отчетного года	24 943	22 597
Условный расход по налогу на прибыль	10 214	4 867
Постоянные налоговые обязательства, всего	7 408	17 397
<i>в том числе:</i>	-	-
Амортизация по основным средствам	-	-
Расходы и выплаты по сметам за счет прибыли Общества	125	81
Прочие не принимаемые расходы	7 283	17 316
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	6 426	(17)
<i>в том числе</i>	-	-
Основные средства	6 426	(17)
Изменение отложенных налоговых активов, всего	895	350
<i>в том числе:</i>	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	895	350

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3
Отложенный налог на прибыль	7 321	333
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, всего	-	-
<i>в том числе</i>	-	-
Основные средства	6 426	(17)
Краткосрочные оценочные обязательства	895	350

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Общество контролируется Акционерным обществом «Вилуйская ГЭС-3», конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является АК «АЛРОСА» (ПАО).

Подробная информация о лицах, входящих в группу АК «АЛРОСА» (ПАО) приведена на официальном сайте по адресу: <http://www.alrosa.ru/documents/аффилированные-лица/>

В течение 2021 и 2020 гг. Обществом проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них по видам операций:

№ п/п	Наименование	Операции и состояние расчетов со связанными сторонами	Стоимостные показатели	
			2021 год	2020 год
1	Другие связанные стороны	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 410	-
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	128 619	92 026
		Выдача займов	563 124	551 834
		Возврат (гашение) займов выданных	479 613	433 183
		Начисление процентов по займам выданным	42 717	32 453
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	31 525	32 982
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	11 989	9 802
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	14 010	2 416

по контрагентам:

№ п/п	Наименование контрагента	Характер взаимоотношений	Операции и состояние расчетов со связанными сторонами	Сумма тыс. руб.	
				2021 год	2020 год
1	2	3	4	5	6
1. Основное хозяйствующее общество					
1	АО "Вилуйская ГЭС-3"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	4 792	13 038
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	223 260	192 541
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	838	1 720
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	6 290	9 075
2. Другие связанные стороны (в данной группе раскрыта информация по операциям с обществами Группы АК (АЛРОСА) ПАО					
1	АК "АЛРОСА" (ПАО)		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	99 492	74 197
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	830	-
			Выдача займов	563 124	551 834
			Возврат (гашение) займов выданных	479 613	433 183
			Начисление процентов по займам выданным	42 717	32 453
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	31 525	32 982
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	630	314
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	13 817	2 413
2	ООО "АЛРОСА ИТ"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	864	647
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	266	53
3	АО "АЛРОСА-Газ"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	297
4	ООО "АЛМАЗДОТРАНС"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 978	2 576
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	215
5	ООО "ЯГК"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	20 802	14 250
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	6 660	4 392
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	3
6	ООО "АЭРОПОРТ Мирный"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	580	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 043	4 043
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	193	-
7	ООО "Айхалтрансгаз"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	274	59

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВОВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
1. Основное хозяйствующее общество					
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	23	59
8	ООО "АЛРОСА БИЗНЕС-СЕРВИС"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	4 306	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	340	726
9	АО "Авиакомпания АЛРОСА"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	608	-
10	АО "Алмазы Анабара"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	16	-
11	ООО "АЙХАЛТРАНСГАЗ"		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	274	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	23	-
12	ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	5	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4	-

Сведения о бенефициарных владельцах отсутствуют.

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Общество выделяет денежные потоки с участием связанных сторон:

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления – всего	4110	189 199	159 323
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	189 199	158 597
прочие поступления	4119	-	726
Платежи – всего	4120	(73 676)	(89 561)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(72 950)	(89 561)
прочие платежи	4129	(726)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	115 523	69 762
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления – всего	4210	511 138	466 165
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	479 613	433 183
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	31 525	32 982
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(563 124)	(551 834)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(563 124)	(551 834)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(51 986)	(85 669)
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	63 537	(15 907)

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	16 310	17 863
оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала,	11 870	13 194
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и	4 440	4 669

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
внебюджетные фонды		

Список управленческого персонала приведен в разделе 1.6 «Информация об органах управления». Управленческий персонал имеет право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования. Заработная плата и премии, выплачиваемые управленческому персоналу, определяются согласно условиям трудовых договоров.

6.3. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

6.4. Экологическая деятельность

По состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе Общества по строке 1151 «Основные средства» не числятся активы, связанные с экологической деятельностью Общества.

Текущие затраты, связанные с экологической деятельностью Общества, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	74	168
сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание) уничтожение, размещение отходов производства	10	10
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью Общества	-	80
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	64	78

Данные расходы, связанные с экологической деятельностью Общества, отражаются как расходы по обычным видам деятельности.

Деятельность Общества не оказывает негативного воздействия на окружающую среду, Общество соблюдает принципы рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности.

Расходы, связанные с экологической деятельностью Общества, не являются существенными, и не могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в финансовом положении.

6.5. Управление финансовыми рисками

Наибольшее количество крупных энергетических компаний подвержены влиянию различных рисков, включая рыночные риски (валютный риск, риск влияния изменений процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных влияний на финансовые результаты Общества.

Процентный риск заключается в неблагоприятных изменениях процентной ставки на финансовых рынках, что может быть причиной повышения ставки по кредитам и привести к более дорогому привлечению для финансирования инвестиционных программ в текущей деятельности и в будущем.

Валютные риски не оказывают значительного воздействия на Общество в связи с тем, что расчеты с контрагентами осуществляются исключительно в валюте Российской Федерации.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, стоимости ожидаемых доходов, увеличением стоимости приобретаемых товаров, продукции, работ, услуг. при этом возможности Общества по повышению цен на услуги по передаче электроэнергии ограничены государственным регулированием.

Риск ликвидности.

Увеличение сроков погашения задолженности, неблагоприятные изменения в экономике, и другие подобные факторы могут приводить к возникновению существенных кассовых разрывов, и как следствие, к росту риска ликвидности Общества. В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью: производится постоянный мониторинг по недопущению

ООО «ЯКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

просроченной дебиторской задолженности. С целью синхронизации денежных потоков договоры с поставщиками заключаются с условиями расчетов, соответствующим условиям договоров с заказчиком.

Страновые и региональные риски

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, Общество не может оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Республики Саха (Якутия), в связи с чем, общество подвержено рискам, связанным с частичным прекращением и/или ограничением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

Общество несет риски, связанные с географическими особенностями региона и повышенной опасностью повреждений на объектах Общества в региональных климатических условиях (паводок, обледенение, снегопады, низкие температуры воздуха и пр.). Для снижения влияния данных рисков Общество осуществляет страхование имущества, гражданской ответственности опасных производственных объектов; контроль над состоянием аварийного запаса МТР; мероприятия по безаварийному прохождению весенне-летнего пожароопасного сезона и осенне-зимнего периода.

6.6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После 31.12.2021 в хозяйственной деятельности Общество не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

6.7. Налоговое законодательство

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут, при стандартных условиях, охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

Руководитель

« 11 » февраля 2022 г.



Русаков М.В.

(ФИО)

