



ООО «РСМ РУСЬ»

Россия, 119285, Москва,  
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15  
Тел: +7 495 363 28 48  
Факс: +7 495 363 28 48  
Э-почта: mail@rsmrus.ru  
www.rsmrus.ru

09.03.2022

к РСМ-588

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Рязанская энергетическая сбытовая компания» (ПАО «РЭСК»)

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «РЭСК» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

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

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

### **Ключевые вопросы аудита**

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

## **Обесценение дебиторской задолженности**

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности ПАО «РЭСК» по состоянию на 31 декабря 2021 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли.

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

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 2.7, 3.4, 3.13 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **Признание и оценка выручки**

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

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

Информация о выручке раскрыта в п. 2.12, 3.11 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств**

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

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



Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в п. 2.10, 3.10 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### ***Прочая информация***

Управляющая организация АО «ЭСК РусГидро», являющаяся Единоличным исполнительным органом Общества (далее Руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «РЭСК» за 2021 год и отчете эмитента ПАО «РЭСК» за 12 месяцев 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «РЭСК» за 2021 год и отчет эмитента за 12 месяцев 2021 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «РЭСК» за 2021 год и/или отчетом эмитента ПАО «РЭСК» за 12 месяцев 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

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

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

### ***Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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



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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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



**Председатель Правления**

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер

**Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011г. № 25 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004441



Н.Н. Усанова

**Аудируемое лицо:**

Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания» (сокращенное наименование ПАО «РЭСК»).

Место нахождения: 390005, Россия, Рязанская обл., г. Рязань, ул. Дзержинского, д. 21 «А»;  
Основной государственный регистрационный номер – 1056204000049.

**Аудитор:**

**Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».**

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

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 21 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Публичное акционерное общество "Рязанская энергетическая  
Организация сбытовая компания" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_  
деятельности торговля электроэнергией ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное  
общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Местонахождение (адрес) г.Рязань, ул.Дзержинского,д.21а,390005

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации  
индивидуального аудитора ООО РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации \_\_\_\_\_ ОГРН/  
ОГРНИП \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2021
75801108		
6229049014		
35.14		
12247	16	
384		

7722020834
1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1121	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1122	-	-	-
п.3.1	Основные средства	1130	411 272	401 296	410 832
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
п.3.8	Отложенные налоговые активы	1160	80 685	61 960	46 983
п.3.2	Прочие внеоборотные активы	1170	5 403	9 664	11 436
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>497 360</b>	<b>472 920</b>	<b>469 251</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.3.3	Запасы	1210	13 766	13 842	13 049
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.3.4	Дебиторская задолженность	1230	568 849	527 626	514 764
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	971 365	688 081	376 790
	Прочие оборотные активы	1260	35 017	19 746	15 397
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	<b>1 588 997</b>	<b>1 249 295</b>	<b>920 000</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>2 086 357</b>	<b>1 722 215</b>	<b>1 389 251</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 347	10 347	10 347
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
п.3.6	Переоценка внеоборотных активов	1340	21 042	21 042	21 042
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.3.6	Резервный капитал	1360	517	517	517
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	974 747	752 505	545 480
	Итого по разделу III	1300	1 006 653	784 411	577 386
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 229	12 995	12 930
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 229	12 995	12 930
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.3.7	Кредиторская задолженность	1520	1 024 406	883 678	770 087
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.3.9	Оценочные обязательства	1540	43 069	41 131	28 848
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 067 475	924 809	798 935
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>2 086 357</b>	<b>1 722 215</b>	<b>1 389 251</b>

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)С.И. Кузьмин  
(расшифровка подписи)Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)О.А.Суслова  
(расшифровка подписи)по доверенности  
от 15.12.2020г. № 5-УКпо доверенности  
от 09.08.2021г. № 25-РЭСК

" 31 " января 20 22 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 месяцев 2021

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Публичное акционерное общество "Рязанская энергетическая  
Организация сбытовая компания" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_  
деятельности торговля электроэнергией ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное  
общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2021
75801108		
6229049014		
35.14		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Коды	
			31	12
			2021	2020
п.3.11	Выручка	2110	12 348 939	11 350 335
п.3.12	Себестоимость продаж	2120	( 11 064 337 )	( 10 272 710 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 284 602	1 077 625
п.3.12	Коммерческие расходы	2210	( 406 622 )	( 422 883 )
п.3.12	Управленческие расходы	2220	( 150 881 )	( 144 711 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	727 099	510 031
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	37 836	20 454
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
п.3.13	Прочие доходы	2340	192 237	175 186
п.3.13	Прочие расходы	2350	( 301 106 )	( 285 571 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	656 066	420 100
п.3.8	Налог на прибыль	2410	( 134 724 )	( 86 296 )
п.3.8	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2430	( 154 215 )	( 101 216 )
п.3.8	отложенный налог на прибыль	2450	19 491	14 920
	Прочее	2460	( 0 )	( 8 )
п.3.14	Чистая прибыль (убыток)	2400	521 342	333 796



Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021	За 2020
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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		-	-
п.3.14	Совокупный финансовый результат периода	2500	521 342	333 796
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
(подпись)

С.И. Кузьмин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

О.А.Суслова

(расшифровка подписи)

по доверенности  
от 15.12.2020г. № 5-УК

по доверенности  
от 09.08.2021г. № 25-РЭСК

" 31 " января 20 22 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 20 21 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Публичное акционерное общество "Рязанская энергетическая  
Организация сбытовая компания" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Вид экономической \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общест  
ство/частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
31	12	21
75801108		
6229049014		
35.14		
12247		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	10 347	( - )	21 042	517	545 480	577 386
<u>За 20 20 г.<sup>2</sup></u>						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	334 367	334 367
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	333 796	333 796
переоценка имущества	x	x	-	x	0	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	571	571
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	( - )	-	( - )	( - )	( 127 342 )	( 127 342 )
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	x	x	x	x	( 127 342 )	( 127 342 )
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	10 347	( - )	21 042	517	752 505	784 411
<u>За 20 21 г.<sup>3</sup></u>						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	522 658	522 658
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	521 342	521 342
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	1316	1316
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	( - )	-	( - )	( - )	( 300 416 )	( 300 416 )
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	x	x	x	x	( 300 416 )	( 300 416 )
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>3</sup>	10 347	( - )	21 042	517	974 747	1 006 653

10



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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

Форма 0710023

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	1 006 653	784 411	577 386

Руководитель \_\_\_\_\_ С.И.Кузьмин  
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности  
от 15.12.2020г. № 5-УК

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ О.А.Суслова  
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности  
от 09.08.2021г. № 25-РЭСК

" 31 " \_\_\_\_\_ января 20 22 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств**  
за январь-декабрь 20 21 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Организация Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая  
сбытовая компания» по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное  
общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	21
75801108		
6229049014		
35/14		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 21 г.	За январь-декабрь 20 20 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	12 338 911	11 304 586
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 275 556	11 258 717
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 029	1 193
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	62 326	44 676
Платежи - всего	4120	( 11 736 293 )	( 10 858 540 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 11 224 444 )	( 10 403 648 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 329 586 )	( 334 512 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 162 750 )	( 102 300 )
прочие платежи	4129	( 19 513 )	( 18 080 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	602 618	446 046
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	53	18
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	53	18
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 26 387 )	( 10 780 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 26 387 )	( 10 780 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 26 334 )	( 10 762 )



Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 21 г.	За январь-декабрь 20 20 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	( 293 000 )	( 123 993 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 293 000 )	( 123 993 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 293 000 )	( 123 993 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>283 284</b>	<b>311 291</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	688 081	376 790
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	971 365	688 081
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

*С.И. Кузьмин*  
(подпись)

С.И.Кузьмин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*О.А. Суслова*  
(подпись)

О.А.Суслова

(расшифровка подписи)

по доверенности

от 15.12.2020г. № 5-УК

по доверенности

от 09.08.2021г. № 25-РЭСК

" 31 " января 20 22 г.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ ПАО «РЭСК»  
ЗА 2021 ГОД**



## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения.....	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	4
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	8
2.1.	Основа составления.....	8
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	8
2.3.	Основные средства.....	8
2.4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	9
2.5.	Запасы.....	9
2.6.	Расходы будущих периодов.....	9
2.7.	Дебиторская задолженность.....	10
2.8.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
2.9.	Уставный капитал.....	11
2.10.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
2.11.	Расчеты по налогу на прибыль.....	11
2.12.	Доходы.....	12
2.13.	Расходы.....	12
2.14.	Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	12
2.15.	Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.....	13
2.16.	Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики.....	13
III.	Раскрытие существенных показателей.....	13
3.1.	Основные средства.....	14
3.2.	Прочие внеоборотные активы.....	22
3.3.	Запасы.....	23
3.4.	Дебиторская задолженность.....	26
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	30
3.6.	Капитал и резервы.....	30
3.7.	Кредиторская задолженность.....	31
3.8.	Налоги.....	33
3.9.	Оценочные обязательства.....	34
3.10.	Условные обязательства.....	35
3.11.	Выручка от продаж.....	36
3.12.	Расходы по обычным видам деятельности.....	36
3.13.	Прочие доходы и прочие расходы.....	39
3.14.	Прибыль (убыток) на акцию.....	40
3.15.	Связанные стороны.....	40
3.16.	События после отчетной даты.....	43
3.17.	Информация по сегментам.....	43

## I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «РЭСК» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1.1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «РЭСК» (далее «Общество») образовано в 2005 г. По решению акционеров в 2015 году Общество было перерегистрировано из открытого акционерного общества в публичное акционерное общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Основным видом деятельности Общества является покупка и/или продажа (поставка) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям электрической энергии (мощности). Общество также осуществляет другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ, в том числе, оказание услуг аренды нежилых помещений, услуги по установке приборов учета, реализация прочих товаров, работ и услуг.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 473 человека (31.12.2020 – 467 человек, 31.12.2019 – 461 человек).

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Общество зарегистрировано по адресу г.Рязань, ул. Дзержинского, д. 21А.

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

- |                   |   |
|-------------------|---|
| Муравьев А. О. –  | Председатель Совета директоров, директор Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»;                                       |
| Кузьмин С. И. –   | Исполнительный директор ПАО «РЭСК»;   |
| Махотина А. Н. –  | Ведущий эксперт Управления корпоративного финансирования Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»;  |
| Кузнецова Е. А. – | Главный эксперт Управления анализа и рисков Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»;                                    |
| Корнеева Д. Г. –  | Начальник управления страхования имущества и ответственности Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»;  |
| Рябышкин А.В. –   | Главный эксперт Управления по работе на рынках с регулируемым ценообразованием Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»; |
| Исаков А.Ю. -     | Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро».  |



Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган – управляющая организация АО «ЭСК РусГидро», исполнителем с 15 февраля 2018г. по 31 мая 2022г. является Кузьмин С.И. по доверенности № 5-УК от 15.12.2020г. от АО «ЭСК РусГидро».

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

- Рохлина О.В. – Председатель Ревизионной комиссии, заместитель руководителя службы - начальник Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
- Рыжков И.О. – Ведущий эксперт Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
- Рассказов Ю.Н. – Главный эксперт Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
- Абрамова Э.О. - Главный эксперт Аналитического центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
- Попов А.Ю. - Начальник Управления аудита Дальнего Востока Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро».

В данных Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## 1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. 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 пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. 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 том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

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.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности в условиях неблагоприятной эпидемиологической обстановки с обеспечением безопасности условий труда;
- активная программа по вакцинации и последующей ревакцинации сотрудников позволила не



только обеспечить безопасность внутри компании но и сократить риски при обслуживании клиентов в клиентских офисах;

- установлена система обеспечения безопасности рабочей среды (в офисах установлены тепловизоры и аппараты для дезинфекции рук, производится дезинфекция рабочих мест в соответствии с национальными и региональными санитарно-гигиеническими требованиями органов здравоохранения в период распространения инфекционных заболеваний, разработаны инструкции для сотрудников по самозащите, соблюдается перчаточно-масочный режим для сотрудников и клиентов).

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

### *Курсы иностранных валют*

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

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

**Правовые риски** связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков. Общество не осуществляет экспорт и импорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, описываются только для внутреннего рынка.

#### Риски, связанные с изменением валютного и таможенного законодательства

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, влияющим на инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты Общества номинированы в рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков, так как Общество не осуществляет внешнеторговых операций.

#### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в РФ действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные на федеральном и региональных уровнях, соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Вследствии этого налоговые риски в России превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Вместе с тем, руководство Общества считает, что Компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный



риск расхождений во мнениях с соответствующими контролирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

#### Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

В течении отчетного периода Общество не участвовало в судебных процессах, результат которых мог бы существенно отразиться на деятельности Общества. Общество является участником судебных процессов, инициированных как им самим, так и иными лицами. Однако указанные судебные процессы относятся к категории обычных в хозяйственной деятельности Общества и они не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества.

**Страновые и региональные риски** связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

#### Страновые риски.

Экономика России, как и мировая экономика, не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира, тем более на фоне развивающегося экономического кризиса.

Принятые меры по снижению темпов инфляции, устранение темпов роста заработной платы в зависимости от темпов роста инфляции, повышение минимальных размеров пенсии объективно способствует стабилизации социальной ситуации. В настоящий момент социальную ситуацию в стране и регионе можно оценить как относительно стабильную.

#### Региональные риски.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Рязанской области (Центральный федеральный округ). В настоящее время практически вся сумма доходов приходится на доходы, полученные от реализации электроэнергии в данном регионе. Аналитика инвестиционной привлекательности региона присутствия Общества показывает, что Рязанская область относится к числу регионов с незначительным уровнем регионального риска.

В Рязанской области спокойная политическая обстановка, поэтому вероятность забастовок, военных конфликтов, введение чрезвычайного положения минимальна. Регион характеризуется развитой инфраструктурой. Экономика Рязанской области является много профильным хозяйственным комплексом. В Рязанской области создан благоприятный инвестиционный климат, отработаны четкие механизмы для реализации самых амбициозных проектов в различных отраслях экономики.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку регион деятельности Компании мало подвержен таким рискам.

#### **Репутационный риск.**

ПАО «РЭСК» - гарантирующий поставщик, деятельность которого регулируется государством через нормативно-правовые акты, устанавливающие правила функционирования и основные направления работы компании на розничных и оптовых рынках электроэнергии и мощности. Потеря клиентов гарантирующим поставщиком является следствием особенностей регулирования розничных рынков электрической энергии, дающим право клиенту на уход от гарантирующего поставщика к независимой энергосбытовой компании, с последующим выходом на оптовый рынок электроэнергии и мощности. Такая ситуация имеет легитимный характер, не связана с потерей



деловой репутации Компания имеет лишь финансовые причины со стороны клиента, так как гарантирующий поставщик не может в рамках действующего законодательства предоставить ему более низкую сбытовую надбавку по сравнению с независимой сбытовой компанией. Такой уход клиентов ни в коей мере не является репутационным риском для Общества.

Для уменьшения рисков потери деловой репутации в компании действуют утвержденные Стандарты обслуживания потребителей, ведется контроль за исполнением сотрудниками данных нормативных документов посредством процедуры «Тайный покупатель», проводится индивидуальная оценка работы сотрудников клиентами компании с подведением итогов и выработкой рекомендаций и действий по корректировке и устранению недостатков, влияющих на имидж компании.

## **II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

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

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

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **2.3. Основные средства**

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

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

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

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

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования



по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации (приобретенных, полученным в качестве вклада в уставный капитал, в порядке правопреемства при реорганизации, выкупленным из лизинга и т.д.) срок использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

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

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается

#### **2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

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

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

#### **2.5. Запасы**

Запасы оценены по фактической себестоимости, за исключением запасов, полученных безвозмездно, а так же запасов остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, в этих случаях фактическая себестоимость запасов определяется исходя из справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

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

##### *Сырье и материалы*

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

##### *Товары для перепродажи*

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам, при выбытии – по средней себестоимости.

#### **2.6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды



расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1210 «Запасы».

## **2.7. Дебиторская задолженность**

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

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

Задолженность покупателей и заказчиков за электроэнергию определена по категории население по утвержденным Рязанской региональной энергетической комиссией тарифам, по остальным группам потребителей электроэнергии по нерегулируемым ценам не выше предельных уровней нерегулируемых цен, определяемых в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1179 и Правилами определения и применения нерегулируемых цен гарантирующими поставщиками электроэнергии.

## **2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

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

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

Денежными потоками организации не являются:

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением начисленных процентов);
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не меняющие их сумму (в т.ч. получение наличных со счета в банке, перечисление со счета на счет внутри организации).

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

представляются свернуто:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с покупателями и заказчиками, а также поставщиками и подрядчиками;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строкам «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

## **2.9. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников;
- оценочное обязательство по предстоящим расходам по претензиям и искам.

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

### ***Условные обязательства и условные активы***

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

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

## **2.11. Расчеты по налогу на прибыль**

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

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



Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

### **2.12. Доходы**

Доходом по обычным видам деятельности является выручка от продажи (поставки) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям электрической энергии (мощности). Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

### **2.13. Расходы**

Себестоимость продаж включает следующие расходы:

- по продаже электроэнергии – расходы, связанные с покупкой электроэнергии (мощности), транспортировка электроэнергии и услуги инфраструктуры;
- по продаже прочих товаров, оказания работ и услуг - расходы, связанные с предоставлением за плату активов во временное пользование по договору аренды и расходы, связанные установкой приборов учета и оказания прочих услуг.

В составе коммерческих расходов отражены все расходы, связанные с продажей электроэнергии.

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов отражены расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление Общества в целом.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров, оказанием услуг.

### **2.14. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год**

Существенные изменения в учетной политике Общества в 2021 году произошли в связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019):

- изменение порядка учета запасов;
- обособленное представление в Отчете о финансовых результатах управленческих расходов.

Изменения порядка учета запасов:

Активы, не отвечающие определению запасов по сроку использования (п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01), и стоимостью до 40 000 руб. списываются на расходы по обычной деятельности в момент понесения затрат по их приобретению или созданию. (выдаче работникам).

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены перспективно.

Обособленное представление в Отчете о финансовых результатах управленческих расходов:



Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год управленческие расходы были перенесены из строки 2210 «Коммерческие расходы» в обособленную строку 2220 «Управленческие расходы».

Общество скорректировало следующие сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г.: коммерческие расходы, управленческие расходы.

### 2.15. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом проводится инвентаризация:

обязательств по расчетам за потребленную электроэнергию на 1 число каждого квартала отчетного года;

имущества и прочих обязательств ежегодно по состоянию на 1 ноября отчетного года.

Инвентаризация основных средств может проводиться один раз в 3 года.

Случаи обязательного проведения инвентаризации определены п.1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995г. № 49.

По результатам инвентаризации 2021г. излишков и недостач имущества не выявлено.

### 2.16. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики.

В результате изменения учетной политики Общества в 2021 году (см. пункт 2.15. раздела II пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год, были внесены следующие корректировки:

#### Отчет о финансовых результатах:

Код строки	Наименование строки	2020г			
		До корректировки	После корректировки	Изменения	
				Сумма	Основание
Корректировки показателей 2020 года					
2110	Выручка	11 350 335	11 350 335		
2120	Себестоимость продаж	(10 272 710)	(10 272 710)		
2100	Валовая прибыль (убыток)	1 077 625	1 077 625		
2210	Коммерческие расходы	(567 594)	(422 883)	144 711	2.15
2220	Управленческие расходы	-	(144 711)	(144 711)	2.15
2200	Прибыль (убыток) от продаж	510 031	510 031		
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-		
2320	Проценты к получению	20 454	20 454		
2330	Проценты к уплате	( - )	( - )		
2340	Прочие доходы	175 186	175 186		
2350	Прочие расходы	(285 571)	(285 571)		
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	420 100	420 100		
2410	Налог на прибыль	(86 296)	(86 296)		
2430	в т.ч. Текущий налог на прибыль	(101 216)	(101 216)		
2450	отложенный налог на прибыль	14 920	14 920		
2460	Прочее	(8)	(8)		
2400	Чистая прибыль (убыток)	333 796	333 796		

### III. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Основные средства

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

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

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	3	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 180	2 733	3 131
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11 910	11 092	12 237
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	848

В 2021 г. Общество имело в пользовании объекты нежилых помещений, полученных по договорам аренды, для размещения центров обслуживания клиентов в районах Рязанской области. В связи с приобретением собственных объектов нежилых зданий, необходимость в аренде с каждым годом снижается.

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения и земельные участки под нежилыми зданиями, расположенные по адресу:

Арендодатель	Адрес арендуемого помещения	Срок аренды	балансовая стоимость арендуемого помещения, тыс.руб.
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	р.п.Старожилово, ул.Головина, д.2 (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	68,4
	р.п.Алекса́ндро-Невский, ул.Колхозная (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	63,7
	г.Кораблино, ул.Привокзальная, д.58 (нежилое помещение)	11 месяцев с пролонгацией	106,8
Барабанов А.Н.	р.п. Ши́лово, ул. Первомайская, 1а (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	41,4
ПАО «РосТелеком»	р.п. Пу́тятинo, ул. Дзержинского, д.6 (нежилое помещение)	11 месяцев с пролонгацией	129,6
ИП Гришунова А.В.	г.Сасовo, ул.Полевая, д.2А (часть помещения гаража)	11 месяцев с пролонгацией	225,0
Новиков А.В.	р.п.Ши́лово, ул.Приокская, д.1(гараж)	11 месяцев с пролонгацией	35,4
Министерство имущественных и земельных отношений (ГУ Кораблинское	г.Кораблино, ул.Весенняя, д.2 (нежилое помещение)	11 месяцев с пролонгацией	1188,0



лесничество)			
ООО «Сервисное обслуживание»	г.Спасск, ул.Советская, 64 (нежилое здание)	11 месяцев с пролонгацией	317,5
ПАО «Мобильные телесистемы»	р.п. Сараи, ул.Ленина д.164 (часть нежилого здания)	11 месяцев с пролонгацией	44,6
ОАО «Тяжпрессмаш»	р.п.Сапожок, ул.Свободы, д.4 (нежилое здание)	11 месяцев с пролонгацией	880,0
ОАО «Спасская АТП»	Г. Спасск, ул.Пушкина, д.22 (место в гараже)	11 месяцев с пролонгацией	50,0
ИП Исакин С.А.	Р.п.Чучково, ул. Вокзальная, д.16 (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	210,0
ОАО «Скопинское АТП»	Г.Скопин, ул. Пушкина, д.85 (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	678,4
Можаева Л.Н.	с.Путятино, ул.Воровского (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	199,5
<b>Земельные участки</b>			
Администрация МО-Шацкий р-он	г.Шацк, ул.К.Маркса, д.34	49 лет	266,8
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул.МОГЭС, д.3А	49 лет	1 417,3
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул. Дзержинского, д. 21а	49 лет	5 385,0
Администрация МО-Пителинский р-он	р.п.Пителино, ул.Полевая, д.22	49 лет	47,9
Администрация Милославского городского поселения	р.п.Милославское, ул.Юбилейная, д.56	3 года	474,8
ОУМИ Клепиковский муниципальный район	г. Спаск-Клепики, ул.Просвещения, д.19	10 лет	80,2
<b>Всего</b>			<b>11 910,3</b>

Площадь арендуемых помещений составляет 927,9 м<sup>2</sup>, земельных участков 5 797 м<sup>2</sup>.  
В течении 2021 года Общество сдавало в аренду части площадей собственных офисных нежилых помещений в объеме 178,9 м<sup>2</sup> (за 2020 год – 245,2 м<sup>2</sup>).

Арендатор	Адрес, сдаваемого в аренду помещения	Срок аренды	Балансовая стоимость сдаваемого в аренду помещения, тыс.руб.
ЗАО Фирма «Август»	Рязанская обл., р.п. Старожилово, ул. Толстого, д.8	01.09.2016г. по 30.06.2018г. с пролонгацией	700
ООО «СНРГ»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	с 01.02.2020г. до 31.12.2020	1 236,3
ООО «Стекло и сталь»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	с 01.07.2019 на 11 месяцев с	146,4

ООО «Алко-Профи»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	пролонгацией С 23.10.2017 на 11 месяцев с пролонгацией	97,3
<b>итого</b>			<b>2 180</b>

*Объекты незавершенного строительства*

Информация раскрыта в таблице 2.2



Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения)	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	587 190	(185 894)	26 273	-	-	4 342	(4 287)	(16 356)	-	-	609 121	(197 963)
	за 2020 г.	583 686	(173 629)	10 780	-	-	7 277	(7 236)	(19 500)	-	-	587 189	(185 893)

в том числе: здания	за 2021 г.	404 289	( 40 142 )	-	-	-	-	-	-	-	( 5 588 )	-	-	404 289	(45 730)
	за 2020 г.	404 289	( 34 553 )	-	-	-	-	-	-	-	( 5 588 )	-	-	404 289	(40 142)
сооружения	за 2021 г.	2 933	( 2 164 )	-	-	-	-	-	-	-	( 72 )	-	-	2 933	( 2 236 )
	за 2020 г.	2 933	( 2 092 )	-	-	-	-	-	-	-	( 72 )	-	-	2 933	( 2 164 )
машины и оборудование	за 2021 г.	105 998	( 90 918 )	26 273	-	-	( 1 514 )	( 1 514 )	-	-	( 5 168 )	-	-	130 757	( 94 572 )
	за 2020 г.	106 251	( 87 881 )	4 836	-	-	( 5089 )	( 5048 )	-	-	( 8 086 )	-	-	105 998	( 90 918 )
транспортные средства	за 2021 г.	40 606	( 26 980 )	-	-	-	( 991 )	( 942 )	-	-	( 4 914 )	-	-	39 615	( 30 952 )
	за 2020 г.	34 662	( 22 280 )	5 944	-	-	-	-	-	-	( 4 700 )	-	-	40 606	( 26 979 )
многолетние насаждения	за 2021 г.	593	( 130 )	-	-	-	-	-	-	-	( 20 )	-	-	593	( 150 )
	за 2020 г.	593	( 110 )	-	-	-	-	-	-	-	( 20 )	-	-	593	( 130 )
производство хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	23 793	( 22 967 )	-	-	-	( 1485 )	( 1480 )	-	-	( 578 )	-	-	22 308	( 22 066 )
	за 2020 г.	25 705	( 23 982 )	-	-	-	( 1912 )	( 1912 )	-	-	( 897 )	-	-	23 793	( 22 967 )
земельные участки и объекты природопольз ования	за 2021 г.	6 368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 368	-
	за 2020 г.	6 368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 368	-



другие виды основных средств	за 2021 г.	2 609	(2 593)	-	-	-	(351)	(351)	(15)	-	2 258	(2 257)
	за 2020 г.	2 885	(2 731 )	-	-	-	(276)	(276)	(137)	-	2 609	(2 593)
Учено в составе доходных вложений в материальн ые ценности - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	в том числе	списано	принято к учету качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	4	5	5a	6	7	8

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021 г.	-	26 387	-	-	-	(26 273)	114
	за 2020 г.	775	10 780	-	-	(775)	(10 780)	-
в том числе: приобретение земельных участков	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
новое строительство объектов ОС	за 2021 г.	775	-	-	-	(775)	-	-
	за 2020 г.	775	-	-	-	(775)	-	-
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2021 г.	-	405	-	-	-	(405)	-
	за 2020 г.	-	6 537	-	-	-	(6 537)	-
достройка, дооборудование, реконструкция	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
приобретение нежилых зданий, сооружений	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
приобретение отдельных объектов ОС, требующих монтажа	за 2021 г.	-	2 148	-	-	-	(2 148)	-
	за 2020 г.	-	4 243	-	-	-	(4 243)	-



оборудование к установке	за 2021 г.	-	23 834	-	-	-	(23 720)	114
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Лицензии на программное обеспечение	5 403	9 664	11 436
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>5 403</b>	<b>9 664</b>	<b>11 436</b>



### 3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец 2021 года составляет 13 766 тыс. руб., что составляет 0,88 % от оборотных активов или 0,66 % от всех активов Общества. Основным товаром Общества является электроэнергия. Обороты по движению электроэнергии отражены по строке «товары для перепродажи» таблицы 4.1.

В связи с отсутствием на отчетную дату 31.12.2021 признаков обесценения материально-производственных запасов, таких как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств – резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы в залог в 2021-2020 г.г. не передавались.

Таблица 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	резерв под снижение стоимости					себестоимость	резерв под снижение стоимости
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12		
Запасы - всего, в том числе:	за 2021 г.	13 842	-	6 587 250	-	(6 585 843)	-	-	-	13 766	-		
	за 2020 г.	13 049	-	6 117 110	-	(6 116 317)	-	-	-	13 842	-		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	12 382	-	36 933	-	(35 538)	-	-	(3)	12 291	-		
	за 2020 г.	11 908	-	34 218	-	(33 734)	-	-	(10)	12 382	-		
сырье и материалы	за 2021 г.	10 698	-	18 426	-	(16 841)	-	-	(3)	10 797	-		
	за 2020 г.	7 743	-	17 804	-	(14 459)	-	-	(390)	10 698	-		
топливо	за 2021 г.	65	-	4 618	-	(4 605)	-	-	-	78	-		
	за 2020 г.	62	-	3 915	-	(3 912)	-	-	-	65	-		
запасные части	за 2021 г.	304	-	2 478	-	(2 221)	-	-	-	561	-		
	за 2020 г.	1 111	-	2 097	-	(2 904)	-	-	-	304	-		
специальная оснастка и специальная одежда	за 2021 г.	436	-	701	-	(729)	-	-	-	408	-		
	за 2020 г.	289	-	1 026	-	(879)	-	-	-	436	-		
ОС, учтенные в составе материалов	за 2021 г.	-	-	7 654	-	(7 654)	-	-	-	-	-		
	за 2020 г.	-	-	7 654	-	(7 654)	-	-	-	-	-		
строительные материалы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

прочие материалы	Г. за 2021	879	-	3 056	-	(3 488)	-	-	-	447	-
	Г. за 2020	2 703	-	1 722	-	(3 926)	-	380	-	879	-
готовая продукция и товары для перепродажи	Г. за 2021	570	-	6 547 540	-	(6 547 708)	-	3	-	405	-
	Г. за 2020	484	-	6 080 996	-	(6 080 920)	-	10	-	570	-
расходы будущих периодов	Г. за 2021	890	-	2 777	-	(2 597)	-	-	-	1 070	-
	Г. за 2020	657	-	1 896	-	(1 663)	-	-	-	890	-
прочие запасы и затраты	Г. за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Г. за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



### 3.4. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Общества является покупка и реализация (продажа) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям.

На балансе Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков свыше 12 месяцев.

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

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

По сравнению с началом года краткосрочная дебиторская задолженность без учета резерва по сомнительным долгам в целом увеличилась на 133 160 тыс. руб. или на 16.80 %. На увеличение дебиторской задолженности на 133 160 тыс. руб. повлияло увеличение дебиторской задолженности по статье «покупатели и заказчики» – на 143 572 тыс. руб. или на 19.40%., сокращение дебиторской задолженности по статье «прочие дебиторы» на 10 038 тыс.руб. или на 22.30%. Причиной роста дебиторской задолженности по статье «покупатели и заказчики» являются рост среднеотпускных тарифов на продажу электроэнергии (мощности) и увеличение задолженности покупателей электроэнергии в сфере ЖКХ и компенсации потерь. Причиной сокращения дебиторской задолженности по статье «прочие дебиторы» является сокращение задолженности по прочим дебиторам, в частности сокращение за счет списания задолженности за счет резерва.

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2021г. являются:

- ООО «Погореловский карьер» – сумма задолженности 24 829 тыс.руб.;
- ООО «Филиал Спектро- Физик» – сумма задолженности 28 762 тыс.руб.;
- МКП «ЖКХ Рязанский водоканал» – сумма задолженности 8 256 тыс.руб.;
- ООО «Константа» – сумма задолженности 27 678 тыс.руб.;
- ООО «Спектро-Аналитик» – сумма задолженности 10 344 тыс.руб.;
- МП «Бытсервис-Новомичуринск» – сумма задолженности 9 382 тыс.руб.;
- МКП «Касимовское ЖКХ» – сумма задолженности 8 011 тыс.руб.;
- МКП «ЖКХ Чучковское» – сумма задолженности 7 836 тыс. руб.;
- МКП «Скопинские водные системы» – сумма задолженности 7 036 тыс. руб.;
- ООО «Яблочкова б» – сумма задолженности 6 215 тыс. руб.

Размер краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 баланса отражен за минусом резерва по сомнительным долгам. Величина сомнительной задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв составила 270 247 тыс.руб. В отношении всех организаций, включенных в список сомнительных, ведется исполнительное производство, но банкротство и отсутствие имущества для погашения долга, ставит данную задолженность под сомнение о возможности ее погашения.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2.

В течении отчетного года списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам 6 298 тыс.руб. (в 2020г. – 35 380 тыс.руб.) и восстановлено резерва по сомнительным долгам по причине погашения задолженности в сумме 172 012 тыс.руб. (в 2020г. – 155 589 тыс.руб.).

Списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на

забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2021г.- в размере 67 244 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020г.- 69 882 тыс.руб.

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

Величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса, по строке 1260, в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету.

**Таблица 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации и в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление и использование резерва	перевод из долговых краткосрочную задолженности	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- х	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	792 535 717 593	(264 909) (202 829)	19 446 198 17 139 558	- -	17 902 15 522	(19 330 744) (17 079 475)	(196) (663)	178 310 190 969	- -	(270 247) (253 049)	925 695 792 535	(356 846) (264 909)
В том числе: покупатели и заказчики	за 2021 г. за 2020 г.	743 071 671 837	(258 085) (195 736)	14 818 848 13 620 449	- -	4 305 3 796	(14 679 385) (13 552 670)	(196) (341)	174 024 190 614	- -	(270 247) (252 963)	886 643 743 071	(354 308) (258 085)
авансы выданные всего, в том числе:	за 2021 г. за 2020 г.	4 430 3 985	- -	3 417 400 2 864 123	- -	- -	(3 417 774) (2 863 678)	- -	- -	- -	- -	4 056 4 430	- -



поставщика м по капитальному у строительству	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2020 г.	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
поставщика м ОС, оборудовани я и прочих ВНА	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	-	-	-	577	-	-	-	-	(577)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	за 2021 г.	45 034	( 6 824 )		1 209 950		13 597		(1 233 585)		4 286								34 996	(2 538)
	за 2020 г.	41 771	( 7 093 )		654 986		11 726		(663 127)		355								45 034	(6 824)
<b>ИТОГО</b>	за 2021 г.	792 535	(264 909)		19 446 198		17 902		(19 330 744)		178 310								925 695	(356 846)
	за 2020 г.	717 593	(202 829)		17 139 558		15 522		(17 079 475)		190 969								792 535	(264 909)

**Таблица 5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего,</b>	<b>367 547</b>	<b>10 701</b>	<b>317 533</b>	<b>52 624</b>	<b>266 969</b>	<b>64 140</b>
в том числе:						
покупатели и заказчики	364 996	10 688	310 696	52 611	259 864	64 128
авансы выданные	1	1	1	1	-	-
прочие дебиторы	2 550	12	6 836	12	7 105	12

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	266	305	295
Средства на расчетных счетах	173 637	214 507	39 854
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	702	942	734
Переводы в пути	360	247	807
<b>Итого денежные средства</b>	<b>174 965</b>	<b>216 001</b>	<b>41 690</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	796 400	472 080	335 100
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>796 400</b>	<b>472 080</b>	<b>335 100</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>971 365</b>	<b>688 081</b>	<b>376 790</b>

*Все денежные средства доступны для использования Обществом.*

Обществом в течении отчетного периода размещались денежные средства на депозитные вклады (учитываются в Обществе как денежные эквиваленты) в российских рублях со сроками размещения от 1 до 29 дней на общую сумму 11 752 680 тыс.руб.(за 2020 год – 8 154 610 тыс.руб.). Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2021 году в диапазоне 3,86% - 7,10% (в 2020 году в диапазоне 2,97% - 5,80%). Прочий доход от размещения свободных денежных средств на депозите составил за 2021 год – 27 487 тыс.руб. (за 2020 год- 13 141 тыс.руб.)

Величина денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций представлена в отчете о движении денежных средств. Денежные потоки отражены в отчете за минусом косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам по строке 4119.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с покупкой объектов основных средств Общества включена в состав инвестиционных операций.

### 3.6. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2021, в том числе:			
– оплаченные акции (206 940 220 шт.)	10 347	-	10 347
– неоплаченные акции	10 347	-	10 347
– выкупленные у акционеров собственные акции	-	-	-
	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 347 011 рублей.



Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2021г. 90,52% принадлежит АО «ЭСК РусГидро».

### **Резервный капитал**

По состоянию на 31.12.2021г. величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

### **Переоценка внеоборотных активов**

Добавочный капитал получен по разделительному балансу от ОАО «Рязаньэнерго», образованного в учете ОАО «Рязаньэнерго» за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке и и за счет прироста стоимости основных средств, определенного при переоценке на 01.01.2007 года. В соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. От 05.10.2011г.) величина переоценки отражена по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса.

### **3.7. Кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

По сравнению с началом года кредиторская задолженность увеличилась на 140 728 тыс. руб. или 15,93%, в основном за счет:

увеличения текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 30 590 тыс.руб. или 4,56%,

увеличения текущей задолженности по авансам полученным на 91 601 тыс. руб. или 77,29 %,

увеличения кредиторской задолженности по налогам и сборам на 6 368 тыс.руб. или 7,30%.

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2021г. являются:

- АО «ЦФР» - сумма задолженности 103 165 тыс.руб.;
- Россети Центра и Приволжья (ф-л Рязаньэнерго) – сумма задолженности 266 241 тыс.руб.;
- ООО "Ново-Рязанская ТЭЦ" – сумма задолженности 46 738 тыс.руб.;
- ОАО "Концерн Росэнергоатом" – сумма задолженности 69 538 тыс.руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019гг.

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

Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов.



Таблица 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление			причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погашение	списание на финансовый результат		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	5a					
1	2	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	883 678 770 087	23 755 505 21 447 248	- -	115 346	(23 613 511) (21 332 894)	(1 381) (1 109)	x x	1 024 406 883 678	
поставщики и подрядчики	за 2021 г. за 2020 г.	671 930 592 313	13 529 921 12 583 384	- -	- -	(13 499 331) (12 503 767 )	- -	x x	702 520 671 930	
по оплате труда перед персоналом	за 2021 г. за 2020 г.	7 293 87 281	262 908 256 336	- -	- -	(255 001) ( 263 629 )	- -	x x	7 907 -	
задолженность по налогам и взносам	за 2021 г. за 2020 г.	73 772 118 517	516 271 408 923	- -	115 346	( 510 018 ) ( 395 438 )	- (322)	x x	- 93 649 87 281	
авансы полученные	за 2021 г. за 2020 г.	118 517 92 488	9 124 244 8 045 002	- -	- -	(9 032 578) ( 8 018 757 )	( 65 ) ( 216 )	x x	210 118 118 517	
задолженность учредителям по выплате доходов	за 2021 г. за 2020 г.	5 758 3 898	300 416 127 342	- -	- -	(295 072) ( 124 911 )	(1 316) (571)	x x	9 786 5 758	
прочие кредиторы	за 2021 г. за 2020 г.	192 323	21 745 26 261	- -	- -	( 21 511 ) ( 26 392 )	- -	x x	426 192	
<b>ИТОГО</b>	за 2021 г. за 2020 г.	883 678 770 087	23 755 505 21 447 248	- -	115 346	(23 613 511) (21 332 894)	(1 381) (1 109)	x x	1 024 406 883 678	

### 3.8. Налоги

#### *Налог на добавленную стоимость*

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 991 377 тыс.руб. (в 2020 году – 3 611 817 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 2 243 783 тыс.руб. (в 2020 году – 2 082 980 тыс.руб.), в т.ч. принятый к вычету – 2 243 531 тыс. руб., (2 082 980 тыс. руб. – в 2020 году).

#### *Налог на прибыль организации*

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2021 год составил 131 213 тыс. руб. (за 2020 год – 84 020 тыс. руб.).

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

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств по строкам 1160 и 1420 бухгалтерского баланса.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

#### *Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах и постоянных налоговых доходах и расходах за 2021 год*

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	12 995	86	852	12 229
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	61 960	61 966	43 241	80 685
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Постоянный налоговый доход	X	-	-	X
Постоянный налоговый расход	X	3 511	-	X

#### *Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах и постоянных налоговых доходах и расходах за 2020год*

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	12 930	899	834	12 995
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	46 983	58 213	43 236	61 960
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	8	X
Постоянный налоговый доход	X	-	-	X
Постоянный налоговый расход	X	2 276	-	X

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

Наименование	2021	2020
Сумма списанных отложенных налоговых активов	-	(8)



Наименование	2021	2020
Сумма списанных постоянных налоговых обязательств	-	-
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	-	<b>(8)</b>

### Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество 7 830 тыс.руб. (за 2019 год – 7 968 тыс.руб.);
- налог на землю 79 тыс.руб. (за 2019 год - 75 тыс.руб.);
- транспортный налог 103 тыс.руб. (за 2019 год - 97 тыс.руб.).

### 3.9. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 35 857 тыс. руб. (2020 г. – 36 407 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде – 33 911 тыс.руб.(за 2020г. – 24 081 тыс.руб.).

**Таблица 7 Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>41 131</b>	<b>35 857</b>	<b>(33 911)</b>	<b>(8)</b>	<b>43 069</b>
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	10 269	26 197	(25 943)	(8)	10 515
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	7 693	7 693	(7 693)	-	7 693
резерв по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	23 169	1 967	(275)	-	24 861
прочие	-	-	-	-	-



### 3.10. Условные обязательства

#### Судебные разбирательства

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

Наиболее существенные иски, предъявленные к Обществу на 31.12.2021г.:

истец	суд	№ дела	предмет спора	сумма иска	результат	оценка вероятности неблагоприятного для ПАО "РЭСК" исхода
ПАО "Россети Центр и Приволжье" долг + пени, февраль - март 2018	Арбитражный суд Рязанской области	A54-3366/2018	взыскание задолженности и пени	379	в удовлетворении иска отказано. Подана апелляционная жалоба	высокая
ПАО "Россети Центр и Приволжье"	Арбитражный суд Рязанской области	A54-9080/2019	о взыскании задолженности за август 2019г.	21 397,9	приостановлено	высокая
ПАО "Россети Центр и Приволжье"	Арбитражный суд Рязанской области	A54-10944/2019	долг за услуги по передаче электроэнергии (окт.-нояб. 19)	1 228	отложено	высокая
ПАО "Россети Центр и Приволжье"	Арбитражный суд Рязанской области	A54-2114/2020	долг за услуги по передаче электроэнергии (январь-декабрь 19)	2 762	приостановлено	высокая
ПАО "Россети Центр и Приволжье"	Арбитражный суд Рязанской области	A54-2067/2020	долг за услуги по передаче электроэнергии (декабрь 19)	896	приостановлено	высокая
ПАО "Россети Центр и Приволжье"	Арбитражный суд Рязанской области	A54-8989/2021	разногласия по бытовым и коммерческим потребителям, связанные с применением расчетных способов определения величины электропотребления и недоучетом электропотребления.	318	назначено к рассмотрению	высокая

ПАО "Россети Центр и Приволжье"	Арбитражный суд Рязанской области	A54-9566/2021	разногласия по бытовому потребителю. Результат связан с рассмотрением дела № A54-543/2021.	60	предъявлено	высокая
Бессарабова С.Ю.	Рязанский районный суд	2-1619/2021	разногласия по бытовому потребителю.(во змещение ущерба)	609	отложено	высокая
Масляев А.А.	Железнодорожный районный суд г. Рязани	2-1840/2021	разногласия по бытовому потребителю.(во змещение ущерба)	1 002	отложено	высокая

На сумму исков (без НДС), оценка вероятности неблагоприятного исхода которых высокая для Общества, создан резерв предстоящих платежей в сумме 1 967 тыс.руб.

На момент составления отчетности ПАО «РЭСК» других прогнозируемых рисков, связанных с участием Общества в судебных процессах, которые могли бы негативно отразиться на финансовой устойчивости Общества как в отчетный период (с 01.01.21г. по 31.12.21г.), так и период после отчетной даты до 31.03.2022г. нет.

### 3.11. Выручка от продаж

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

Наименование	2021	2020
Электрическая энергия всего, в том числе:	12 342 531	11 338 057
Выручка от реализации электроэнергии	12 342 531	11 338 057
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	1 200	4 906
Выручка от реализации продукции	1 200	4 906
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
Прочая продукция непромышленного характера	5 208	7 372
<b>Итого выручка</b>	<b>12 348 939</b>	<b>11 350 335</b>

99,95% от общей выручки составляет выручка от продажи электроэнергии(мощности) на розничном и оптовом рынках электроэнергии. Увеличение выручки от продажи электроэнергии (мощности) в сравнении с прошлым годом сложилось в размере 1 004 474 тыс. руб. или 8,86 %. Увеличение выручки от продажи электроэнергии (мощности) обусловлено увеличением среднееотпускных тарифов на 4,63%.

В отчетном году уменьшилась выручка от оказания услуг по прочим видам деятельности в сравнении с прошлым годом на 47,81% или на 5 870 тыс.руб. вследствие уменьшением объема выручки от оказания услуг по монтажу приборов учета электроэнергии.

### 3.12. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Электрическая энергия	11 059 408	10 264 015
Прочая продукция промышленного характера	756	2 444



Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Прочая продукция непромышленного характера	4 173	6 251
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>11 064 337</b>	<b>10 272 710</b>

По строке 2120 «Себестоимость продаж» в сумме 11 064 337 тыс.руб. отражена стоимость покупной электроэнергии в сумме 6 547 256 тыс.руб., услуги по передаче и транспортировке электроэнергии в сумме 4 499 120 тыс.руб., расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности в сумме 13 032 тыс.руб.; затраты по прочей деятельности промышленного характера: расходы по сдаче имущества в аренду в сумме 626 тыс.руб., расходы по установке приборов учета в сумме 130 тыс.руб.; затраты по прочей деятельности непромышленного характера в сумме 4 173 тыс.руб.

В сравнении с прошлым годом в 2021 году себестоимость продаж увеличилась на 791 627 тыс.руб. или 7,71 %. Увеличение себестоимости обусловлено увеличением средней стоимости покупки мощности на 5,1%, электроэнергии на 3,8%, увеличением тарифа на транспортировку электроэнергии.

### Коммерческие расходы

Расходы по продаже электроэнергии отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы за 2021 год составили 406 622 тыс.руб., что меньше на 16 261 тыс.руб. или 3,85% аналогичного показателя прошлого года.

### Информация о коммерческих расходах по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	3	4
Материальные затраты	26 734	29 629
Расходы на оплату труда (с резервом)	177 655	181 652
Отчисления на социальные нужды	51 006	50 598
Амортизация	13 672	17 224
Прочие затраты, в том числе:	137 555	143 780
-услуги подрядчиков по ремонту зданий и оборудования	9 663	15 041
-услуги по сбору платежей от населения	69 221	63 994
-услуги на ремонт и тех.обслуживание транспорта	3 042	4 272
-арендная плата	2 980	2 970
-налоги	5 623	5 729
-услуги связи	5 206	4 980
-расходы, связанные с приобретением, обновлением и сопровождением программных продуктов и баз данных	11 147	14 311
<b>ИТОГО по элементам</b>	<b>406 622</b>	<b>422 883</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
<b>ИТОГО коммерческие расходы</b>	<b>406 622</b>	<b>422 883</b>



### Управленческие расходы

Расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление Общества в целом отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы за 2021 год составили 150 881 тыс.руб., что больше на 6 170 тыс.руб. или 4,27% аналогичного показателя прошлого года.

#### Информация об управленческих расходах по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Материальные затраты	848	722
Расходы на оплату труда (с резервом)	77 010	75 382
Отчисления на социальные нужды	18 801	18 339
Амортизация	2 614	2 089
Прочие затраты, в том числе:	49 132	45 641
-услуги единого исполнительного органа	43 779	42 129
-услуги на ремонт и тех.обслуживание транспорта	437	268
-арендная плата	110	106
-налоги	2 346	2 357
-услуги связи	243	242
-вознаграждения членам СД	984	-
-командировочные и представительские расходы	1 233	539
<b>ИТОГО по элементам</b>	<b>150 881</b>	<b>144 711</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
<b>ИТОГО коммерческие расходы</b>	<b>150 881</b>	<b>144 711</b>

В целом по существенным в удельном весе статьям коммерческих и управленческих расходов произошло снижение в связи со сокращением приобретения малоценной офисной техники, увеличением доли самортизированных основных средств в общем объеме основных средств, сокращением расходов на поддержку и сопровождение биллинговой системы, уменьшением расходов на оплату труда, по причине сокращения премирования персонала в 2021 году по сравнению с аналогичным периодом 2020г. Вместе с тем, по некоторым статьям произошло увеличение расходов, в частности по услугам по сбору денежных средств с населения, как следствие постепенного снятия ограничений, вызванных новой коронавирусной инфекцией.

#### Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	3	4

Материальные затраты	6 575 106	6 110 488
Расходы на оплату труда ( с резервом)	256 191	258 623
Отчисления на социальные нужды	70 196	74 370
Амортизация	16 341	19 380
Прочие затраты	4 704 006	4 377 443
<b>ИТОГО по элементам</b>	<b>11 621 840</b>	<b>10 840 304</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
<b>ИТОГО по обычным видам деятельности</b>	<b>11 621 840</b>	<b>10 840 304</b>

### 3.13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	-	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	172 012	270 247	155 589	253 049
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Оценочные обязательства [резерв предстоящих расходов под судебные разбирательства]	156	1 966	46	3 930
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	131	-	118	-
Признанные и присужденные санкции	17 903	12	15 522	347
Доходы/расходы прошлых лет	-	22	-	402
Расходы на банковские услуги	-	5 569	-	4 612
Расходы на социальные мероприятия	-	12 916	-	6 025
Внеарезервационные расходы (ОДН)	-	259	-	4 936
Иные операции	2 035	10 115	3 911	12 270
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>192 237</b>	<b>301 106</b>	<b>175 186</b>	<b>285 571</b>

В отчетном году прочие доходы по сравнению с прошлым годом увеличились на 17 051 тыс. руб. или 9,74%.

В отчетном году сумма процентов к получению от остатка свободных денежных средств, размещенных на банковских счетах и от размещения денежных средств на краткосрочных депозитах составили 37 836 тыс руб. (за 2019 год – 20 454 тыс.руб.).

Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам увеличились на 16 423 тыс.руб. или 10,56%. Увеличились доходы по признанным и присужденным санкциям на 2 381 тыс.руб. или 15,34%.

На 17 198 тыс.руб. или 6,80% увеличились расходы на создание резерва по сомнительным долгам,



на 1 964 тыс.руб. или 49,98% уменьшились расходы на создание резерва предстоящих расходов в сравнении с прошлым годом .

По отчетному году сальдо прочих доходов и расходов имеет отрицательное значение в сумме 71 033 тыс. руб. ввиду превышения расходов над доходами, что меньше прошлого года на 18 898 тыс.руб.

### 3.14. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

За 2021 год Обществом получена прибыль 521 342 тыс. руб. (за 2020 год – 333 796 тыс.руб.).

В 2021 году решением Общего собрания акционеров № 16-21 от 24.05.2021 были начислены дивиденды по итогам деятельности за 2020 год в сумме 300 416 тыс.руб. (в 2020 году по результатам 2019 года – 127 342 тыс.руб.)

В течении отчетного года промежуточные дивиденды не начислялись.

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	521 342	300 416
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	206 940,220	206 940,220
<b>Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>0,00252</b>	<b>0,00145</b>

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

### 3.15. Связанные стороны

#### *Основное общество и преобладающие общества*

Общество контролируется АО «ЭСК РусГидро», которому принадлежит 90,52% обыкновенных акций Общества и входит в группу АО «ЭСК РусГидро», состоящую из АО «ЭСК РусГидро» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

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

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: <https://www.resk.ru/company/disclosure/investors/302>.

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

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной головной организации ПАО «РусГидро».

#### *Продажи связанным сторонам*

Наименование	2021	2020
<b>Конечная головная организация</b>	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-



Наименование	2021	2020
<b>Головная организация</b>	<b>47 686</b>	<b>44 249</b>
АО «ЭСК РусГидро»	47 686	44 249
<b>Дочерние общества конечной головной организации</b>	<b>640</b>	<b>799</b>
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	640	799
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Продажа электроэнергии осуществлялась по утвержденным тарифам РЭК в 2021 и 2020 г.г., оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2021 и 2020 гг.

#### *Закупки у связанных сторон*

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

Наименование	2021	2020
<b>Конечная головная организация</b>	<b>606 186</b>	<b>562 634</b>
ПАО «РусГидро»	606 186	562 634
<b>Головная организация</b>	<b>44 604</b>	<b>42 129</b>
АО «ЭСК РусГидро»	44 604	42 129
<b>Дочерние общества конечной головной организации</b>	<b>4 498</b>	<b>4 016</b>
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	3 813	3 904
АО «РусГидро Снабжение»	680	108
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	5	4
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

#### *Состояние расчетов со связанными сторонами*

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Конечная головная организация</b>	<b>114</b>	<b>49</b>	<b>81</b>	<b>58 891</b>	<b>46 956</b>	<b>42 432</b>
ПАО «РусГидро»	114	49	81	58 891	46 956	42 432
<b>Головная организация</b>	<b>4 166</b>	<b>2 882</b>	<b>4 173</b>	<b>303</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
АО «ЭСК РусГидро»	4 166	2 882	4 173	303	-	-
<b>Дочерние общества конечной головной организации</b>	<b>47</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>400</b>	<b>437</b>	<b>182</b>
ООО «СервисНедвижимость РусГидро»	47	6	6	400	437	182
АО «ЧЭСК»	-	-	-	-	-	-
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	-	-	-	-
ООО «РусГидро ИТ	-	-	-	-	-	-

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сервис»						
Прочие	-	-	-	-	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался, так как задолженность не является сомнительной.

#### *Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование	Поступления		Платежи	
	2021	2020	2021	2020
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>48 324</b>	<b>46 743</b>	<b>645 240</b>	<b>604 901</b>
<b>Конечная головная организация:</b>	<b>88</b>	<b>977</b>	<b>596 294</b>	<b>558 904</b>
ПАО «РусГидро»	88	977	596 294	558 904
<b>Головная организация:</b>	<b>47 630</b>	<b>44 967</b>	<b>44 416</b>	<b>42 193</b>
АО «ЭСК РусГидро»	47 630	44 967	44 416	42 193
<b>Дочерние общества конечной головной организации</b>	<b>606</b>	<b>799</b>	<b>4 530</b>	<b>3 804</b>
АО «ЧЭСК»	-	-	-	-
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	606	799	3 845	3 692
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	680	108
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	5	4
Прочие	-	-	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>271 949</b>	<b>115 275</b>
<b>Головная организация:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>271 949</b>	<b>115 275</b>
АО «ЭСК РусГидро» (дивиденды)	-	-	271 949	115 275

Обществом с 2005 года заключен договор с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики. В 2021-2020г.г. расходы Общества по данному договору не осуществлялись.

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами относятся к текущим операциям.

#### *Вознаграждения основному управленческому персоналу*

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального (исполнительного) директора, заместителей генерального (исполнительного) директора. Списки членов Совета директоров приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

а) В 2021 г. Общество начислило членам Совета директоров, исполнительному директору Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, ежегодный отпуск, премии, вознаграждения, добровольное медицинское страхование) на общую сумму 10 197 тыс. руб. (2020



г. – 11 054 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы. Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2021 года составляет 89 тыс. руб. (на 31.12.2020 года – 208 тыс. руб.)

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 и 2020 гг. не назначались.

### 3.16. События после отчетной даты

#### *Дивиденды*

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 27.05.2022г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2022 г.

### 3.17. Информация по сегментам

Основной вид деятельности Общества- реализация электроэнергии (мощности) на розничном рынке на территории Рязанской области. Другие виды деятельности Общества составляют менее 5% от общего объема выручки и не соответствуют условиям выделения отдельного сегмента, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним не раскрывается отдельно.

Исполнительный директор ПАО «РЭСК» \_\_\_\_\_



С.И.Кузьмин

по доверенности от 15.12.2020г. № 5-УК

Главный бухгалтер ПАО «РЭСК» \_\_\_\_\_



О.А. Суслова

по доверенности от 09.08.2021г. № 25-РЭСК

Дата: 31 января 2022г.

