



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

09.03.2021
и РСМ - 766

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 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к 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 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

Ключевые вопросы аудита

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

Обесценение дебиторской задолженности

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

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва 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. 2.8, 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. 2.13, 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. 2.11, 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 2020 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «РЭСК» за 1 квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «РЭСК» за 2020 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2021 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

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

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

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

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

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

Совет директоров 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; факс: (495) 981-41-21;

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 20 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Публичное акционерное общество "Рязанская энергетическая
Организация бытовая 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 _____ ОГРН/ _____
аудиторской организации _____ ОГРНИП _____

Коды		
0710001		
31	12	2020
75801108		
6229049014		
35.14		
12247	16	
384		

7722020834
1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1121	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1122	-	-	-
п.3.1	Основные средства	1130	401 296	410 832	413 829
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
п.3.8	Отложенные налоговые активы	1160	61 960	46 983	22 441
п.3.2	Прочие внеоборотные активы	1170	9 664	11 436	14 329
	Итого по разделу I	1100	472 920	469 251	450 599
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.3	Запасы	1210	13 842	13 049	12 116
п.3.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.3.4	Дебиторская задолженность	1230	527 626	514 764	478 811
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	688 081	376 790	309 523
	Прочие оборотные активы	1260	19 746	15 397	12 960
	Итого по разделу II	1200	1 249 295	920 000	813 410
	БАЛАНС	1600	1 722 215	1 389 251	1 264 009

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 347	10 347	10 347
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
п.3.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	21 042	21 042	21 042
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.3.7	Резервный капитал	1360	517	517	517
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	752 505	545 480	527 323
	Итого по разделу III	1300	784 411	577 386	559 229
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.3.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 995	12 930	13 243
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 995	12 930	13 243
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.3.8	Кредиторская задолженность	1520	883 678	770 087	681 746
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.3.10	Оценочные обязательства	1540	41 131	28 848	9 791
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	924 809	798 935	691 537
	БАЛАНС	1700	1 722 215	1 389 251	1 264 009

Руководитель _____ (подпись) С.И. Кузьмин (расшифровка подписи) Главный бухгалтер

"21" 01 2021 г.

по доверенности от 30.05.19 № 4-УК



_____ (подпись) С.Н. Субботина (расшифровка подписи)

по проверке от 05.12.18 № 103-РДК

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2020

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	2020
75801108		
6229049014		
35.14		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020	За 2019
п.3.11	Выручка	2110	11 350 335	10 972 147
п.3.12	Себестоимость продаж	2120	(10 272 710)	(10 163 954)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 077 625	808 193
п.3.12	Коммерческие расходы	2210	(567 594)	(517 791)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	510 031	290 402
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.3.13	Проценты к получению	2320	20 454	20 487
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
п.3.13	Прочие доходы	2340	175 186	57 234
п.3.13	Прочие расходы	2350	(285 571)	(205 703)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	420 100	162 420
п.3.8	Налог на прибыль	2410	(86 296)	(34 574)
п.3.8	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2430	(101 216)	(59 856)
п.3.8	отложенный налог на прибыль	2450	14 920	25 282
п.3.8	Прочее	2460	(8)	(504)
п.3.14	Чистая прибыль (убыток)	2400	333 796	127 342

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020	За 2019
	СПРАВОЧНО			
	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		-	-
<i>л. 3-14</i>	Совокупный финансовый результат периода	2500	333 796	127 342
<i>л. 3-14</i>	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

С.И.Кузьмин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

С.Н.Субботина

(расшифровка подписи)

" 21 " 01 2021 г.

*по договоренности
от 21.01.18 № 4-УК*



*по переименованию
от 25.12.18 № 103-РЭС*

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 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 деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общест
тво/частная собственность по ОКOPФ/OKPФC
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	20
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 18 г. ¹	10 347	(-)	21 042	517	527 323	559 229
<u>За 20 19 г.²</u>						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	127 342	127 342
в том числе						
чистая прибыль	x	x	x	x	127 342	127 342
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
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	(109 262)	(109 262)
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²	10 347	(-)	21 042	517	545 480	577 386
<u>За 20 20 г.³</u>						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	334 367	333 796
в том числе						
чистая прибыль	x	x	x	x	333 796	333 796
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
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 20 г. ³	10 347	(-)	21 042	517	752 505	784 411

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>19</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	563256	18080	-	581336
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-4027	77	-	-3950
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	559229	18157	-	577386
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	526090	18080	-	544170
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	1233	77	-	1310
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	527323	18157	-	545480
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	26302	-	-	26302
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-5260	-	-	-5260
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	21042	-	-	21042

Форма 0710023

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ¹
Чистые активы	784 411	577 386	559 229

Руководитель _____ С.И. Кузьмин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ С.Н. Субботина
(подпись) (расшифровка подписи)
21.01.2021 г.



по заверенности от 26.05.19 № 4-2/к

по заверенности от 05.12.18 № 103-РЭСК

Примечания

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

11

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

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая
Организация сбытовая компания» по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН _____
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/частная собственность по ОКOPФ/OKФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	20
75801108		
6229049014		
35/14		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 304 586	10 912 687
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 258 717	10 851 873
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 193	1 373
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	44 676	59 441
Платежи - всего	4120	(10 858 540)	(10 719 324)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 403 648)	(10 352 369)
в связи с оплатой труда работников	4122	(334 512)	(304 495)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(102 300)	(44 066)
прочие платежи	4129	(18 080)	(18 394)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	446 046	193 363
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	18	247
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	18	247
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	(10 780)	(18 992)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 780)	(18 992)
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	(10 762)	(18 745)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(123 993)	(107 351)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	(123 993)	(107 351)
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	(123 993)	(107 351)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	311 291	67 267
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	376 790	309 523
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	688 081	376 790
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

С.И.Кузьмин

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

С.Н.Субботина

(расшифровка подписи)

« 24 » 01 2021 г.

по доверенности
31.05.18 № 4-У



по доверенности
от 05.12.18 № 103-РЭО

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ПАО «РЭСК»
ЗА 2020 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 отчетности.....	7
2.1.	Основа составления.....	7
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.3.	Основные средства.....	7
2.4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	8
2.5.	Финансовые вложения.....	8
2.6.	Запасы.....	8
2.7.	Расходы будущих периодов.....	9
2.8.	Дебиторская задолженность.....	9
2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	9
2.10.	Уставный капитал.....	10
2.11.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
2.12.	Расчеты по налогу на прибыль.....	11
2.13.	Доходы.....	11
2.14.	Расходы.....	11
2.15.	Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	11
2.16.	Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.....	12
2.17.	Корректировка показателей отчетности в связи с изменением учетной политики.....	12
III.	Раскрытие существенных показателей.....	12
3.1.	Основные средства.....	13
3.2.	Прочие внеоборотные активы.....	20
3.3.	Запасы.....	21
3.4.	Дебиторская задолженность.....	24
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	28
3.6.	Капитал и резервы.....	28
3.7.	Кредиторская задолженность.....	29
3.8.	Налоги.....	31
3.9.	Оценочные обязательства.....	32
3.10.	Условные обязательства.....	34
3.11.	Выручка от продаж.....	35
3.12.	Расходы по обычным видам деятельности.....	35
3.13.	Прочие доходы и прочие расходы.....	37
3.14.	Прибыль (убыток) на акцию.....	38
3.15.	Связанные стороны.....	38
3.16.	События после отчетной даты.....	41
	413.17. Информация по сегментам.....	41

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «РЭСК» за 2020 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 31.12.2020 составила 467 человек (31.12.2019 – 461 человек, 31.12.2018 – 455 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 2020 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»; |
| Бельченко А. Л. – | Заместитель директора Департамента по анализу рынков Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализов 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 14 февраля 2021г. является Кузьмин С.И. по доверенности № 4-УК от 31.05.2019г. от АО «ЭСК РусГидро».

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

- | | | |
|----------------|---|---|
| Рохлина О.В. | – | Председатель Ревизионной комиссии, заместитель руководителя службы - начальник Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»; |
| Рыжков И.А. | – | 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. | - | Ведущий эксперт Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро». |

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

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

- продолжение деятельности (закрытие офисов в апреле-мае 2020г., перевод 100% сотрудников, работающих удаленно, начало очного обслуживания с июня 2020г., 12 чел. сотрудников, возрастом 65+ и с хроническими заболеваниями работают удаленно);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов на 10 % по сравнению с 2019г.);
- 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.

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

Правовые риски связаны с изменением 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, устранения темпов роста заработной платы 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 Компании и имеет лишь финансовые причины со стороны клиента, так как гарантирующий поставщик не может в рамках действующего законодательства предоставить ему более низкую бытовую 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 отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. 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.

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.

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. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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. Реализация товарно-материальных ценностей на сторону производится по рыночным ценам.

Товары для перепродажи

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

2.7. 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».

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. Уставный капитал

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

2.11. 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.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса (стр.1160 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»).

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

- в строку 2450 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода..

2.13. Доходы

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.

2.14. 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 остальные расходы, связанные с продажей электроэнергии.

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

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Согласно изменениям ПБУ 18/02, временной разницей, приводящей к отложенным налогам, относится переоценка активов по рыночной стоимости, включая переоценку основных средств. В связи с этим, Общество скорректировало следующие сравнительные показатели бухгалтерской отчетности: отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, переоценку внеоборотных активов, нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

2.16. 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 2020г. излишков и недостач имущества не выявлено.

2.17. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики.

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 2.15. раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
1340	Переоценка внеоборотных активов	26302	(5260)	21042
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	544170	1310	545480
1160	Отложенные налоговые активы	46982	1	46983
1420	Отложенные налоговые обязательства	8979	3951	12930
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	236	(236)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	25046	(25046)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	25282	25282
3600	Чистые активы	581336	(3950)	577386
Корректировки показателей 2018 года				
1340	Переоценка внеоборотных активов	26302	(5260)	21042
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	526090	1233	527323
1160	Отложенные налоговые активы	22440	1	22441
1420	Отложенные налоговые обязательства	9215	4028	13243
3600	Чистые активы	563256	(4027)	559229

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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 733	3 131	3 212
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11 092	12 237	16 270
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	848	882

В 2020 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. Александро-Невский, ул. Колхозная (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	63,7
	г. Кораблино, ул. Привокзальная, д.58 (нежилое помещение)	11 месяцев с пролонгацией	106,8
Барabanов А.Н.	р.п. Шилово, ул. Первомайская, 1а (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	41,4
ПАО «РосТелеком»	р.п. Путятино, ул. Дзержинского, д.6 (нежилое помещение)	11 месяцев с пролонгацией	129,6
ИП Гришунова А.В.	г. Сасово, ул. Полевая, д.2А (часть помещения гаража)	11 месяцев с пролонгацией	225,0
Новиков А.В.	р.п. Шилово, 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. Сарай, ул.Ленина д.164 (часть нежилого здания)	11 месяцев с пролонгацией	44,6
ОАО «Тяжпрессмаш»	р.п.Сапозок, 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	50,1
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	678,3
Земельные участки			
Администрация МО-Шацкий р-он	г.Шацк, ул.К.Маркса, д.34	49 лет	291,1
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	4 728,2
Администрация МО-Пителинский р-он	р.п.Пителино, ул.Полевая, д.22	49 лет	101,3
Администрация Милославского городского поселения	р.п.Милославское, ул.Юбилейная, д.56	3 года	433,7
ОУМИ Клепиковский муниципальный район	г. Спаск-Клепики, ул.Просвещения, д.19	10 лет	81,9
Всего			11 092,3

Площадь арендуемых помещений составляет 903,9 м², земельных участков 5 797 м².

В течении 2020 года Общество сдавало в аренду части площадей собственных офисных нежилых помещений в объеме 245.2 м² (за 2019 год – 271.8 м²).

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	1827
ООО «Стекло и сталь»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	с 01.07.2019 на 11 месяцев с пролонгацией	108

ООО «Алко-Профи»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	С 23.10.2017 на 11 месяцев с пролонгацией	98
Итого			2 733

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 первоначальной стоимости)	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения накопленная амортизация)	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 2020 г.	583 686	(173 629)	10 780	-	-	7 277	(7 236)	(19 500)	-	-	587 189	(185 893)
	за 2019 г.	572 154	(159 100)	19 077	-	-	7 545	(7 489)	(22 018)	-	-	583 686	(173 629)

29

в том числе: здания	за 2020 г.	404 289	(34 553)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 588)	-	404 289	(40 142)
	за 2019 г.	393 775	(29 347)	10 602	-	-	-	(88)	(32)	(5 238)	-	-	(5 238)	-	404 289	(34 553)
сооружения	за 2020 г.	2 933	(2 092)	-	-	-	-	-	-	-72	-	-	-72	-	2 933	(2 164)
	за 2019 г.	2 933	(1 952)	-	-	-	-	-	-	(140)	-	-	(140)	-	2 933	(2 092)
машины и оборудование	за 2020 г.	106 251	(87 881)	4 836	-	-	-	(5089)	(5048)	(8 086)	-	-	(8 086)	-	105 998	(90 918)
	за 2019 г.	103 563	(77 766)	2 715	-	-	-	(27)	(27)	(10 142)	-	-	(10 142)	-	106 251	(87 881)
транспортные средства	за 2020 г.	34 662	(22 280)	5 944	-	-	-	-	-	(4 700)	-	-	(4 700)	-	40 606	(26 979)
	за 2019 г.	36 779	(25 232)	5 281	-	-	-	(7 398)	(7 398)	(4 446)	-	-	(4 446)	-	34 662	(22 280)
многолетние насаждения	за 2020 г.	593	(110)	-	-	-	-	-	-	(20)	-	-	(20)	-	593	(130)
	за 2019 г.	593	(90)	-	-	-	-	-	-	(20)	-	-	(20)	-	593	(110)
производство новый и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	25 705	(23 982)	-	-	-	-	(1912)	(1912)	(897)	-	-	(897)	-	23 793	(22 967)
	за 2019 г.	25 737	(22 164)	-	-	-	-	(32)	(32)	(1 850)	-	-	(1 850)	-	25 705	(23 982)
земельные участки и объекты природопольз ования	за 2020 г.	6 368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 368	-
	за 2019 г.	5 889	-	479	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 368	-

другие виды основных средств	за 2020 г.	2 885	(2 731)	-	-	(276)	(276)	(137)	-	2 609	(2 593)
	за 2019 г.	2 885	(2 549)	-	-	-	-	(182)	-	2 885	(2 731)
Учено в составе доходных вложений в материальн ые ценности - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			за период	в том числе	списано	принято учету качестве основных средств увеличена стоимость т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	4	5	5а	6	7	8
				принятые в результате реорганизации в форме присоединения			

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	775	10 780	-	(775)	(10 780)	-
	за 2019 г.	775	19 077	-	-	(19 077)	775
в том числе: приобретение земельных участков	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	479	-	-	(479)	-
новое строительство объектов ОС	за 2020 г.	775	-	-	(775)	-	-
	за 2019 г.	775	-	-	-	-	775
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2020 г.	-	6 537	-	-	(6 537)	-
	за 2019 г.	-	5 396	-	-	(5 396)	-
достройка, дооборудование, реконструкция	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
приобретение нежилых зданий, сооружений	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	10 602	-	-	(10 602)	-
приобретение отдельных объектов ОС, требующих монтажа	за 2020 г.	-	4 243	-	-	(4 243)	-
	за 2019 г.	-	2 600	-	-	(2 600)	-

32

3.2. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Лицензии на программное обеспечение	9 664	11 436	14 329
Итого прочие внеоборотные активы	9 664	11 436	14 329

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 2020 года составляет 13 842 тыс. руб., что составляет 1,11 % от оборотных активов или 0,8 % 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 балансе Общества неликвидных материально-производственных запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы в залог в 2020-2019 г.г. не передавались.

Таблица 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	Изменения за период				На конец периода	
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	4	5	6а	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе:	за 2020 Г.	13 049	-	6 117 110	(6 116 317)	-	-	-	13842	-
	за 2019 Г.	12 116	-	6 037 737	(6 036 804)	-	-	-	13 049	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 Г.	11 908	-	34 218	(33 734)	-	-	(10)	12 382	-
	за 2019 Г.	11 355	-	26 668	(26 077)	-	-	(38)	11 908	-
сырье и материалы	за 2020 Г.	7 743	-	17 804	(14 459)	-	-	(390)	10698	-
	за 2019 Г.	7 293	-	12 346	(11 834)	-	-	(62)	7 743	-
топливо	за 2020 Г.	62	-	3 915	(3 912)	-	-	-	65	-
	за 2019 Г.	62	-	5 040	(5 040)	-	-	-	62	-
запасные части	за 2020 Г.	1 111	-	2 097	(2 904)	-	-	-	304	-
	за 2019 Г.	1 643	-	2 030	(2 562)	-	-	-	1 111	-
специальная оснастка и специальная одежда	за 2020 Г.	289	-	1 026	(879)	-	-	-	436	-
	за 2019 Г.	287	-	329	(327)	-	-	-	289	-
ОС, учтенные в составе материалов	за 2020 Г.	-	-	7 654	(7 654)	-	-	-	-	-
	за 2019 Г.	-	-	4 932	(4 932)	-	-	-	-	-
строительные материалы	за 2020 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 Г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

95

	Г. за 2020	2 703	-	1 722	-	(3 926)	-	380	879	-
прочие материалы	Г. за 2019	2 070	-	1 991	-	(1 382)	-	24	2 703	-
	Г. за 2020	484	-	6 080 996	-	(6 080 920)	-	10	570	-
готовая продукция и товары для перепродажи	Г. за 2019	398	-	6 009 641	-	(6 009 593)	-	38	484	-
	Г. за 2020	657	-	1 896	-	(1 663)	-	-	890	-
расходы будущих периодов	Г. за 2019	363	-	1 428	-	(1 134)	-	-	657	-
	Г. за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	Г. за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-

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 74 942 тыс. руб. или на 10,44 %. Увеличение дебиторской задолженности в основном произошло по статье «покупатели и заказчики» – на 71 234 тыс. руб. или на 10,6%, по статье «прочие дебиторы» увеличение составило 3 263 тыс.руб. или на 7,81%. 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 роста дебиторской задолженности по статье «прочие дебиторы» является увеличение задолженности по претензиям к поставщику оказания услуг транспортировки электроэнергии.

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2020г. являются:

- ООО «Погореловский карьер» - сумма задолженности 14 640 тыс.руб.;
- МУП «Водоканал» - сумма задолженности 37 916 тыс.руб.;
- ООО «Филиал Спектро- Физик» - сумма задолженности 27 889 тыс.руб.;
- МП «Новомичуринский водоканал» - сумма задолженности 5 555 тыс.руб.;
- МКП «ЖКХ Рязанский водоканал» – сумма задолженности 5 773 тыс.руб.;
- ООО "Константа" – сумма задолженности 20 308 тыс.руб.;
- ПАО"МРСК Центра и Приволжья"- сумма задолженности 108 092 тыс.руб.;
- МП «Бытсервис-Новомичуринск» - сумма задолженности 8 001 тыс.руб.;
- ООО "Управляющая компания «Ваш дом»" – сумма задолженности 8 663 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 253 049 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.

В течении отчетного года списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам 35 380 тыс.руб. (в 2019г. – 14 293 тыс.руб.) и восстановлено резерва по сомнительным долгам по причине погашения задолженности в сумме 155 589 тыс.руб.(в 2019г.–36 842 тыс.руб.).

Списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2020г.- в размере 70 454 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019г.- 34 733 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 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	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление и использование резерва	поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	принятые в результате реорганизации и в форме присоединения	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	в результате реорганизации и в форме присоединения	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление и использование резерва	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	11.1.	12	13							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- х	- -	- -	- -	- х	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г. за 2019 г.	717 593 578 999	(202 829) (100 188)	17 139 558 16 593 408	- х	15 522 14 979	(17 079 475) (16 469 249)	(663) (544)	190 969 51 134	- -	792 535 717 593	(264 909) (202 829)							
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г. за 2019 г.	671 837 556 585	(195 736) (91 500)	13 620 449 13 166 903	- х	3 796 3 275	(13 552 670) (13 054 437)	(341) (489)	190 614 49 128	- -	743 071 671 837	(258 085) (195 736)							
авансы выданные всего, в том числе:	за 2020 г. за 2019 г.	3 985 3 732	- -	2 864 123 3 199 963	- х	- -	(2 863 678) (3 199 710)	- -	- -	- -	4 430 3 985	- -	- -						
поставщика	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						

м по капитальном у строительств у	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	-	577	-	-	(577)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	266	-	-	(266)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
поставщика м ОС, оборудовани я и прочих ВНА	за 2020 г.	41 771	654 986	11 726	(663 127)	(322)	355	-	(86)	45 034	(6 824)										
	за 2019 г.	18 682	226 542	11 704	(215 102)	(55)	2 006	-	(411)	41 771	(7 093)										
	за 2020 г.	717 593	17 139 558	15 522	(17 079 475)	(663)	190 969	-	(253 049)	792 535	(264 909)										
прочие дебиторы	за 2019 г.	578 999	16 593 408	14 979	(16 469 249)	(544)	51 134	x	(153 775)	717 593	(202 829)										
	за 2019 г.																				
ИТОГО																					

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	305	295	315
Средства на расчетных счетах	214 507	39 854	52 609
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	942	734	869
Переводы в пути	247	807	330
Итого денежные средства	216001	41690	54 123
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	472 080	335 100	255 400
Итого денежные эквиваленты	472 080	335 100	255 400
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	688 081	376 790	309 523

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 26 дней на общую сумму 8 154 610 тыс.руб.(за 2019 год – 6 077 710 тыс.руб.). Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2020 году в диапазоне 2,97% - 5,80% (в 2019 году в диапазоне 5,08% - 7,50%). Прочий доход от размещения свободных денежных средств на депозите составил за 2020 год – 13 141 тыс.руб. (за 2019 год- 10 891 тыс.руб.)

Величина денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций представлена в отчете о движении денежных средств (форма № 4 бухгалтерской отчетности). Денежные потоки отражены в отчете за минусом косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

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 31.12.2020, в том числе:			
– оплаченные акции (206 940 220 шт.)	10 347	-	10 347
– неоплаченные акции	-	-	-
– выкупленные у акционеров собственные акции	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 347

011 рублей.

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2020г. 90,52% принадлежит АО «ЭСК РусГидро».

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2020г. 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 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 113 591 тыс. руб. или 14,75%, в основном за счет:
увеличения текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 79 617 тыс.руб. или 13,44%,
увеличения текущей задолженности по авансам полученным на 26 029 тыс. руб. или 28,14 %,
увеличения кредиторской задолженности по налогам и сборам на 13 509 тыс.руб. или 18,31%.

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2020г. являются:

- АО «ЦФР» - сумма задолженности 83 649 тыс.руб.;
- МРСК Центра и Приволжья – сумма задолженности 258 370 тыс.руб.;
- ПАО "ОГК-2" – сумма задолженности 42 717 тыс.руб.;
- ОАО "Концерн Росэнергоатом" – сумма задолженности 89 415 тыс.руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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					выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко- срочную задолженност ь	Остаток на конец периода
			Измения за период								
			5	6	7	8	9				
1	2	4	5	6	7	8	9	10			
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	770 087	21 447 248	-	346	(21 332 894)	(1 109)	x	x	883 678	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	681 746	21 137 741	x	13	(21 049 231)	(182)	x	x	770 087	
поставщики и подрядчики	за 2020 г.	592 313	12 583 384	-	-	(12 503 767)	-	x	x	671 930	
	за 2019 г.	559 594	12 461 972	x	-	(12 429 209)	(44)	x	x	592 313	
по оплате труда перед персоналом	за 2020 г.	7 293	256 336	-	-	(263 629)	-	x	x	-	
	за 2019 г.	7 005	240 571	x	-	(240 283)	-	x	x	7 293	
задолженность по налогам и взносам	за 2020 г.	73 772	408 923	-	346	(395 438)	(322)	x	x	87 281	
	за 2019 г.	27 980	307 647	x	-	(261 855)	-	x	x	73 772	
авансы полученные	за 2020 г.	92 488	8 045 002	-	-	(8 018 757)	(216)	x	x	118 517	
	за 2019 г.	84 962	7 986 429	x	-	(7 978 765)	(138)	x	x	92 488	
задолженность учредителям по выплате доходов	за 2020 г.	3 898	127 342	-	-	(124 911)	(571)	x	x	5 758	
	за 2019 г.	1 997	109 262	x	-	(107 361)	-	x	x	3 898	
прочие кредиторы	за 2020 г.	323	26 261	-	-	(26 392)	-	x	x	192	
	за 2019 г.	208	31 860	x	13	(31 758)	-	x	x	323	
ИТОГО	за 2020 г.	770 087	21 447 248	-	346	(21 332 894)	(1 109)	x	x	883 678	
	за 2019 г.	681 746	21 137 741	x	13	(21 049 231)	(182)	x	x	770 087	

43

3.8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 611 817 тыс.руб. (в 2019 году – 3 525 829 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 2 082 980 тыс.руб. (в 2019 году – 2 057 813 тыс.руб.), в т.ч. принятый к вычету – 2 082 980 тыс. руб., (2 057 555 тыс. руб. – в 2019 году).

Налог на прибыль организации

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 84 020 тыс. руб. (за 2019 год – 32 484 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 и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
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
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2 276	-	X

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	9 215	770	1006	8 979
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	22 440	39 597	15 055	46 982
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	-	504	X
Постоянные налоговые активы	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2 090	X	X

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

Наименование	2020	2019
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(8)	(504)
Сумма списанных постоянных налоговых обязательств	-	-
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(8)	(504)

Прочие налоги и сборы

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

- налог на имущество 7 968 тыс.руб. (за 2019 год - 7 820 тыс.руб.);
- налог на землю 75 тыс.руб. (за 2019 год - 67 тыс.руб.);
- транспортный налог 97 тыс.руб. (за 2019 год - 119 тыс.руб.).

3.9. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 36 407 тыс. руб. (2019 г. – 42 625 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде – 24 081 тыс.руб.(за 2019г. – 23 334 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
Оценочные обязательства - всего	28 848	36 407	24 081	43	41 131
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	9 611	24 764	(24 063)	(43)	10 269
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	-	7 693	-	-	7 693
резерв по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	19 237	3 950	(18)	-	23 169
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.

К Обществу на 31.12.2021г. предъявлены следующие иски:

истец	суд	№ дела	предмет спора	сумма иска	результат	оценка вероятности неблагоприятного исхода для ПАО "РЭСК"
ПАО "МРСК Центра и Приволжья" долг + пени, февраль - март 2018	Арбитражный суд Рязанской области	A54-3366/2018	взыскание задолженности и пени	379	на рассмотрении	высокая
ПАО "МРСК Центра и Приволжья"	Арбитражный суд Рязанской области	A54-9080/2019	о взыскании задолженности и за август 2019г.	21397,9	на рассмотрении	средняя
ПАО "МРСК Центра и Приволжья"	Арбитражный суд Рязанской области	A54-10944/2019	долг за услуги по передаче электроэнергии (окт.-нояб. 19)	1 228	на рассмотрении	высокая
ПАО "МРСК Центра и Приволжья"	Арбитражный суд Рязанской области	A54-2114/2020	долг за услуги по передаче электроэнергии (январь - декабрь 19)	2 762	на рассмотрении	низкая
ПАО "МРСК Центра и Приволжья"	Арбитражный суд Рязанской области	A54-2067/2020	долг за услуги по передаче электроэнергии (декабрь 19) Решение о привлечении плательщика к ответственности за совершение нарушения законодательства РФ о страховых взносах от 11.12.2019г. № 072V02190000393	3 324	на рассмотрении	низкая
страховые взносы в ПФР и ФОМС	Арбитражный суд Рязанской области	A54-11531/2019	совершение нарушения законодательства РФ о страховых взносах от 11.12.2019г. № 072V02190000393	115	приостановлено	высокая

На сумму исков (без НДС), оценка вероятности неблагоприятного исхода которых высокая или средняя для Общества, создан резерв предстоящих платежей в сумме 3 950 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 01.01.20г. по 31.12.20г.), так и период после отчетной даты до 31.03.2021г. нет.

3.11. Выручка от продаж

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

Наименование	2020	2019
Электрическая энергия всего, в том числе:	11 338 057	10 955 856
Выручка от реализации электроэнергии	11 338 057	10 955 856
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	4 906	12 875
Выручка от реализации продукции	4 906	12 875
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
Прочая продукция непромышленного характера	7 372	3 416
Итого выручка	11 350 335	10 972 147

99,89% 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 382 201 тыс. руб. или 3,49 %. Увеличение выручки от продажи электроэнергии (мощности) обусловлено увеличением среднеспредельных тарифов на 4,06%.

В отчетном году уменьшилась выручка от оказания услуг по прочим видам деятельности в сравнении с прошлым годом на 24,63% или на 4 013 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 2020 год	За 2019 год
Электрическая энергия	10 264 015	10 156 645
Прочая продукция промышленного характера	2 444	5 599
Прочая продукция непромышленного характера	6 251	1 710
Итого себестоимость продаж	10 272 710	10 163 954

По строке 2120 «Себестоимость продаж» в сумме 10 272 710 тыс.руб. отражена стоимость покупной электроэнергии в сумме 6 077 264 тыс.руб., услуги по передаче и транспортировке электроэнергии в сумме 4 175 298 тыс.руб., расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности в сумме 11 453 тыс.руб.; затраты по прочей деятельности промышленного характера: расходы по сдаче имущества в аренду в сумме 792 тыс.руб., расходы по установке приборов учета в сумме 1 652 тыс.руб.; затраты по прочей деятельности непромышленного характера в сумме 6 251 тыс.руб.

В сравнении с прошлым годом в 2020 году себестоимость продаж увеличилась на 108 756 тыс.руб. или 1,07 %. Увеличение себестоимости обусловлено увеличением средней стоимости покупки мощности на 13,0%, увеличением тарифа на транспортировку электроэнергии.

Коммерческие расходы

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

Коммерческие расходы за 2020 год составили 567 594 тыс.руб., что больше на 49 803 тыс.руб. или 9,618% аналогичного показателя прошлого года.

Информация о коммерческих расходах по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	3	4
Материальные затраты	30 351	20 555
Расходы на оплату труда (с резервом)	260 989	230 988
Отчисления на социальные нужды	68 937	67 994
Амортизация	19 313	21 803
Прочие затраты, в том числе:	188 004	176 451
-услуги единого исполнительного органа	42 129	40 617
-услуги подрядчиков по ремонту зданий и оборудования	15 041	12 787
-услуги по сбору платежей от населения	63 994	54 100
-услуги на ремонт и тех.обслуживание транспорта	4 540	5 061
-арендная плата	3 076	6 403
-налоги	8 086	7 948
-услуги связи	5 222	4 916
-расходы, связанные с приобретением, обновлением и сопровождением программных продуктов и баз данных	14 311	13 577
ИТОГО по элементам	567 594	517 791
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
ИТОГО коммерческие расходы	567 594	517 791

В целом по существенным в удельном весе статьям коммерческих расходов произошло увеличение в связи с ростом цен на приобретаемые товарно-материальные ценности и оказываемые услуги, индексации оплаты труда, увеличением расходов на ремонт административных зданий, увеличением объемов платежей от населения через платежных агентов в связи закрытием платежных пунктов компании во 2 квартале 2020г. по причине распространения коронавирусной инфекции.

Вместе с тем, по отдельным статьям произошло значительное снижение: по расходам на аренду нежилых помещений в связи приобретением офисных зданий в собственность, уменьшением услуг на ремонт и тех.обслуживание транспорта.

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
-------------------------	------------	------------

1	3	4
Материальные затраты	6 110 488	6 029 943
Расходы на оплату труда (с резервом)	258 623	233 764
Отчисления на социальные нужды	74 370	68 597
Амортизация	19 380	21 871
Прочие затраты	4 377 443	4 327 570
ИТОГО по элементам	10 840 304	10 681 745
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
ИТОГО по обычным видам деятельности	10 840 304	10 681 745

Управленческие расходы за 2020г. в сумме 31 тыс.руб. (за 2019 год – 30 тыс.руб.) в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета.

3.13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	-	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	155 589	253 049	36 842	153 775
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Оценочные обязательства [резерв предстоящих расходов под судебные разбирательства]	46	3 930	235	18 855
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	118	-	34	-
Признанные и присужденные санкции	15 522	347	14 979	13
Доходы/расходы прошлых лет	-	402	-	633
Расходы на банковские услуги	-	4 612	-	6 681
Расходы на социальные мероприятия	-	6 025	-	5 339
Внеарезервационные расходы (ОДН)	-	4 936	-	7 615
Иные операции	3 911	12 270	5 144	12 792
Итого прочие доходы/расходы	175 186	285 571	57 234	205 703

В отчетном году прочие доходы по сравнению с прошлым годом увеличились на 117 952 тыс. руб. или 206,09%.

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 20 454 тыс руб. (за 2019 год – 20 487 тыс.руб.).

Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам увеличились на 118 747 тыс.руб. или 322,31%. Увеличились доходы по признанным и присужденным санкциям на 543 тыс.руб. или 3,62%.

На 99 274 тыс.руб. или 64,56% увеличились расходы на создание резерва по сомнительным долгам, на 14 905 тыс.руб. или 79,05% 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 89 931 тыс.руб. ввиду превышения расходов над доходами, что меньше прошлого года на 38 051 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 2020 год Обществом получена прибыль 333 796 тыс. руб.(за 2019 год – 127 342 тыс.руб.).

В 2020 году решением Общего собрания акционеров №15-20 от 25.05.2020 были начислены дивиденды по итогам деятельности за 2019 год в сумме 127 342 тыс.руб. (в 2019 году по результатам 2018 года – 109 262 тыс.руб.)

В течении отчетного года промежуточные дивиденды не начислялись.

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	333 796	127 342
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	206 940,220	206 940,220
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,001613	0,001

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 контролирующей организации ПАО «РусГидро».

Продажи связанным сторонам

Наименование	2020	2019
Конечная головная организация	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация	44 249	47 705
АО «ЭСК РусГидро»	44 249	47 705
Дочерние общества	799	801
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	799	801
Другие связанные стороны	-	-

Продажа электроэнергии осуществлялась по утвержденным тарифам РЭК в 2020 и 2019 г.г., оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2020	2019
Конечная головная организация	562 634	449 622
ПАО «РусГидро»	562 634	449 622
Головная организация	42 129	40 617
АО «ЭСК РусГидро»	42 129	40 617
Дочерние общества	4 016	2 757
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	3 904	2 527
АО «РусГидро Снабжение»	108	230
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	4	-
Другие связанные стороны	-	-

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Конечная головная организация	49	81	391	46 956	42 432	39 655
ПАО «РусГидро»	49	81	391	46 956	42 432	39 655
Головная организация	2 882	4 173	1 361	-	-	835
АО «ЭСК РусГидро»	2 882	4 173	1 361	-	-	835
Дочерние общества	6	6	306	437	182	246
ООО «СервисНедвижимость	6	6	9	437	182	246

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
РусГидро»						
АО «ЧЭСК»	-	-	297	-	-	-
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	-	-	-	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался, так как долги не сомнительны.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций	46 743	50 673	604 901	492 727
Конечная головная организация:	977	2 707	558 904	447 050
ПАО «РусГидро»	977	2 707	558 904	447 050
Головная организация:	44 967	46 915	42 193	42 867
АО «ЭСК РусГидро»	44 967	46 915	42 193	42 867
Дочерние общества	799	1 051	3 804	2 810
АО «ЧЭСК»	-	247	-	-
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	799	804	3 692	2 580
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	108	230
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	4	-
Прочие	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	115 275	98 908
Головная организация:	-	-	115 275	98 908
АО «ЭСК РусГидро» (дивиденды)	-	-	115 275	98 908

Обществом с 2005 года заключен договор с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики. В 2020-2019г.г. расходы Общества по данному договору не осуществлялись.

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального (исполнительного) директора, заместителей генерального (исполнительного)

директора. Списки членов Совета директоров приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

а) В 2020 г. Общество начислило членам Совета директоров, исполнительному директору Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, ежегодный отпуск, премии, вознаграждения, добровольное медицинское страхование) на общую сумму 11 054 тыс. руб. (2019 г. – 10 039 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы. Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2020 года составляет 208 тыс. руб. (на 31.12.2019 года – 217 тыс. руб.)

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2020 и 2019 гг. не назначались.

3.16. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 21.05.2021г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2021 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 31.05.19
№ 4-26

Главный бухгалтер ПАО «РЭСК»



С.Н.Субботина

по доверенности от 05.12.18
№ 103 - РЭСК

Дата

21.01.2021 года

