

**Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Рязанская областная электросетевая компания»
за 2021 год.**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Рязанская областная электро-сетевая компания» (далее «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: **Акционерное общество «Рязанская областная электросетевая компания»**

Сокращенное наименование организации: **АО «РОЭК»**

Генеральный директор: **Куликов Сергей Михайлович.**

Главный бухгалтер: **Веденеев Андрей Александрович.**

Юридический адрес: 390000, г. Рязань, ул. Право-Лыбедская, д. 27, литера А2

Почтовый адрес: 390000, г. Рязань, ул. Право-Лыбедская, д. 27, литера А2

Телефон, факс: (4912) 40-51-00

ОГРН: 1096234008936

ИНН: 6234073260 КПП: 623401001

ОКВЭД: 35.12.1

ОКПО: 60218478, ОКФС: 42, ОКОПФ: 12267,

Среднесписочная численность работников: 656 чел.

Списочная численность работников на 31.12.2021 г.: 662 чел.

Основными видами деятельности являются:

- Передача электрической энергии,
- Присоединение новых и увеличение существующих мощностей потребителей к электрическим сетям,
- Прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ

Акционерное общество «Рязанская областная электросетевая компания» создано 14 октября 2009 года по решению Правительства Рязанской области в целях повышения уровня обслуживания энергопотребителей, развития электросетевой инфраструктуры Рязанской области.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 2 по Рязанской области 14 октября 2009 года серия 62 № 002011430.

Уставный капитал на 31.12.2021 года составляет 23 968 200,00 (Двадцать три миллиона девятьсот шестьдесят восемь тысяч двести) рублей, количество акций 239 682 (Двести тридцать девять тысяч шестьсот восемьдесят две) штуки номиналом 100 рублей.

Протоколом № 1 от 30.06.2021 г. утвержден аудитор Общества: ООО «Аудиторская фирма ГНК», ОГРН 1027600513225, член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» основной регистрационный номер 11606048572. Аудитор определен по результатам проведения открытого

конкурса, в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», итоговый протокол от 20.07.2021 г. на основании которого заключен контракт № 04590000001210000010001 от 14.05.2021 г.

Состав акционеров АО «РОЭК»:

1. Рязанская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области (количество акций – 237 182)
2. Муниципальное образование – городской округ город Рязань в лице администрации города Рязани (количество акций – 2 500)

Иных акционеров Общество не имеет.

Исполнительные органы АО «РОЭК»

1. Коллегиального исполнительного органа – нет.
2. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор:
- **Куликов Сергей Михайлович.**

Совет директоров АО «РОЭК»

Избран на годовом общем собрании акционеров: Протокол № 1 от 30.06.2021 г.			
1	Председатель совета директоров	Устинов Андрей Олегович	Министр ТЭК и ЖКХ Рязанской области
2	Член совета директоров	Рассудимов Михаил Евгеньевич	Заместитель министра финансов Рязанской области
3	Член совета директоров	Лазарева Мария Валерьевна	Начальник Управления инвестиционного развития Министерства промышленности и экономического развития Рязанской области
4	Член совета директоров	Болдырева Нина Андреевна	Начальник отдела экономики и отраслевого мониторинга министерства ТЭК и ЖКХ Рязанской области
5	Член совета директоров	Куликов Сергей Михайлович	Генеральный директор АО «РОЭК»

С 06.12.2021 года полномочия совета директоров досрочно прекращены протоколом собрания акционеров № 2.

Избран на внеочередном общем собрании акционеров: Протокол № 2 от 06.12.2021 г.			
1	Председатель совета директоров	Устинов Дмитрий Владимирович	Первый заместитель министра топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Рязанской области, исполняющий обязанности министра топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Рязанской области
2	Член совета директоров	Ляпина Людмила Васильевна	Первый заместитель министра финансов Рязанской области
3	Член совета директоров	Лазарева Мария Валерьевна	Начальник Управления инвестиционного развития Министерства промышленности и экономического развития Рязанской области
4	Член совета директоров	Болдырева Нина Андреевна	Начальник отдела экономики и отраслевого мониторинга министерства ТЭК и ЖКХ Рязанской области
5	Член совета директоров	Куликов Сергей Михайлович	Генеральный директор АО «РОЭК»

Ревизионная комиссия АО «РОЭК»

Избрана на годовом общем собрании акционеров: Протокол № 1 от 30.06.2021 г.	
1	Судакова Александра Игоревна
2	Андреева Елена Владимировна
3	Мелехин Антон Васильевич

На 31 декабря 2021 года Общество имеет 12 филиалов, ведущих деятельность по передаче электрической энергии на территории Рязанской области:

Филиал "Касимовские городские распределительные электрические сети"

Филиал "Клепиковский район электрических сетей".

Филиал "Михайловский район электрических сетей", в том числе:

Производственный участок с. Захарово.

Филиал "Новодеревенский район электрических сетей", в том числе:

Производственный участок рп Ухолово.

Филиал "Путятинский район электрических сетей".

Филиал "Рыбновский район электрических сетей".

Филиал "Ряжский район электрических сетей", в том числе:

Производственный участок р.п. Сарай.

Филиал "Рязанский район электрических сетей".

Филиал "Сапожковский район электрических сетей".

Филиал "Сасовские городские распределительные электрические сети",

в том числе:

Производственный участок г. Шацк; Производственный участок р.п.

Ермишь; Производственный участок р.п. Пителино;

Производственный участок р.п. Чучково.

Филиал "Скопинские городские распределительные электрические сети",

в том числе:

Производственный участок р.п. Милославка.

Филиал "Спасский район электрических сетей", в том числе:

Производственный участок р.п. Старожилово.

Дочерних и зависимых обществ в отчетном периоде АО «РОЭК» не имело, а также не принимало участие в объединениях юридических лиц (ассоциаций, союзов и проч.).

2. Информация об учетной политике.

В отчетном периоде в Обществе действовала бухгалтерская и налоговая учетная политика, утвержденная приказом от 29.12.2012 г. № 130 с учетом изменений, внесенных приказами от 31.12.2013 г. № 188; от 31.12.2014 г. № 196; от 31.03.2015 г. № 43/3, от 04.12.2015 г. № 174; от 07.11.18 № 205; от 11.03.20 № 40/01.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности, Налогового, Трудового, Земельного и других Кодексов.

Предприятия не применяло досрочно в течение 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Основные положения учетной политики:

Краткосрочные и долгосрочные активы.

В отчетности активы отнесены в краткосрочные, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня, после отчетной даты, остальные представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы.

АО «РОЭК» нематериальных активов не имеет.

Основные средства.

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы свыше 12 месяцев.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) активы стоимостью не более 40 000 руб. (в налоговом учете – не более 100 000 руб.) и со сроком полезного использования более 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ответственность и контроль за их движением в организации возлагается на материально-ответственных лиц (Учет ведется на забалансовом счете МЦ.04).

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление. В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

Земельные участки, приобретенные для строительства производственных объектов, учитываются в составе основных средств по первоначальной стоимости. Земельные участки не подлежат амортизации. Доходы от продажи земельных участков признаются в составе прочих доходов организации в сумме, установленной в договоре, на дату перехода права собственности. Балансовая стоимость продаваемых земельных участков признается в составе прочих расходов.

Предприятие не имеет объектов жилищного фонда. Амортизация начисляется линейным методом.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется с учетом срока эксплуатации у предыдущего собственника.

Списание затрат по ремонту (текущему, среднему, капитальному) основных средств на себестоимость производится одновременно. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится. Доходы и расходы от выбытия и списания основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В целях приведения учета в соответствие с требованиями законодательства, а также согласно положениям учетной политики, в конце 2021 года была произведена корректировка данных учета - списание основных средств стоимостью менее 40 000 рублей за единицу. Данные объекты были ошибочно отнесены к категории основных средств предприятия, не полностью самортизированная стоимость объектов была списана на прочие расходы предприятия. После списания с баланса объекты учитываются на счете МЦ.04 как малоценное имущество предприятия.

Также в течение 2021 года были произведены корректировки в части начисления амортизации основных средств в налоговом учете. Остаточная стоимость объектов менее 100 000 рублей за единицу, которые ошибочно амортизировались в налоговом учете, была включена в расходы по налогу на прибыль.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2021 году по стоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

В составе материально-производственных запасов (МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности активы стоимостью не более 40 000 руб. (в налоговом учете – не более 100 000 руб.) и со сроком полезного использования более 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ответственность и контроль за их движением в организации возлагается на материально-ответственных лиц (Учет ведется на забалансовом счете МЦ.04).

Спецодежда со сроком использования не более 12 месяцев учитывается на счете «Материалы» на отдельном субсчете (в зависимости от местонахождения активов: на складе или в эксплуатации) и списывается единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Спецодежда со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей (в налоговом учете – не более 100 000 руб.) учитывается на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете, списание ее стоимости в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство осуществляется единовременно при отпуске в эксплуатацию.

Спецодежда со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей (в налоговом учете – не более 100 000 руб.) учитывается на счете 01 в составе основных средств по фактической себестоимости, ее стоимость погашается посредством начисления амортизации.

В январе 2021 года предприятие произвело единовременное списание в бухгалтерском учете спецодежды и спецоснастки, находящейся в эксплуатации на начало 2021 года, в связи с обязательным применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

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

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Резервы предстоящих расходов.

Оценочное обязательство, связанное с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации признается на конец отчетного года.

При определении величины оценочного обязательства, связанного с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации, учитываются утвержденный график отпусков, различия в условиях оплаты труда и дней отпуска отдельных категорий работников.

Методика создания и корректировки оценочного обязательства, связанного с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации, для целей бухгалтерского учета:

1. Проведение инвентаризации остатков неиспользованных отпусков на конец года, предшествующего отчетному (ОТПост.).

2. По результатам инвентаризации определяется размер оценочного обязательства на конец года, предшествующего отчетному (ООотп) исходя из среднего дневного заработка за год, предшествующий отчетному (Зср.дн.) и остатка неиспользованного отпуска на конец года, предшествующего отчетному (ОТПост.) по каждому конкретному работнику ($i=1...n$) по формуле:

$$ООотп = \sum (ОТПост_i * Зср.дн.i)$$

* отрицательная сумма резерва за дни фактически использованных отпусков авансом не рассчитывается. Сумма оплаты фактически предоставленных отпусков авансом относится на расходы по оплате труда.

3. Проведение инвентаризации остатков неиспользованных отпусков на конец отчетного года (ОТПост.).

4. По результатам инвентаризации определяется размер оценочного обязательства на конец отчетного года (ООотп) исходя из среднего дневного заработка за отчетный год (Зср.дн.) и остатка

неиспользованного отпуска на конец отчетного года (ОТПост.) по каждому конкретному работнику ($i=1...n$) по формуле:

$$ОО_{отп} = \sum (ОТПост_i * Зср.дн.i)$$

5. Положительная сумма корректировки относится на расходы, отрицательная сумма корректировки увеличивает финансовый результат.

Резервы на отпуска в налоговом учете не создаются.

Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного года. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая ранее привела к формированию доходов от обычной деятельности и которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Методика создания и корректировки резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета:

1. Проведение инвентаризации имеющейся дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

2. По результатам инвентаризации выявляется сомнительная задолженность.

3. Определяется сумма резерва на конец периода (РСД - 1). Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Определяется сумма (далее - РСД), на которую следует увеличить или уменьшить резерв в текущем отчетном периоде, с учетом суммы резерва сомнительных долгов на начало предыдущего отчетного (налогового) периода (далее - РСД-0) и суммы безнадежной задолженности (далее - БД), которая была списана за счет резерва сомнительных долгов в течение отчетного периода, по формуле:

$$РСД = РСД-1 - РСД-0 + БД$$

5. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Информация по сегментам.

В качестве отчетных сегментов выделяются филиалы организации.

Выручка, активы и обязательства, относящиеся к двум и более отчетным сегментам, подлежат распределению между данными сегментами прямо пропорционально среднесписочной численности основного производственного персонала по видам деятельности.

Расходы, относящиеся к двум и более отчетным сегментам, подлежат распределению между данными сегментами прямо пропорционально заработной плате основного производственного персонала по видам деятельности.

Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и товаров, оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы для целей налогообложения АО «РОЭК» исчисляет по методу начисления. Согласно этому методу доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

К доходам от обычных видов деятельности отнесены:

- доходы от транспортировки (передачи) электроэнергии;
- доходы от оказания услуг по технологическому присоединению;

– доходы от выполнения платных услуг (работ) по обеспечению работоспособности электрических сетей, производству общестроительных работ по прокладке местных линий электропередачи, включая вспомогательные работы, производству электромонтажных работ, производству технических испытаний, исследований, сертификации.

Признание расходов.

Расходы принимались к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме.

Расходы от реализации отражаются в том отчетном периоде, к которому относятся независимо от срока оплаты.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 16, 17 ПБУ 10/99. Расходы, собираемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», счете 23 «Вспомогательное производство» и счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство» прямо пропорционально заработной плате основного производственного персонала по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно распределяются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Заработная плата основного производственного персонала по видам деятельности кроме передачи электрической энергии списывается на расходы в пределах затрат на оплату труда, заложенных в плановых сметах и расчетных калькуляциях. Расходы, собираемые на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются на сч. 90 «Себестоимость».

Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости без использования сч. 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Расходы на НЗП отражаются в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат.

К расходам по обычным видам деятельности отнесены:

- расходы по транспортировке электроэнергии;
- расходы от оказания услуг по присоединению мощности;
- расходы от выполнения платных услуг (работ) по обеспечению работоспособности электрических сетей, производству общестроительных работ по прокладке местных линий электропередачи, включая вспомогательные работы, производству электромонтажных работ, производству технических испытаний, исследований, сертификации.

Прочие вопросы.

Проценты за пользование денежными средствами (кредиты и займы) учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются в составе прочих расходов одновременно в момент их возникновения.

Стоимость финансовых активов при выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составит более 5 % соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Корректировки, связанные с изменением в учетной политике.

Корректировок, связанных с изменением учетной политики, повлиявших на показатели бухгалтерской отчетности предыдущих периодов не было.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Бухгалтерский баланс.

За отчетный период структура бухгалтерского баланса Общества существенно не изменилась.

Нематериальные активы.

В течение 2021 года Общество не имело, не создавало, не приобретало и не отчуждало нематериальных активов. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

Результаты исследований и разработок (НИОКР).

В течение 2021 года Общество не имело, не создавало, не приобретало и не отчуждало результатов исследований и разработок (НИОКР). По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет на балансе результатов исследований и разработок (НИОКР).

Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств и соответствующего накопленного износа приведена в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В 2021 году переоценка основных средств не производилась.

По состоянию на 31.12.2021 г. первоначальная балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила по группам учета:

Здания	3 440	тыс.руб.
Сооружения	3 458	тыс.руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	624	тыс.руб.
Офисное оборудование	1 581	тыс.руб.
Транспортные средства	42 001	тыс.руб.
Производственный и хозяйственный инвентарь	177	тыс.руб.
Капитальные вложения в арендованное имущество	777	тыс.руб.
Другие виды основных средств	193	тыс.руб.
Итого	52 251	тыс.руб.

В течение 2021 года заемные средства для создания инвестиционных активов Обществом не привлекались.

В составе объектов основных средств, не подлежащих амортизации, т.е. потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, отражены земельные участки, находящиеся в собственности Общества, в том числе:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
количество, шт.	81	80	82
общая площадь, га	1,862	1,8466	1,8546
балансовая стоимость, тыс.руб.	1 706	1 614	2 031

Структура основных средств предприятия фактически не изменилась, прирост стоимости основных средств произошел за счет строительства новых объектов электросетевого комплекса, которые относятся к категории «Сооружения»: воздушные и кабельные линии, трансформаторные подстанции и распределительные пункты.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация)

представлена в Таблице № 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации, реконструкции и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Долгосрчные и краткосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. В 2021 году предприятие испытывало серьезный недостаток денежных средств. В отличие от предыдущих отчетных периодов, на протяжении всего 2021 года у предприятия не было свободного остатка денежных средств для размещения на краткосрочных депозитных счетах в банке.

Долгосрчных финансовых вложений Общество в отчетном периоде также не осуществляло.

Материально-производственные запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Запасов, переданных в залог нет.

Доля материально-производственных запасов в оборотных активах Общества:

на 31.12.2019 г. 28 %

на 31.12.2020 г. 22 %.

на 31.12.2021 г. 19 %.

Сумма материально-производственных запасов в оборотных активах Общества снизилась за счет увеличения доли подрядных работ при строительстве и ремонте объектов с использованием материалов подрядчика. Кроме того, складские запасы на конец отчетного периода сформированы с учетом материалов для оперативного устранения аварий, небольших производственных запасов материалов для текущей деятельности, а также под ремонтную и инвестиционную программу на 1 квартал 2022 года.

Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и резерва по сомнительной задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Обороты включают дебиторскую задолженность, образовавшуюся и погашенную в течение одного отчетного периода.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода по сравнению с прошлым отчетным годом снизилась.

В структуре дебиторской задолженности наибольшую долю занимает задолженность покупателей и заказчиков – 80,6 %; доля выданных авансов составляет - 2,4 %, бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом НДС с авансов и предоплат выданных в сумме 156 тыс. руб.

В течение 2021 года дебиторская задолженность на сумму 4 млн. в виде претензий к ООО «Книги-Центр» не изменилась. Должник не отказывается от исполнения своих обязанностей по погашению долга в порядке очередности, предусмотренной процедурой банкротства, в которой он находится.

Дебиторская задолженности по налогу на прибыль сформировалась за счет больших авансовых платежей в 1 полугодии 2021 года. Из-за небольших расходов на ремонт сетевого имущества, у предприятия по итогам работы за 1 квартал образовывается большая сумма налога на прибыль и авансовых платежей на 2 квартал. В течение года, как правило, суммы налога на прибыль корректируются в сторону уменьшения, за счет увеличения текущих расходов в последующих кварталах. На конец 2021 года сумма переплаты по налогу на прибыль составила –

6 949 тыс. рублей, что составляет 10,24% всей дебиторской задолженности или 92,55% прочей дебиторской задолженности.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2021 года выявлена просроченная задолженность в размере 354 тыс. руб., в том числе 58 тыс. руб. по бездоговорному потреблению электроэнергии физическими лицами ранее 2018 года, весь объем задолженности подтвержден положительными судебными решениями в пользу Общества. Исполнительные листы переданы судебным приставам для взыскания задолженности. Вероятность взыскания всего объема задолженности оценивается как высокая, поэтому данная задолженность не признана сомнительной, в связи с этим резерв по сомнительной задолженности не создавался.

Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства включают остатки средств на рублевых счетах в банках. Иных денежных средств и их эквивалентов Общество в отчетном периоде не имело.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имело недоступных для использования сумм денежных средств.

Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов. Суммы НДС по авансам и предоплатам полученным отражены в составе кредиторской задолженности.

Уставный, добавочный и резервный капитал.

Информация об изменениях в уставном капитале в отчетном периоде представлена в Бухгалтерском балансе и Отчете об изменениях в уставном капитале.

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал АО «РОЭК» составляет 23 968 200 (Двадцать три миллиона девятьсот шестьдесят восемь тысяч двести) рублей и состоит из 239 682 штук акций номинальной стоимостью 100 рублей. Изменений размера уставного капитала и состава акционеров в 2021 году не было.

Акционер	Доля в УК АО «РОЭК» на 31.12.21	
	Количество акций, штук	% в уставном капитале
Министерство имущественных и земельных отношений Рязанской области	237 182	98,96%
Муниципальное образование – городской округ город Рязань в лице администрации города Рязани	2 500	1,04%
ИТОГО	239 682	100%

В июне 2021 года был утвержден годовой отчет АО «РОЭК» и объявлена сумма дивидендов по итогам деятельности за 2020 год. Дивиденды в сумме 4 321,5 тыс. рублей (35% от чистой прибыли за 2020 год), или 0,01803 тыс. рублей на одну акцию были выплачены в июле 2021 года.

Резервный капитал сформирован полностью в соответствии с Уставом Общества для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал формировался за счет чистой прибыли Общества.

Добавочный капитал в соответствии с Уставом Общества не формируется.

Кредиты и займы.

Информация о наличии и задолженности по кредитам (займам) в отчетном периоде представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В течение 2021 года у АО «РОЭК» действовало 3 краткосрочных кредитных договора (договор об овердрафтном кредите) заключенных с ПАО «Сбербанк»:

1. От марта 2020 года сроком на 12 месяцев с процентной ставкой в размере 8,5% годовых, размер лимита – 20 млн. рублей, закончил свое действие в марте 2021 года.

2. От апреля 2021 года сроком действия 6 месяцев, процентная ставка 7,7% годовых, лимит кредитования 35 млн. рублей, закончил свое действие в сентябре 2021 года.
3. От октября 2021 года сроком действия 12 месяцев, процентная ставка 8,5% годовых, лимит кредитования 35 млн. рублей, действует до сентября 2022 года.

Общая сумма процентов за пользование овердрафтными кредитами в отчетном году составила 163,4 тыс. рублей.

В апреле 2020 года АО «РОЭК» заключил с ПАО «Сбербанк» договор о возобновляемой кредитной линии на срок 36 месяцев, ставкой 8,8% годовых, на сумму 50 млн. рублей.

В течение 2021 года предприятие использовало заемные средства из возобновляемой кредитной линии, общая сумма привлеченных средств составила - 78 652,9 тыс. рублей. На конец отчетного года впервые за свою деятельность у предприятия образовалась задолженность по долгосрочным кредитам в размере 27 000 тыс. рублей. Общая сумма расходов на уплату процентов, за привлеченные денежные средства из кредитной линии, составила 966,8 тыс. рублей.

Таким образом, в результате активного использования кредитных средств банка в 2021 году такие расходы предприятия как проценты к уплате выросли в 3 раза с 370 тыс. рублей в 2020 году до 1 130 тыс. рублей в 2021 году.

В 2021 году, несмотря на неоднократные увеличения ключевой ставки Центральным Банком России, банк-кредитор сохранил предприятию процентную ставку, обозначенную в договоре на момент его заключения.

Кредиты предоставлены Обществу без обеспечений в виде залога имущества (прав) или поручительства третьих лиц.

Все виды кредитования в течение года использовались предприятием для предотвращения кассовых разрывов, а также для своевременности расчетов с контрагентами предприятия, персоналом и бюджетами разных уровней.

Кредитные обязательства перед банком в отчетном периоде Общество исполняло без нарушений в полном объеме согласно условиям договоров, претензий со стороны кредитора в адрес предприятия не поступало.

Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Обороты включают кредиторскую задолженность, образовавшуюся и погашенную в течение одного отчетного периода.

Общий размер кредиторской задолженности на конец отчетного года значительно возрос (на 17,7%) по сравнению с прошлым годом. Рост кредиторской задолженности имеет возрастает с каждым годом, в отчетном году на ее увеличение повлияло 2 фактора:

1. Большой объем строительства для нужд технологического присоединения. Деятельность АО «РОЭК» относится к регулируемым видам, ее осуществление строго регламентировано законодательством РФ. Согласно Федеральному закону «Об электроэнергетики» № 35-ФЗ от 26.03.2003 г., с 2017 года для льготной категории заявителей была отменена плата за строительство электросетевых объектов до 15кВт и энергопринимающих устройств до 150кВт. Таким образом, все расходы, связанные с техприсоединением до 150 кВт сетевая компания должна осуществлять за счет инвестиционной программы из установленного тарифа на передачу. Ограниченные темпы роста тарифов не позволяют возместить понесенные расходы в полном объеме. В результате чего расходы предприятие несет в полном объеме в момент их совершения (в одном отчетном периоде), а компенсация в тарифе такого рода расходов будет включаться частями в другие (будущие) отчетные периоды (годы). На протяжении 2019 -2021 годов из года в год наблюдается увеличение заявок на строительство объектов для нужд технологического присоединения.

2. Существенное подорожанием основных материалов, которые используют подрядчики и АО «РОЭК» в своей текущей деятельности. По приблизительным подсчетам рост цен на основные материалы (трансформаторы, провода СИП, опоры) в отчетном году составил более 40% по отношению к 2020 году.

Именно эти два фактора привели к росту кредиторской задолженности, которые вынудили предприятие привлекать банковские кредиты для своевременного расчета по своим обязательствам.

В составе кредиторской задолженности на конец отчетного периода наибольший вес занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 63,52%, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по оплате текущих налогов и взносов – 19,11 %, текущая задолженность перед работниками организации по оплате труда – 10,59 %, задолженность перед покупателями и заказчиками – 6,46 %.

В бухгалтерском балансе задолженность по налогам/взносам показана за вычетом НДС с авансов полученных в сумме 2 121,5 тыс. руб.

Задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31.12.2021 г. имеет следующую структуру:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Задолженность по страховым взносам, всего (тыс. руб.)	10 654	7 842	9 489
<i>в том числе:</i>			
Фонд социального страхования	837	589	796
Пенсионный фонд	7 834	5 766	6 926
Фонд обязательного медицинского страхования	1 845	1 382	1 643
Фонд социального страхования (страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний)	138	105	123
Задолженность по налогам и сборам, всего (тыс. руб.)	20 744	23 734	20 419
<i>в том числе:</i>			
Налог на доходы физических лиц	3 719	2 603	2 945
НДС	16 448	20 538	16 908
Налог на прибыль	0	0	0
Земельный налог	9	10	10
Транспортный налог	78	104	96
Налог на имущество	487	455	459
Прочие	4	24	1
Всего по налогам и взносам	31 399	31 576	29 908

По состоянию на 31.12.2021 г. и на протяжении календарного года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, а также взносам в государственные внебюджетные фонды.

В декабре 2021 года всему персоналу предприятия на 4% была проиндексирована заработная плата.

В 2021 году Общество списало кредиторской задолженности покупателей на общую сумму 448 тыс. руб. Со стороны кредиторов не было обращений за возвратом задолженности. Учетная политика Общества не предусматривает создание резервов под списание кредиторской задолженности.

Государственная помощь.

В течение отчетного периода государственная помощь Обществу не оказывалась, бюджетные средства не предоставлялись.

Оценочные обязательства.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Все резервы имеют краткосрочный характер.

Оценочное обязательство по ежегодным оплачиваемым отпускам.

В соответствии с Приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. № 167н сформировано оценочное обязательство, связанное с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации.

Согласно учетной политике размер обязательства определяется по каждому конкретному работнику, учитывая утвержденный график отпусков, различия в условиях оплаты труда и дней отпуска отдельных категорий работников.

На 31.12.2021 года размер оценочного обязательства на оплату отпусков снизился по всем структурным подразделениям Общества, г. в его сумма составляет 14 934 тыс. руб., в том числе:

филиал "Касимовские городские распределительные электрические сети"	845	тыс.руб.
филиал "Клепиковский район электрических сетей"	168	тыс.руб.
филиал "Михайловский район электрических сетей"	928	тыс.руб.
филиал "Новодеревенский район электрических сетей"	409	тыс.руб.
филиал "Путятинский район электрических сетей"	285	тыс.руб.
филиал "Рыбновский район электрических сетей"	1 154	тыс.руб.
филиал "Ряжский район электрических сетей"	1 404	тыс.руб.
филиал "Рязанский район электрических сетей"	285	тыс.руб.
филиал "Сапожковский район электрических сетей"	732	тыс.руб.
филиал "Сасовские городские распределительные электрические сети"	1 803	тыс.руб.
филиал "Скопинские городские распределительные электрические сети"	1 738	тыс.руб.
филиал "Спаский район электрических сетей"	1 113	тыс.руб.
Центральный исполнительный аппарат	4 069	тыс.руб.

Ожидается, что обязательства по ежегодным отпускам, отраженные в отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. будут полностью реализованы в течение 2022 года в соответствии с утвержденным графиком отпусков.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

По состоянию на 31.12.2021 г. активов и обязательств в иностранной валюте Общество не имеет.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС и других обязательных платежей) и о расходах по обычным видам деятельности приведена в Отчете о финансовых результатах и в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Как и в предыдущие годы, в 2021 году основным видом деятельности Общества (удельный вес в общей выручке – 95,4%), были услуги по передаче (транспортировке) электрической энергии от сетей филиала «Рязаньэнерго» ПАО МРСК «Центра и Приволжья» юридическим лицам и населению на территории Рязанской области (в своей зоне ответственности).

Наименование показателя	Период			ТРв % к пред. году	
	2021 год	2020 год	2019 год	2021г. к 2020г.	2020 г. к 2019 г.
Передача электроэнергии, тыс. кВт/ч	507 133	487 770	492 835	104	99,0
Полезный отпуск электроэнергии, тыс. кВт/ч	440 975	429 957	429 597	102,6	100,1

В затратах на производство и реализацию наибольшую долю занимают:

- расходы на оплату труда – 32,25 %,

- расходы на покупку электроэнергии для компенсации потерь в эл. – 20,95 %,
- расходы на материалы (материалы на содержание и обслуживание сетей, ГСМ, запчасти, спецодежда, инвентарь, инструмент) и услуги производственного характера (сертификация сетей, плата за мощность, за поверку приборов, ремонт автотранспорта, коммунальные услуги и т.п.) – 14,67%,
- оплата услуг сторонним организациям по ремонту электросетевого имущества – 12,35%
- отчисления на социальные нужды – 9,77 %,
- платежи за аренду имущества – 3,54 %,
- амортизация – 5,36%,
- прочие расходы – 1,11 %.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы филиалов учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы на содержание подразделений Центрального исполнительного аппарата учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», за исключением расходов подразделения «Отдел договорной работы по технологическому присоединению», которые учитываются на 20 счете.

В 2021 году, в связи с началом применения нового стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», все общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, ежемесячно списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы». Таким образом, себестоимость реализованной продукции (услуг) сформирована без учета управленческих расходов, которые согласно методу «директ-костинг» включаются в управленческие расходы счета 90 общей суммой.

Распределение управленческих расходов по видам продукции (услуг) осуществляется в зависимости от их принадлежности в соответствии с характером их возникновения, а также пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Распределение в отчетных формах отражено для целей тарифного регулирования в соответствии с Приказом Минэнерго РФ от 13.12.2011 № 585 в целях проверки и контроля расходов предприятия со стороны регулятора.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	ТР% к предыдущему году 2021 к 2020	2020 к 2019
Сумма управленческих расходов	160 142	160 918	164 825	99,5	97,6
в себестоимости, тыс. рублей					

Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Отчете о финансовых результатах. Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

	2021 г.	2020 г.
Расчет налога на прибыль		
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	39 676	20 195
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль текущего периода	(3 531)	2 095
Расход по налогу на прибыль	(9 174)	(9 948)
Чистая прибыль	26 971	12 342

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

4. Структура чистой прибыли за отчетный период.

В целом по результатам деятельности за 2021 г. Обществом получена прибыль. Чистая прибыль Общества с учетом сформированных отложенных налоговых активов и обязательств составила 26 971 тыс. руб., структура прибыли (убытка) по основным видам деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	Итого за год	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности
Выручка	1 009 583	963 160	13 242	33 181
Себестоимость	(846 889)	(792 199)	(43 582)	(11 108)
Валовая прибыль	162 694	170 961	(30 340)	22 073
Коммерческие расходы	(71)	(68)		(3)
Управленческие расходы	(86 103)	(78 358)	(6 414)	(1 331)
Прибыль (убыток) от продаж	76 520	92 535	(36 755)	20 739
Проценты к уплате	(1 130)	(1 130)		
Прочие доходы	1 731	(714)	1 069	1 376
Прочие расходы	(37 445)	(29 163)	(289)	(7 992)
Прибыль до налогообложения	39 676	61 527	(35 976)	14 124
Налог на прибыль	(9 174)	(5 101)		(4 073)
Изменение ОНА/ОНО (свернутое сальдо)	(3 531)	(3 531)		
Чистая прибыль	26 971	52 895	(35 976)	10 052

*Чистая прибыль от услуг по передаче по распределительным сетям рассчитана с учетом налога на прибыль по технологическому присоединению.

5. Данные о фактически произведенных инвестициях и источниках их финансирования в 2021 году.

Одной из важнейших составляющих деятельности АО "РОЭК", направленной на обеспечение качественного и бесперебойного электроснабжения потребителей, является программа инвестиций.

Основные цели инвестиционной программы:

- Поддержание в эксплуатационной готовности оборудования, необходимого для надежного, бесперебойного и качественного энергоснабжения потребителей.
- Проведение мероприятий по снижению производственных издержек, в том числе за счет повышения эффективности работы оборудования, развития систем учёта потребляемых энергоресурсов.
- Модернизация основных фондов.
- Обеспечение безопасности работы оборудования и персонала.
- Снижение уровня потерь электрической энергии.
- Повышение антидиверсионной и антитеррористической защищённости энергообъектов.
- Обеспечение исполнения обязательств по договорам технологического присоединения.

В целом объем инвестиций на 2021 год составляет 104 164 тыс. руб. Объем инвестиций, финансируемых из тарифа на услуги по передаче электроэнергии, составляет 88 693 тыс. руб., в том числе в соответствии с утвержденной ГУ РЭК программой 55 576 тыс. руб.. Прогнозный объем по объектам технологического

присоединения, превышающий включенный в утвержденную программу 33 117 тыс. руб. Инвестиционная программа, финансируемая из тарифа на техприсоединение, по заключенным договорам на момент составления бизнес-плана составляет 12 471 тыс. руб. На мероприятия по консолидации электрических сетей запланирована сумма 3 000 тыс. руб. из прибыли от прочей деятельности.

Данные о фактически произведенных инвестициях и источниках их финансирования:

ИНВЕСТИЦИИ, фактически произведенные в 2021 году	Всего	<i>Передача по распределительным сетям</i>	<i>Технологическое при соединение</i>	<i>Прочие виды деятельности</i>
инвестиции 2021 года	112 311	105 458	5 367	1 486
инвестиции 2022 года	19 946	5 140	14 806	
Итого за год:	132 257	110 598	20 173	1 486
Справочно.				
инвестиции 2021 года, произведенные в 2020 году	2 299	2 299		
инвестиции, вошедшие в отчет по видам деятельности за 2021 год	114 610	107 757	5 367	1 486
ИСТОЧНИКИ ИНВЕСТИЦИЙ 2021 года	70 287	63 735	15	6 537
амортизация	50 029	50 011	15	3
чистая прибыль 2021 года (с учетом обеспечения выплаты дивидендов в размере 35 %)	17 531	10 997		6 534
Прочие собственные источники	2 727	2 727		
Остаток (недостаточность) источников	(44 322)	(44 021)	(5 352)	5 051

6. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделены следующие связанные стороны:

Члены Совета Директоров Общества (п. 1 текстовых пояснений)

Единоличный исполнительный орган Общества

Акционеры Общества (п. 1 текстовых пояснений).

В соответствии с гл. 69, 73 раздела VI. "Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П) (ред. от 01.04.2016) (Зарегистрировано в Минюсте России 12.02.2015 N 35989) список аффилированных лиц Общества в сети Интернет не размещается (состав акционеров менее 50).

Операций со связанными сторонами (приобретение и продажа товаров, работ, услуг; приобретение и продажа основных средств и других активов; аренда имущества предоставление имущества в аренду; финансовые операции, включая предоставление займов; предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств; другие операции) в отчетном периоде не было.

Операции по передаче имущества в виде вклада в уставный (складочный) капитал отражены в Отчете об изменениях капитала и в пунктах 1 и 3 Текстовых пояснений.

Вознаграждений членам совета директоров Общества в отчетном периоде не выплачивалось.

Вознаграждений членам ревизионной комиссии Общества в отчетном периоде не выплачивалось.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества.

В качестве ключевого управленческого персонала для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности рассматриваются высшие менеджеры Общества.

<i>Наименование затрат</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>	<i>2019 г.</i>
Начисления ключевому управленческому персоналу, тыс.руб.	13 100	13 552	6 025
Страховые взносы, тыс.руб.	3 603	3 547	1 700
Всего затрат:	16 703	17 099	7 725
Управленческие расходы (затраты счета 25 и 26), тыс.руб.	160 142	160 918	164 825
Доля затрат на оплату основного управленческого персонала в управленческих расходах, %	10,43	10,63	4,7
Расходы на производство и реализацию, тыс.руб.	932 992	918 877	841 505
Доля затрат на оплату основного управленческого персонала в общих расходах на производство и реализацию, %	1,79	1,86	0,9

Уровень расходов на оплату труда в 2021 году ключевому управленческому персоналу незначительно снизился в сравнении с 2020 годом. Значительный рост расходов на оплату труда высшим менеджерам в 2020 году был связан с тем что, с ноября 2019 года в Обществе действует новое положение об оплате труда высших менеджеров. Согласно положению, к категории высших менеджеров относятся следующие работники: генеральный директор, главный инженер, заместители генерального директора и главный бухгалтер, всего 8 человек. Ранее (до октября 2019 года включительно) к указанной категории относились только 3 человека: генеральный директор, главный инженер и главный бухгалтер Общества.

Общество в 2021 году не производило оплату в пользу основного управленческого персонала: медицинского обслуживания; лечения; коммунальных услуг и прочих платежей; платежей (взносов) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения) со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами); иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и других социальных выплат по окончании ими трудовой деятельности.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2021 году не производились.

8. Информация о прекращаемой деятельности.

АО «РОЭК» в 2021 году деятельность не прекращало. Информации о прекращении деятельности после отчетного периода не имеется.

9. Информация по отчетным сегментам.

Филиалы организации являются отчетными сегментами.

В случае изменения организационной структуры АО «РОЭК» (объединение филиалов) может производиться объединение отчетных сегментов.

Показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются руководству Общества для принятия управленческих решений (по данным управленческого учета).

Ведение раздельного учета осуществляется на основании данных бухгалтерского, оперативно-технического и статистического учета.

Выручка, активы и обязательства, относящиеся к двум и более отчетным сегментам, подлежат распределению между данными сегментами прямо пропорционально среднесписочной численности основного производственного персонала по видам деятельности.

Расходы, относящиеся к двум и более отчетным сегментам, подлежат распределению между данными сегментами прямо пропорционально заработной плате основного производственного персонала по видам деятельности.

Распределение текущего налога на прибыль по видам деятельности производится на уровне Общества по данным бухгалтерской отчетности.

Квартальная и годовая бухгалтерская, налоговая и иная отчетность составляется централизованно по месту нахождения головного (центрального) аппарата. У филиалов нет полномочий на расчет и выплату заработной платы, расчет и уплату любых налогов, составление и представление отчетности и информации в контролирующие органы, на привлечение кредитов (займов), заключение договоров аренды, покупке основных средств, а также ведения расчетов по этим договорам.

Выручка от продажи по видам деятельности по отчетным сегментам за 2021 год.

Наименование подразделения	Выручка от продажи по основным видам деятельности, тыс.руб.				
	Всего	Доля в общем объеме, %	в том числе:		
			Услуги по передаче электрической энергии	Услуги по технологическому присоединению	Оказание прочих платных услуг юр. и физ. лицам
филиал "Касимовские городские распределительные электрические сети"	171 910	17,03	165 091		6 819
филиал "Клепиковский район электрических сетей"	60 960	6,04	58 561		2 399
филиал "Михайловский район электрических сетей"	115 783	11,47	114 264		1 519
филиал "Новодеревенский район электрических сетей"	25 928	2,57	24 825		1 103
филиал "Путятинский район электрических сетей"	9 854	0,98	9 582		272
филиал "Рыбновский район электрических сетей"	96 894	9,60	93 242		3 652
филиал "Рязанский район электрических сетей"	88 370	8,75	84 887		3 483
филиал "Рязанский район электрических сетей"	79 081	7,83	77 927		1 154
филиал "Сапожковский район электрических сетей"	22 413	2,22	21 933		480
филиал "Сасовские городские распределительные электрические сети"	161 970	16,04	155 679		6 291
филиал "Скопинские городские распределительные электрические сети"	104 460	10,35	100 512		3 948
филиал "Спасский район электрических сетей"	58 718	5,82	56 657		2 061
Отдел договорной работы по технологическому присоединению	13 242	1,31		13 242	
Итого	1 009 583	100	963 160	13 242	33 181
Доля в общем объеме выручки, %	100	x	95,40	1,31	3,29

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет более 10 % общей выручки от продаж.

Единственным Покупателем (заказчиком), выручка от продаж которому составляет более 10 % общей выручки от продаж является ПАО "МРСК Центра и Приволжья" ИНН 5260200603, КПП 623443001 (доля выручки составляет 95,40%).

Величина внеоборотных активов по отчетным сегментам на 31.12.2021 г.

Наименование отчетного сегмента	Внеоборотные активы (тыс. руб.), в том числе:		
	Всего	Основные средства	Незавершенное капитальное строительство
филиал "Касимовские городские распределительные электрические сети"	44 391	44 320	71
филиал "Клепиковский район электрических сетей"	26 271	22 760	3 511
филиал "Михайловский район электрических сетей"	25 253	25 025	228
филиал "Новодеревенский район электрических сетей"	13 244	13 239	5
филиал "Путятинский район электрических сетей"	3 936	3 899	37
филиал "Рыбновский район электрических сетей"	77 233	62 151	15 082
филиал "Рязанский район электрических сетей"	30 637	30 242	395
филиал "Рязанский район электрических сетей"	70 142	69 492	650
филиал "Сапожковский район электрических сетей"	5 892	5 892	

филиал "Сасовские городские распределительные электрические сети"	62 517	62 480	37
филиал "Скопинские городские распределительные электрические сети"	33 449	33 329	120
филиал "Спасский район электрических сетей"	29 215	29 154	61
Центральный исполнительный аппарат	850	850	
Итого по отчетным сегментам:	423 031	402 833	20 198
Всего по АО "РОЭК" (стр.1130 ББ)	423 031	402 833	20 198

Суммарные величины основных показателей отчетных сегментов совпадают с показателями, отраженными в бухгалтерской отчетности АО «РОЭК»:

- величина активов отчетных сегментов соответствует стр. 1150 ББ
- выручка от реализации отчетных сегментов соответствует стр.2110 ОФР
- себестоимость продаж отчетных сегментов соответствует стр. 2120 ОФР
- валовая прибыль по отчетным сегментам соответствует стр. 2100 ОФР
- коммерческие расходы по отчетным сегментам соответствует стр. 2210 ОФР
- прочие доходы по отчетным сегментам соответствует стр. 2320 + сто. 2340 ОФР
- прочие расходы по отчетным сегментам соответствует стр. 2350 ОФР
- прибыль до налогообложения по отчетным сегментам соответствует стр. 2300 ОФР

10. Информация о совместной деятельности и о событиях после отчетной даты.

Договоров о совместной деятельности, о доверительном управлении имуществом в отчетном периоде АО «РОЭК» не заключал.

Величина годовых дивидендов по итогам 2021 года, приходящихся на одну акцию АО «РОЭК», а также результаты распределения прибыли будут утверждены Общим собранием акционеров Общества.

11. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом проведена оценка факторов, влияющих на финансовое состояние.

Условия ведения деятельности Общества.

Стабильность российской экономики во многом зависит от эффективности мер, предпринимаемых Правительством РФ в экономической и финансовой сфере.

В 2021 году ряд факторов оказал серьезное негативное влияние на российскую экономику: снижение цен на сырую нефть; жесткие ограничительные меры, связанные с пандемией коронавируса; новые и введенные ранее некоторыми странами экономические санкции против РФ; значительное ускорение роста инфляции; всё это в результате привело к снижению экономического роста. Дальнейшее развитие такого рода негативных процессов может в будущем повлиять на экономические перспективы в деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

Налогообложение.

Российское налоговое и гражданское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям финансово-хозяйственной деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Определение размеров сумм возможных претензий со стороны налоговых органов, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода споров не представляется возможным.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2021 г. положения налогового и гражданского законодательства РФ интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения такого положения значительно высока.

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общая сумма исков по незавершенным судебным разбирательствам на 31.12.2021 г., в которых Общество выступает Ответчиком, составляет 3 378 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества не предусматривает резервов на выполнение дополнительных обязательств, которые могут возникнуть в результате решения суда не в пользу Общества.

Существующие и потенциальные иски в пользу Общества.

Общая сумма исков по незавершенным судебным разбирательствам на 31.12.2021 г., в которых Общество выступает Истцом, составляет 1 417 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества не предусматривает резервов на выполнение дополнительных обязательств, которые могут возникнуть в результате решения суда не в пользу Общества.

Обеспечения выданные и полученные.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам или обязательствам других юридических и физических лиц. Банковские кредиты, привлеченные в отчетном периоде, выданы предприятию без залога имущества и поручительства третьих лиц.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не получало обеспечений от третьих лиц.

12. Информация о прибыли, приходящейся на акцию.

АО «РОЭК» не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости поэтому в бухгалтерской отчетности за 2021 год отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Величина базовой прибыли за 2021 год составила 26 970 366 рублей,

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета – 239 682 шт. Базовая прибыль на 1 акцию по итогам работы за 2021 год составила - 112,5256 рублей.

13. Информация о затратах на энергоресурсы.

Затраты на энергоресурсы в 2021 году составили 217 472 тыс. рублей. Основную долю в затратах на энергоресурсы (89,9%) составляют расходы на покупку электрической энергии в целях компенсации технологических потерь в сетях.

Затраты на энергоресурсы для целей производства продукции в 2021 году.

Наименование видов энергоресурсов	Затраты на энергоресурсы (без НДС), тыс. руб.			
	Всего	в том числе:		
		Передача Эл/энергии	Работа а/транспорта	Коммунальные услуги
Масла и топливо	14 806		14 806	
Газ природный и попутный	1 406			1 406
Электроэнергия	200 018	195 513		4 505
Теплоэнергия	1 126			1 126
Вода	116			116
Всего:	217 472	195 513	14 806	7 153

По сравнению с прошлым годом затраты на энергоресурсы возросли в основном за счет ежегодного увеличения тарифов.

14. Информация об экологической деятельности организации

В рамках экологической деятельности АО «РОЭК» в 2016 году была разработана нормативная экологическая документация.

Затраты связанные с охраной окружающей среды в 2021 году составили 615 тыс. руб. Основная часть расходов - услуги регионального оператора ООО «Эко-Пронск» за вывоз и захоронение отходов.

С целью охраны и рационального использования земельных ресурсов в 2019 году выполнены следующие мероприятия:

утверждены нормативы образования отходов и лимитов на их размещение на период с 2017 по 2021 отчетные годы;

получены разрешения на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух на период с 2017 по 2021 отчетные годы;

временное накопление отходов производства и потребления на производственных площадках Общества оборудованы специальные места.

заключены договора на вывоз и утилизацию отходов со специализированными организациями;

осуществляется своевременная уборка территории, вывоз строительного и бытового мусора;

в каждом филиале АО «РОЭК» приказом директора назначены ответственные за обращение с отходами производства и потребления;

определен порядок заключения договоров на вывоз (сдачу) отходов и порядок учета и контроля за движением отходов.

15. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

АО «РОЭК» арендует основные средства (электросетевое имущество, транспорт), необходимые для ведения основного вида деятельности по передаче электрической энергии у муниципальных образований Рязанской области.

На 31 декабря 2021 года Общество осуществляет свою деятельность на основании договоров аренды:

- долгосрочных на 30 лет в 16 муниципальных образованиях – в г. Спасск, р.п. Милославка, р.п. Пителино, р.п. Сараи, г. Спас-Клепики, р.п. Ермишь, г. Михайлов, р.п. Александро-Невский, р.п. Старожилово, р.п. Захарово, р.п. Чучково, г. Шацк, р.п. Ухолово, р.п. Путятино, г. Рязск;

- долгосрочных на 25 лет в 4 муниципальных образованиях - Рязанском муниципальном районе, р.п. Захарово, г. Шацк, г. Спасск;

- долгосрочных на 15 лет в 4 муниципальных образованиях - в г. Сасово, г. Касимов, г. Скопин, г. Рыбное;

- долгосрочных на 12 лет – в г. Касимов;

- долгосрочных на 11 лет – в Сасовском районе;

- долгосрочных на 9 лет – в Сасовском районе;

- долгосрочных на 8 лет – в г. Касимов;

- долгосрочных на 5 лет в 2 муниципальных образованиях — в р.п. Ухолово, г. Спасск.

Прочее имущество (автотранспортные средства, помещения, оборудование и инвентарь) арендуются у юридических и физических лиц.

На конец отчетного периода АО «РОЭК» имеет один действующий договор лизинга № 440-ЛЗ от 12.11.2021 с ООО "Финансовые технологии" ИНН 2460201648 на приобретение автомобиля Соболев ГАЗ-27527.

Наличие ценностей на забалансовом учете, тыс.руб.

Наименование подразделения	Всего	в том числе:		
		Аренда муниципального электросетевого имущества и транспорта	Аренда прочего имущества	Имущество, полученное по договору лизинга
филиал "Касимовские городские распределительные электрические сети"	5 514	5 514	0	0
филиал "Клепиковский район электрических сетей"	0	0	0	0
филиал "Михайловский район электрических сетей"	1 391	0	0	1 391
филиал "Новодеревенский район электрических сетей"	8 032	8 032	0	0
филиал "Пуятинский район электрических сетей"	28 343	28 343	0	0
филиал "Рыбновский район электрических сетей"	17 345	17 345	0	0
филиал "Рязский район электрических сетей"	61 136	61 136	0	0
филиал "Рязанский район электрических сетей"	383	383	0	0
филиал "Сапожковский район электрических сетей"	0	0	0	0
филиал "Сасовские городские распределительные электрические сети"	60 948	60 498	0	0
филиал "Скопинские городские распределительные электрические сети"	150 480	150 480	0	0
филиал "Спасский район электрических сетей"	31 721	31 721	0	0
Центральный исполнительный аппарат	0	0	0	0
Итого	365 293	363 902	0	1 391

16. Анализ финансовых коэффициентов.

Финансовое состояние Общества по показателям ликвидности, финансовой устойчивости, рентабельности, деловой активности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Формула для расчета	Норматив	31.12.21	31.12.20	31.12.19
Коэффициент абсолютной ликвидности	$(\text{ББ стр.1240} + \text{ББ стр.1250}) / (\text{ББ стр.1500} - \text{ББ стр.1530} - \text{ББ стр.1540})$	0,15-0,5	0,01	0,00	0,03
Коэффициент быстрой ликвидности	$(\text{ББ стр.1230} + \text{ББ стр.1240} + \text{ББ стр.1250} + \text{ББ стр.1260}) / (\text{ББ стр.1500} - \text{ББ стр.1530} - \text{ББ стр.1540})$	0,3-0,7	0,44	0,50	0,51
Коэффициент текущей ликвидности	$(\text{ББ стр.1200}) / (\text{ББ стр.1500} - \text{ББ стр.1530} - \text{ББ стр.1540})$	>1	0,54	0,64	0,71
Коэффициент автономии собственных средств	$(\text{ББ стр.1300} - \text{целевые и финансовые Поступления} + \text{ББ стр.1530}) / (\text{ББ стр.1100} + \text{ББ стр.1200})$	>0,5	0,58	0,62	0,64
Соотношение собственного и заемного капитала	$(\text{ББ стр.1300} + \text{ББ стр.1530}) / (\text{ББ стр.1700} - \text{ББ стр.1300} - \text{ББ стр.1530})$	>1	1,38	1,63	1,80
Рентабельность продукции (продаж), %	$(\text{ОФР стр.2400} / \text{ОФР стр.2120}) * 100$	>0	3,18	1,34	2,65
Рентабельность собственного капитала, %	$(\text{ОФР стр.2400} / \text{ББ стр.1300}) * 100$	>0	9,02	4,47	8,96

Рентабельность активов, %	ОФР стр.2400 / (ББ стр.1100 + ББ стр.1200) * 100	>0	5,23	2,77	5,76
Динамика ДЗ (коэффициент прироста)	(ББ стр.1230 кп - ББ стр.1230 нп) / (ББ стр.1230 нп)	<2	0,04	0,28	0,04
Динамика КЗ (коэффициент прироста)	(ББ стр.1520 кп - ББ стр.1520 нп) / (ББ стр.1520 нп)	<2	0,18	0,18	0,23
Соотношение ДЗ/КЗ	ББ стр.1230/ББ стр.1520	>1	0,41	0,51	0,47
Коэффициент оборачиваемости запасов	ОФР стр. 2120 / (ББ стр. 1210 нп + ББ стр. 1210 кп)/2	x	45,84	42,47	37,72
Период оборота запасов, дней	365/Коб.	x	7,96	8,60	9,68
Коэффициент оборачиваемости ДЗ	ОФР стр. 2120 / (ББ стр. 1230 нп + ББ стр. 1230 кп)/2	x	12,2	14,52	15,49
Период оборота ДЗ, дней	365/Коб.	x	29,92	25,13	23,56
Коэффициент оборачиваемости денежных средств	ОФР стр. 2120 / (ББ стр. 1250 нп + ББ стр. 1250 кп)/2	x	890,06	430,29	347,23
Период оборота денежных средств, дней	365/Коб.	x	0,41	0,85	1,05

Оценка ликвидности Общества.

Коэффициент абсолютной ликвидности характеризует способность компании погашать краткосрочные обязательства за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений.

Коэффициент быстрой ликвидности отражает отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам. Коэффициент текущей ликвидности показывает достаточность средств Общества, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств.

В целом показатели ликвидности, характеризующие платежеспособность, находятся в пределах нормы, однако наблюдается тенденция к их снижению. Наибольшее снижение наблюдается у показателя абсолютной ликвидности, основная причина – значительное снижение финансовых вложений и свободного остатка денежных средств.

Оценка финансовой устойчивости.

Коэффициент автономии собственных средств показывает долю активов, которая покрывается собственными средствами. Чем выше значение коэффициента, тем более предприятие финансово устойчиво и тем менее зависимо от сторонних кредитов. Значение коэффициента на 31.12.2021 г. составляет 0,58, значение лучше установленного норматива.

Соотношение собственного и заемного капитала на 31.12.2020 г. составляет 1,38, что также значительно выше нормы.

В целом показатели финансовой устойчивости Общества характеризуются как устойчиво хорошие.

Устойчиво хорошие показатели финансовой устойчивости вкупе со стабильными показателями ликвидности, позволяют сделать вывод о том, что ликвидность баланса предприятия в долгосрочной перспективе удовлетворительная.

Оценка рентабельности деятельности.

В 2021 году достигнута рентабельность продаж в размере 3,18%.

Показатель рентабельности собственного капитала характеризует эффективность использования капитала, по итогам 2021 года составил 9,02 %.

Показатель рентабельности активов характеризует эффективность использования активов компании с целью получения прибыли и по итогам 2021 года составил 5,23 %.

В целом по итогам 2021 года деятельность компании является прибыльной. Достигнутые значения показателей рентабельности можно считать удовлетворительными.

Оценка деловой активности.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года составило 0,41. Это значительно ниже нормативного значения, и может свидетельствовать о наличии проблем с платежеспособностью. В целях своевременного погашения текущих обязательств в отчетном году предприятие активно привлекало банковские кредиты.

Руководству Общества необходимо отслеживать динамику показателя, и при необходимости принять меры по повышению отдачи от имеющихся ресурсов.

Период оборота запасов снизился по сравнению с прошлым периодом и составил на конец 2021 года 7,96 дней, что объясняется остатком материалов на складах под ремонтную (инвестиционную) программу 1 квартала 2022 года, а также необходимый минимальный запас основных материалов на случай аварийных ремонтов.

Период оборота дебиторской задолженности составил в отчетном году 29,92 дней, что немного выше показателя 2020 года.

Период оборота денежных средств составил 0,41 дня, улучшился в сравнении с прошлым периодом.

В целом по итогам 2021 года показатели деловой активности Общества характеризуются как удовлетворительные.

17. Иная обязательная информация, для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы не рассчитывались в связи с отсутствием в 2021 году операций, активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, в отчетном периоде не заключались, векселя не выдавались и облигации не размещались.

В 2021 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было. АО «РОЭК» относится к числу постоянно действующих предприятий, в течение года хозяйственная деятельность не прекращалась даже в период действия общих жестких ограничительных мер в течение 2021 года, связанных с карантином в целях профилактики распространения коронавирусной инфекции.

В течение 2021 года на предприятии проводились мероприятия, направленные на снижение текущих расходов:

- для оптимизации расходов на управленческий персонал
- активное внедрение электронных сервисов с контрагентами предприятия, а также для обмена информацией внутри предприятия между отделами и филиалами;
- эксплуатация онлайн-сервис в виде электронного кабинета физического лица, для направления заявок через сеть Интернет без посещения подразделений АО «РОЭК» для подключения нового абонента к электросети;
- продолжение работ по установке программного обеспечения, для дистанционного сбора и учета информации с интеллектуальных приборов учета (электросчетчики потребителей).

На предприятии не выделен в отдельное структурное подразделение служба (отдел) внутреннего контроля (ОВК). При этом на предприятии фактически проводится двухуровневая проверка при закрытии каждого отчетного месяца.

На первом этапе бухгалтерия центрального исполнительного аппарата производит сплошную проверку первичной документации, которая принимается и оформляется филиалами Общества.

Затем ежемесячно фактические показатели отчетности, статей доходов и расходов, после проведения всех операций и закрытия отчетного месяца центральной бухгалтерией, анализируются планово-экономическим отделом (ПЭО). Анализ ПЭО в первую очередь направлен на выявление причин отклонений от плановых показателей, которые отражены и утверждены в бизнес-плане на календарный год. В случае значительных отклонений от

плановых величин, бухгалтерия совместно с ПЭО выясняет причины таких изменений, а также проводит дополнительную проверку корректности данных отраженных в учете.

В течение календарного года допускаются корректировки расходных статей, каждая корректировка согласовывается с ПЭО. Существенные изменения в бизнес-плане согласовываются с генеральным директором предприятия.

Генеральный директор

С.М. Куликов

Главный бухгалтер

А.А. Веденеев

28 февраля 2022 года.