

**Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
АО «Рязанская областная электросетевая компания»  
за 2020 год.**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Рязанская областная электро-сетевая компания» (далее «Общество») за 2020 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:** 690 чел.

**Списочная численность работников на 31.12.2020 г.:** 688 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 31.12.2020 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 № 3 от 29.05.2020 г. утвержден аудитор Общества: ООО «АФ «Северная столица», ОГРН 1037811040992, член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» основной регистрационный номер 11606057460. 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 29.05.2020 г. На основании которого заключен контракт № 04590000001200000010001 от 12.06.2020 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. В 2020 году АО «РОЭК» провел дополнительную эмиссию акций. Все акции, выпущенные в отчетном периоде, выкуплены акционером общества - Рязанская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области.

### **Исполнительные органы АО «РОЭК»**

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

### **Совет директоров АО «РОЭК»**

<b>Избран на годовом общем собрании акционеров: Протокол № 4 от 29.07.2020 г.</b>			
<b>1</b>	Председатель совета директоров	Устинов Андрей Олегович	Министр ТЭК и ЖКХ Рязанской области
<b>2</b>	Член совета директоров	Рассудимов Михаил Евгеньевич	Заместитель министра финансов Рязанской области
<b>3</b>	Член совета директоров	Лазарева Мария Валерьевна	Начальник Управления инвестиционного развития Министерства промышленности и экономического развития Рязанской области
<b>4</b>	Член совета директоров	Болдырева Нина Андреевна	Начальник отдела экономики и отраслевого мониторинга министерства ТЭК и ЖКХ Рязанской области
<b>5</b>	Член совета директоров	Федин Олег Александрович	Заместитель главы Администрации города Рязани

### **Ревизионная комиссия АО «РОЭК»**

<b>Избрана на годовом общем собрании акционеров: Протокол № 4 от 29.07.2020 г.</b>	
<b>1</b>	Судакова Александра Игоревна
<b>2</b>	Кожин Дмитрий Анатольевич
<b>3</b>	Ваганова Елена Николаевна

На 31 декабря 2020 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 "Рязанский 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.

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.

### ***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 2020 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 того, где находятся активы: на складе или в эксплуатации) и списывается одновременно 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 (в зависимости от того, где находятся активы: на складе или в эксплуатации) и списывается линейным способом в течение срока полезного использования в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство. Начало списания стоимости спецодежды - в месяце передачи одежды 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.

### ***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:

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

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» 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 20 «Основное производство», сч. 23 «Вспомогательное производство», сч. 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» прямо пропорционально заработной плате основного производственного персонала по видам деятельности.

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 текущего периода и предыдущих периодов не имеется.

**3. Раскрытие существенных показателей отчетности****Бухгалтерский баланс.**

За отчетный период структура бухгалтерского баланса Общества существенно не изменилась.

***Нематериальные активы.***

В течение 2020 года Общество не имело, не создавало, не приобретало и не отчуждало нематериальных активов. По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

***Результаты исследований и разработок (НИОКР).***

В течение 2020 года Общество не имело, не создавало, не приобретало и не отчуждало результатов исследований и разработок (НИОКР). По состоянию на 31.12.2020 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 2020 году переоценка основных средств не производилась.

По состоянию на 31.12.2020 г. первоначальная балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила по группам учета:

Здания	3 440	тыс.руб.
Сооружения	794	тыс.руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	603	тыс.руб.
Офисное оборудование	1 567	тыс.руб.
Транспортные средства	36 355	тыс.руб.
Производственный и хозяйственный инвентарь	177	тыс.руб.
Капитальные вложения в арендованное имущество	777	тыс.руб.
Другие виды основных средств	193	тыс.руб.
<b>Итого</b>	<b>43 906</b>	<b>тыс.руб.</b>

В течение 2020 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:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
количество, шт.	80	82	78
общая площадь, га	1,8466	1,8546	1,8122
балансовая стоимость, тыс.руб.	1 614	2 031	1 690

В ноябре 2017 года АО «РОЭК» на основании договора купли-продажи № 148/ОС от 13.11.17 с ООО «Книги-Центр» приобрел 5 объектов недвижимости: нежилое помещение в составе административного здания; нежилое помещение (гараж); нежилое помещение (здание трансформаторной подстанции) и 2 земельных участка, на которых расположены данные объекты. Общая стоимость приобретаемого имущества составила 5 000 000 рублей. АО «РОЭК» произвел оплату за вышеуказанное имущество в сумме 4 080 000 рублей, оставшуюся часть сумму предприятие должно было уплатить после приема-передачи и государственной регистрации права собственности на объекты недвижимости.

В ноябре 2017 года ООО «Книги-Центр» передал все объекты в распоряжение АО «РОЭК». Но в государственной регистрации права собственности на объекты, приобретенные АО «РОЭК» по договору № 148/ОС от 13.11.17, предприятию было отказано, в связи с тем, что, переданные земельные участки, находятся под обременением в виде залога.

Полученное имущество в 2017 году было учтено в составе объектов основных средств на счете 01. Незавершенные затраты в виде услуг сторонних организаций по оформлению (разделению) земельного участка под этими объектами и государственные пошлины за государственную регистрацию объектов недвижимости учитывались как капитальные вложения на счете 08.

В июне 2020 года от конкурсного управляющего ООО «Книги-Центр» было получено уведомление об одностороннем отказе от исполнения договора № 148/ОС от 13.11.17 г. АО «РОЭК» из-за отсутствия зарегистрированного права собственности на данные объекты в силу ограничений, был вынужден вернуть их прежнему собственнику - ООО «Книги-Центр».

В июле 2020 года по счету 01 и 08 были сделаны корректирующие проводки, в результате которых суммы затрат, связанные с приобретением этих объектов были списаны на убытки предприятия. Также восстановлены расчеты с ООО «Книги-Центр» в сумме 4 080 000 рублей, которую перечислили в оплату этого имущества в 2017 году. Данная сумма с июля 2020 года учтена на счете 76.02 «Расчеты по претензиям». В ноябре 2020 Арбитражный суд Рязанской области включил АО «РОЭК» в список кредиторов ООО «Книги-Центр» и требование возврата задолженности в сумме 4 080 000 рублей признал обоснованным.

В ноябре 2020 года общее собрание акционеров приняло решение об увеличении уставного капитала АО «РОЭК» за счет дополнительной эмиссии акций. В декабре 2020 года общество зарегистрировало дополнительный выпуск обыкновенных акций в количестве 229 682 штуки номинальной стоимостью 100 руб.

Весь объем акций, выпущенных дополнительной эмиссией, по договору купли-продажи был передан акционеру общества – Рязанской области в лице Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области. В свою очередь, акционер оплатил акции путем передачи в собственность АО «РОЭК» недвижимого имущества – Наружные сети электроснабжения протяженностью 6 512 м. в селе Поляны. Стоимость данного имущества на основании отчета оценщика составляет 22 968 200 рублей. В декабре 2020 года объект принят к учету как основное средство в составе группы «Сооружения».



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. На 31 декабря 2020 года у предприятия не было краткосрочных финансовых вложений.

В качестве краткосрочных финансовых вложений в течение года учитывалось размещение денежных средств на депозитных счетах в Сбербанке.

Финансовые вложения отражались по первоначальной стоимости, текущая рыночная стоимость в связи с коротким сроком погашения не определялась.

Долгосрчных финансовых вложений Общество в отчетном периоде 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 31.12.2018 г. 24 %

на 31.12.2019 г. 28 %.

на 31.12.2020 г. 22 %.

Составляющая материально-производственных запасов в оборотных активах Общества снизилась за счет перевыполнения ремонтной программы за 2020 год. Также на снижение доли запасов повлияло увеличение доли подрядных работ при строительстве и ремонте объектов с использованием материалов подрядчика. На конец отчетного периода сформирован аварийный запас, а также небольшие производственные запасы материалов для текущей деятельности, под ремонтную и инвестиционную программы на 1 квартал 2021 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 увеличилась, основные причины роста – переплата авансовых платежей по налогу на прибыль (сумма переплаты составляет более 10 млн. рублей) и возникновение дебиторской задолженности на сумму 4 млн. в виде претензий к ООО «Книги-Центр».

Увеличение дебиторской задолженности по налогу на прибыль связано с переходом предприятия с начала 2020 года на квартальную отчетность по налогу на прибыль (до 2020 года налог на прибыль считался ежемесячно исходя из фактической прибыли). В 1 квартале, за счет фактического отсутствия расходов на ремонт сетевого имущества, у предприятия образовывается большая сумма налога на прибыль за 1 квартал и авансового платежа на 2 квартал. В течение года, как правило, суммы налога на прибыль корректируются в сторону уменьшения, за счет увеличения текущих расходов в последующих кварталах. В 2020 году сумма уплаченного налога на прибыль за 1 квартал и авансовых платежей за 2 квартал составила – 16 015 165 рублей, при этом весь налог за 2020 год – 9 947 772 руб.

В структуре дебиторской задолженности наибольшую долю занимает задолженность покупателей и заказчиков – 75,7 %, доля выданных авансов составляет 1,4 %.

В бухгалтерском балансе прочая дебиторская задолженность отражена за вычетом НДС с авансов и предоплат выданных в сумме 119 тыс. руб.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2020 года выявлена просроченная задолженность в размере 180 тыс. руб., в том числе 91 тыс. руб. по бездоговорному потреблению электроэнергии физическими лицами ранее 2017 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 31.12.2020 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 31.12.2020 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. Увеличение уставного капитала связано с решением общего собрания акционеров о дополнительной эмиссии акций.

По состоянию на 31.12.2020 г. все выпущенные акции полностью оплачены. Акции, выпущенные в результате дополнительной эмиссии в декабре 2020 года, выкуплены одним акционером общества – Рязанская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области. В результате этой сделки доля акционера с декабря 2020 года в уставном капитале АО «РОЭК» значительно возросла.

Акционер	Доля в УК АО «РОЭК» на 31.12.19		Доля в УК АО «РОЭК» на 31.12.20	
	Количество штук	% в уставном капитале	Количество штук	% в уставном капитале
Министерство имущественных и земельных отношений Рязанской области	7 500	75,0%	237 182	98,96%
Муниципальное образование – городской округ город Рязань в лице администрации города Рязани	2 500	25,0%	2 500	1,04%
<b>ИТОГО</b>	<b>10 000</b>	<b>100%</b>	<b>239 682</b>	<b>100%</b>

В июле 2020 года была объявлена сумма дивидендов по итогам деятельности за 2019 год. Дивиденды в сумме 7 805,1 тыс. рублей (35% от чистой прибыли за 2019 год), или 0,78051 тыс. рублей на одну акцию были выплачены в августе 2020 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 марте 2020 года АО «РОЭК» заключил с ПАО «Сбербанк» договор об овердрафтном кредите сроком действия 12 месяцев, фиксированной ставкой в размере 8,5% годовых, размер лимита – 20 млн. рублей.

Данный вид кредитования в течение года использовался предприятием для предотвращения кассовых разрывов, а также для своевременности расчетов с контрагентами предприятия, персоналом и бюджетами разных уровней. На 31 декабря 2020 года объем непогашенной кредитной задолженности составил 3,570 тыс. рублей, проценты по обязательствам за 2020 год составили 4,7 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 августе 2020 года предприятие привлекло заемные средства в сумме 13 380,5 тыс. рублей для погашения задолженности подрядчикам за выполненные работы по ремонту объектов электросетевого хозяйства. В течение 4 квартала 2020 года задолженность перед банком была полностью погашена, сумма процентов за привлеченные денежные средства за период с августа по декабрь составила 365,7 тыс. рублей.

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

Кредитные обязательства перед банком в отчетном периоде Общество исполняло без нарушений 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 18,5%) по сравнению с прошлым годом. Рост задолженности в основном связан с перевыполнением в течение отчетного года работ, связанных с ремонтом объектов электросетевого хозяйства. По плану объем ремонтных работ составлял - 118,5 млн. рублей, но фактически в течение 2020 года объем выполненных ремонтных работ составил 178 млн. рублей. Что привело к росту кредиторской задолженности, а также вынудило 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 – 61,48%, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по оплате текущих налогов и взносов – 21,17 %, текущая задолженность перед работниками организации по оплате труда – 8,36 %, задолженность перед покупателями и заказчиками – 8,63 %.

В бухгалтерском балансе задолженность по налогам/взносам показана за вычетом НДС с авансов полученных в сумме 1 996,3 тыс. руб.

Задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31.12.2020 г. имеет следующую структуру:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
<b><i>Задолженность по страховым взносам, всего (тыс. руб.)</i></b>	<b>7 842</b>	<b>9 489</b>	<b>6 348</b>
<i>в том числе:</i>			
Фонд социального страхования	589	796	0
Пенсионный фонд	5 766	6 926	5 115
Фонд обязательного медицинского страхования	1 382	1 643	1 233
Фонд социального страхования (страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний)	105	123	0
<b><i>Задолженность по налогам и сборам, всего (тыс. руб.)</i></b>	<b>23 734</b>	<b>20 419</b>	<b>20 934</b>
<i>в том числе:</i>			
Налог на доходы физических лиц	2 603	2 945	2 681

НДС	20 538	16 908	17 438
Налог на прибыль	0	0	0
Земельный налог	10	10	6
Транспортный налог	104	96	142
Налог на имущество	455	459	657
Прочие	24	1	0
<b>Всего по налогам и взносам</b>	<b>31 576</b>	<b>29 908</b>	<b>27 282</b>

По состоянию на 31.12.2020 г. и на протяжении календарного года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, а также взносам в государственные внебюджетные фонды.

В сентябре 2020 года всему персоналу предприятия на 5% была проиндексирована заработная плата.

В 2020 году Общество списало кредиторской задолженности покупателей на общую сумму 496 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.

Оценочное обязательство на оплату отпусков сформировано на 31.12.2020 г. в размере 18 372 тыс. руб., в том числе:

филиал "Касимовские городские распределительные электрические сети"	1 082	тыс.руб.
филиал "Клепиковский район электрических сетей"	299	тыс.руб.
филиал "Михайловский район электрических сетей"	1 131	тыс.руб.
филиал "Новодеревенский район электрических сетей"	484	тыс.руб.
филиал "Путятинский район электрических сетей"	315	тыс.руб.
филиал "Рыбновский район электрических сетей"	1 229	тыс.руб.
филиал "Рязанский район электрических сетей"	1 698	тыс.руб.
филиал "Сапожковский район электрических сетей"	471	тыс.руб.
филиал "Сасовские городские распределительные электрические сети"	930	тыс.руб.
филиал "Скопинские городские распределительные электрические сети"	2 443	тыс.руб.
филиал "Спасский район электрических сетей"	2 248	тыс.руб.
филиал "Спасский район электрических сетей"	1 487	тыс.руб.
Центральный исполнительный аппарат	4 555	тыс.руб.

Ожидается, что обязательства по ежегодным отпускам, отраженные в отчетности по состоянию на 31.12.2020 г. будут полностью реализованы в течение 2021 года в соответствии с утвержденным графиком отпусков.

### ***Активы и обязательства в иностранных валютах.***

По состоянию на 31.12.2020 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 2020 году основным видом деятельности Общества (удельный вес в общей выручке – 96,49%), были работы (услуги) по передаче 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	
	2020 год	2019 год	2018 год	2020г. к 2019г.	2019г. к 2018 г.
Передача электроэнергии, тыс. кВт/ч	<b>487 770</b>	<b>492 835</b>	<b>501 574</b>	<b>99,0</b>	<b>98,3</b>
Полезный отпуск электроэнергии, тыс. кВт/ч	<b>429 957</b>	<b>429 597</b>	<b>432 668</b>	<b>100,1</b>	<b>99,3</b>

В затратах на производство и реализацию наибольшую долю занимают:

- расходы на оплату труда – 31,30 %,
- расходы на покупку электроэнергии для компенсации потерь в эл. – 18,73 %,
- 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.) – 11,26 %,
- оплата услуг сторонним организациям по ремонту электросетевого имущества – 16,68%
- отчисления на социальные нужды – 9,3 %,
- платежи за аренду имущества – 3,42 %,
- амортизация – 5,05 %,
- прочие расходы – 4,26 %.

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. Управленческие затраты ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованной продукции (услуг) сформирована с учетом управленческих расходов.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	ТРв% к предыдущему году	
				2020 к 2019	2019 к 2018
Сумма управленческих расходов	160 918	164 825	159 352	97,6	103,4
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.

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
<b>Расчет налога на прибыль</b>		
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету</b>	<b>20 195</b>	<b>32 733</b>
<b>Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль текущего периода</b>	<b>2 095</b>	<b>(256)</b>
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(9 948)</b>	<b>(10 177)</b>
<b>Чистая прибыль</b>	<b>12 342</b>	<b>22 300</b>

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 2020 г. Обществом получена прибыль. Чистая прибыль Общества с учетом сформированных отложенных налоговых активов и обязательств составила 12 342 тыс. руб., структура прибыли (убытка) по основным видам деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	Итого за год	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности
<b>Выручка</b>	<b>963 156</b>	<b>929 351</b>	<b>7 232</b>	<b>26 573</b>
<b>Себестоимость</b>	<b>(918 877)</b>	<b>(886 683)</b>	<b>(21 788)</b>	<b>(10 406)</b>
Валовая прибыль	44 278	42 668	(14 557)	16 167
Коммерческие расходы	(39)	(37)		(1)
Управленческие расходы	0	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	44 240	42 631	(14 557)	16 166
Проценты к получению	86	86		
Проценты к уплате	(370)	(370)	0	0
Прочие доходы	7 968	6 794	1 174	0
Прочие расходы	(31 728)	(25 680)	(380)	(5 669)
Прибыль до налогообложения	20 195	23 461	(13 763)	10 497
Налог на прибыль	(9 948)	(6 945)	0	(3 002)
Изменение ОНА/ОНО (свернутое сальдо)	2 095	2130	0	(36)
<b>Чистая прибыль</b>	<b>12 342</b>	<b>18 646*</b>	<b>(13 763)</b>	<b>7 459</b>

\*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 2020 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 2020 год составляет 89 455 тыс. руб. Объем инвестиций, финансируемых из тарифа на услуги по передаче электроэнергии, составляет 82 771 тыс. руб., в том числе в соответствии с утвержденной ГУ РЭК программой 48 034 тыс. руб.. Прогнозный объем по объектам технологического присоединения, превышающий включенный в утвержденную программу 34 737 тыс. руб. Инвестиционная программа, финансируемая из тарифа на техприсоединение, по заключенным договорам на момент составления бизнес-плана составляет 2 859 тыс. руб. На мероприятия по консолидации электрических сетей запланирована сумма 3 826 тыс. руб. из прибыли от прочей деятельности.

Данные о фактически произведенных инвестициях и источниках их финансирования:

<b>ИНВЕСТИЦИИ, фактически произведенные в 2020 году</b>	<b>Всего</b>	<b>Передача по распределительным сетям</b>	<b>Технологическое присоединение</b>	<b>Прочие виды деятельности</b>	<b>Увеличение УК</b>
инвестиции 2020 года	<b>95 388</b>	67 165	3 985	1 270	22 968
инвестиции 2021 года	<b>2 323</b>	2 323			
прирост/уменьшение оборудования к установке (сальдо сч.07)	<b>292</b>	292			
списаны нереализованные затраты по Зданию и зем. участкам в г. Касимов	<b>(94)</b>	(94)			
<b>Итого за год:</b>	<b>97 908</b>	<b>69 686</b>	<b>3 985</b>	<b>1 270</b>	<b>22 968</b>
Справочно.					
инвестиции 2020 года, произведенные в 2019 году	<b>1 969</b>	1 882	87		
<b>инвестиции, вошедшие в отчет по видам деятельности за 2020 год</b>	<b>97 356</b>	<b>69 047</b>	<b>4 071</b>	<b>1 270</b>	<b>22 968</b>
<b>ИСТОЧНИКИ ИНВЕСТИЦИЙ</b>					
<b>2020 года</b>	<b>77 362</b>	<b>51 231</b>	<b>14</b>	<b>3 149</b>	<b>22 968</b>
амортизация	<b>46 372</b>	46 348	14	10	
чистая прибыль 2020 года (с учетом обеспечения выплаты дивидендов в размере 35 %)	<b>8 022</b>	4 883		3 139	
Продажа акций	<b>22 968</b>				22 968
<b>Остаток (недостаточность) источников</b>	<b>(19 994)</b>	<b>(17 817)</b>	<b>(4 057)</b>	<b>1 880</b>	

## 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>2020 г.</i>	<i>2019 г.</i>	<i>2018 г.</i>
Начисления ключевому управленческому персоналу, тыс.руб.	13 552	6 025	5 388
Страховые взносы, тыс.руб.	3 547	1 700	1 096
<b>Всего затрат:</b>	<b>17 099</b>	<b>7 725</b>	<b>6 484</b>
<b>Управленческие расходы, тыс.руб.</b>	<b>160 918</b>	<b>164 825</b>	<b>159 352</b>
Доля затрат на оплату основного управленческого персонала в управленческих расходах, %	10,63	4,7	4,1
<b>Расходы на производство и реализацию, тыс.руб.</b>	<b>918 877</b>	<b>841 505</b>	<b>808 110</b>
Доля затрат на оплату основного управленческого персонала в общих расходах на производство и реализацию, %	1,86	0,9	0,8

Рост расходов на оплату труда высшим менеджерам 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.

Предприятие в 2020 году проводило политику по оптимизации управленческих расходов, в результате сумма управленческих расходов в целом за год снизилась на 3 907 тыс. руб. в сравнении с 2019 годом.

Оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей в пользу основного управленческого персонала, а также платежей (взносов) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности в 2020 году не производилось.



Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2020 году не производились.

## 8. Информация о прекращаемой деятельности.

АО «РОЭК» в 2020 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, предоставление отчетности в контролирующие органы.

### Выручка от продажи по видам деятельности по отчетным сегментам за 2020 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"	164 614	17,09	159 822		4 792
филиал "Клепиковский район электрических сетей"	57 828	6,0	56 306		1 521
филиал "Михайловский район электрических сетей"	113 141	11,75	111 383		1 759
филиал "Новодеревенский район электрических сетей"	25 363	2,63	24 181		1 182
филиал "Путятинский район электрических сетей"	9 970	1,04	9 695		275
филиал "Рыбновский район электрических сетей"	99 001	10,28	94 563		4 438
филиал "Рязанский район электрических сетей"	83 873	8,71	81 535		2 339
филиал "Рязанский район электрических сетей"	73 825	7,66	73 258		567
филиал "Сапожковский район электрических сетей"	21 363	2,22	20 908		455
филиал "Сасовские городские распределительные электрические сети"	152 022	15,78	147 170		4 852
филиал "Скопинские городские распределительные электрические сети"	99 646	10,35	96 514		3 132
филиал "Спасский район электрических сетей"	55 278	5,74	54 016		1 262
Отдел договорной работы по технологическому присоединению	7 232	0,75		7 232	
<b>Итого</b>	<b>963 156</b>	<b>100</b>	<b>929 351</b>	<b>7 232</b>	<b>26 573</b>
<b>Доля в общем объеме выручки, %</b>	<b>100</b>	<b>x</b>	<b>96,49</b>	<b>0,75</b>	<b>2,76</b>

**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 96,49 %).

**Показатели прибыли от продаж, коммерческих расходов, прочих доходов и расходов, а также прибыли до налогообложения по отчетным сегментам за 2020 год.**

Отчетный сегмент	выручка	Себестоимость продаж	Прибыль (убыток) от продаж	Коммерческие расходы	прочие доходы	прочие расходы	прибыль (убыток) до налогообложения	Доля в общей прибыли
филиал "Касимовские городские распределительные электрические сети"	164 614	(106 799)	57 815	(3)	5 380	(7 159)	56 033	277%
филиал "Клепиковский район электрических сетей"	57 828	(58 126)	(298)	(2)	35	(1 742)	(2 007)	(10%)
филиал "Михайловский район электрических сетей"	113 141	(91 736)	21 405	(2)	206	(2 875)	18 734	93%
филиал "Новодеревенский район электрических сетей"	25 363	(30 000)	(4 637)	(1)	17	(1 042)	(5 663)	(28%)
филиал "Путятинский район электрических сетей"	9 970	(13 093)	(3 123)	(6)	57	(556)	(3 628)	(18%)
филиал "Рыбновский район электрических сетей"	99 001	(77 981)	21 020	(8)	94	(1 844)	19 262	95%
филиал "Рязанский район электрических сетей"	83 873	(96 186)	(12 313)	(6)	261	(2 703)	(14 761)	(73%)
филиал "Рязанский район электрических сетей"	73 825	(42 524)	31 301	(1)	54	(1 462)	29 892	148%
филиал "Сапожковский район электрических сетей"	21 363	(38 235)	(16 872)	(1)	45	(967)	(17 795)	(88)%
филиал "Сасовские городские распределительные электрические сети"	152 022	(186 926)	(34 904)	(4)	336	(5 934)	(40 506)	(201%)
филиал "Скопинские городские распределительные электрические сети"	99 646	(92 062)	7 584	(2)	225	(3 257)	4 550	23%
филиал "Спасский район электрических сетей"	55 278	(63 422)	(8 144)	(2)	170	(2 176)	(10 152)	(50%)
Отдел договорной работы по технологическому присоединению	7 232	(21 788)	(14 556)	0	1 173	(380)	(13 763)	(68%)
<b>ИТОГО по сегментам</b>	<b>963 156</b>	<b>(918 877)</b>	<b>44 278</b>	<b>(38)</b>	<b>8 054</b>	<b>(32 099)</b>	<b>20 195</b>	<b>100%</b>
<b>Всего по предприятию</b>	<b>963 156</b>	<b>(918 877)</b>	<b>44 278</b>	<b>(38)</b>	<b>8 054</b>	<b>(32 099)</b>	<b>20 195</b>	<b>100%</b>
<b>Отклонения</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Величина внеоборотных активов по отчетным сегментам на 31.12.2020 г.**

Наименование отчетного сегмента	Внеоборотные активы (тыс. руб.)			
	Всего	в том числе:		
		Основные средства	Незавершенное капитальное строительство	Оборудование и установка
филиал "Касимовские городские распределительные электрические сети"	34 841	34 799	42	0
филиал "Клепиковский район электрических сетей"	17 471	16 603	668	0
филиал "Михайловский район электрических сетей"	21 698	21 643	55	0
филиал "Новодеревенский район электрических сетей"	13 693	13 693	0	0
филиал "Путятинский район электрических сетей"	3 453	3 453	0	0
филиал "Рыбновский район электрических сетей"	42 185	41 416	465	304
филиал "Рязский район электрических сетей"	27 450	27 450	0	0
филиал "Рязанский район электрических сетей"	70 192	70 099	93	0
филиал "Сапожковский район электрических сетей"	6 545	6 545	0	0
филиал "Сасовские городские распределительные электрические сети"	50 270	48 930	1 048	292
филиал "Скопинские городские распределительные электрические сети"	29 291	27 552	1 739	0
филиал "Спасский район электрических сетей"	31 056	31 018	38	0
Центральный исполнительный аппарат	293	293	0	0
<b>Итого по отчетным сегментам:</b>	<b>348 438</b>	<b>343 694</b>	<b>4 148</b>	<b>596</b>
<b>Всего по АО "РОЭК" (стр.1130 ББ)</b>	<b>348 438</b>	<b>343 694</b>	<b>4 148</b>	<b>596</b>
<b>Отклонение</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2020 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 31.12.2020 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 2020 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; 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 31.12.2020 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 31.12.2020 г., в которых Общество выступает Ответчиком, составляет 6 520 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 31.12.2020 г., в которых Общество выступает Истцом, составляет 4 702 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 31.12.2020 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 31.12.2020 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 2020 год отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Величина базовой прибыли за 2020 год составила 12 342 158 рублей,

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета – 239 682 шт.

Базовая прибыль на 1 акцию составила - 51,4939 рублей. Снижение базовой прибыли на акцию связано с увеличением количества акций предприятия в результате дополнительного выпуска, а также снижением размера чистой прибыли в отчетном году в сравнении с 2019 годом.

### 13. Информация о затратах на энергоресурсы.

Затраты на энергоресурсы в 2020 году составили 203 341 тыс. рублей. Основную долю в затратах на энергоресурсы составляют расходы на покупку электрической энергии в целях компенсации технологических потерь.

Затраты на энергоресурсы для целей производства продукции в 2020 году.

Наименование видов энергоресурсов	Затраты на энергоресурсы (без НДС), тыс. руб.			
	Всего	в том числе:		
		Передача Эл/энергии	Работа а/транспорта	Коммунальные услуги
Топливо автомобильное	12 931		12 931	
Газ природный и попутный	1 152			1 152
Электроэнергия	188 200	183 878		4 322
Теплоэнергия	964			964
Вода	94			94
<b>Всего:</b>	<b>203 341</b>	<b>183 878</b>	<b>12 931</b>	<b>6 532</b>

По сравнению с прошлым годом затраты на энергоресурсы продолжают снижать за счет установки нового оборудования, модернизации сетей и выявления и устранения случаев неучтенного энергопотребления.

### 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 2020 году составили 619 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 2020 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. Сарай, г. Спас-Клепики, р.п. Ермишь, г. Михайлов, р.п. Александров-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 3 муниципальных образованиях - в г. Сасово, г. Касимов, г. Скопин;

- 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 3 муниципальных образованиях — в г. Рыбное, 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 следующие договора лизинга:

1. ООО "ТР-ЛИЗИНГ" ИНН 0278181110 КПП 027401001

- № 90-ЛЗ от 21.04.2020 — 5 307 тыс. руб. (А/м ГАЗ-33086 с КМУ TAURUS 035A)

- № 94-ЛЗ от 28.04.2020 – 10 200 тыс. руб. (А/м Электролаборатория ПРОМАВТО 5759AF).

2. ООО «Стоун-XXI» ИНН 7710329843 КПП 771001001

- № 91-ЛЗ от 20.04.2020 – 3 167 тыс. руб. (А/м ВИПО-15-01-A22R33)

3. ООО «Байтек Лизинг» ИНН 7604216781 КПП 760401001

- № 145-ЛЗ от 25.06.2020 - 506 тыс. руб. (дизель-генератор)

4. ООО «ЛТК-Лизинг» ИНН 7714603430 КПП 780601001

- № 146-ЛЗ от 23.06.2020 – 741 тыс. руб. (дизель-генератор).

### 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"	0	0	0	0
филиал "Новодеревенский район электрических сетей"	7 993	7 993	0	0
филиал "Путятинский район электрических сетей"	28 343	28 343	0	0
филиал "Рыбновский район электрических сетей"	21 211	17 538	0	3 673

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"	92 092	76 585	0	15 507
филиал "Скопинские городские распределительные электрические сети"	151 221	150 480	0	741
филиал "Спасский район электрических сетей"	31 721	31 721	0	0
Центральный исполнительный аппарат	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>399 614</b>	<b>379 693</b>	<b>0</b>	<b>19 921</b>

## 16. Анализ финансовых коэффициентов.

Финансовое состояние Общества по показателям ликвидности, финансовой устойчивости, рентабельности, деловой активности характеризуется следующим образом:

Наименование показателя	Формула для расчета	Норматив	31.12.20	31.12.19	31.12.18
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	0,00	0,03	0,15
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	0,50	0,51	0,71
Коэффициент текущей ликвидности	$(\text{ББ стр.1200}) / (\text{ББ стр.1500} - \text{ББ стр.1530} - \text{ББ стр.1540})$	>1	0,64	0,71	0,94
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	0,62	0,64	0,68
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	1,63	1,80	2,09
Рентабельность продукции (продаж), %	$(\text{ОФР стр.2400} / \text{ОФР стр.2120}) * 100$	>0	1,34	2,65	1,96
Рентабельность собственного капитала, %	$(\text{ОФР стр.2400} / \text{ББ стр.1300}) * 100$	>0	4,47	8,96	6,9
Рентабельность активов, %	$\text{ОФР стр.2400} / (\text{ББ стр.1100} + \text{ББ стр.1200}) * 100$	>0	2,77	5,76	4,63
Динамика ДЗ (коэффициент прироста)	$(\text{ББ стр.1230 кп} - \text{ББ стр.1230 нп}) / (\text{ББ стр.1230 нп})$	<2	0,28	0,04	-0,01
Динамика КЗ (коэффициент прироста)	$(\text{ББ стр.1520 кп} - \text{ББ стр.1520 нп}) / (\text{ББ стр.1520 нп})$	<2	0,18	0,23	0,22
Соотношение ДЗ/КЗ	$\text{ББ стр.1230} / \text{ББ стр.1520}$	>1	0,51	0,47	0,55
Коэффициент оборачиваемости запасов	$\text{ОФР стр.2120} / (\text{ББ стр.1210 нп} + \text{ББ стр.1210 кп}) / 2$	x	42,47	37,72	41,15
Период оборота запасов, дней	365/Коб.	x	8,60	9,68	8,87
Коэффициент оборачиваемости ДЗ	$\text{ОФР стр.2120} / (\text{ББ стр.1230 нп} + \text{ББ стр.1230 кп}) / 2$	x	14,52	15,49	15,13
Период оборота ДЗ, дней	365/Коб.	x	25,13	23,56	24,12
Коэффициент оборачиваемости денежных средств	$\text{ОФР стр.2120} / (\text{ББ стр.1250 нп} + \text{ББ стр.1250 кп}) / 2$	x	430,29	347,23	740,37
Период оборота денежных средств, дней	365/Коб.	x	0,85	1,05	0,49

### **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 денежных средств на 31.12.20 и 31.12.19.

### **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 31.12.2020 г. составляет 0,62, значение лучше установленного норматива.

Соотношение собственного и заемного капитала на 31.12.2020 г. составляет 1,63, 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 хорошая.

### **Оценка рентабельности деятельности.**

В 2020 году достигнута рентабельность продаж в размере 1,34 %, т.е. на 1 рубль затрат на производство получена прибыль в размере 1,34 коп.

Показатель рентабельности собственного капитала характеризует эффективность использования капитала, по итогам 2020 года составил 4,47 %.

Показатель рентабельности активов характеризует эффективность использования активов компании с целью получения прибыли и по итогам 2020 года составил 2,77 %.

В целом по итогам 2020 года деятельность компании является прибыльной. Достигнутые значения показателей рентабельности можно считать удовлетворительными.

### **Оценка деловой активности.**

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года составило 0,51. Это значительно ниже нормативного значения, и может свидетельствовать о наличии проблем с платежеспособностью. В целях своевременного погашения текущих обязательств в отчетном году предприятие 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 2020 года 8,62 дней, что объясняется остатком материалов на складах под ремонтную (инвестиционную) программу 1 квартала 2021 года, а также необходимый минимальный запас основных материалов на случай аварийных ремонтов.

Период оборота дебиторской задолженности составил в отчетном году 25,13 дней, что немного выше показателя 2019 года.

Период оборота денежных средств составил 0,85 дня, улучшился в сравнении с прошлым периодом, в 2019 году он составлял 1,05 дня.

В целом по итогам 2020 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 2020 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 2020 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 марте-мае 2020 года, связанных с карантином в целях профилактики распространения коронавирусной инфекции.

В течение 2020 года на предприятии проводились мероприятия, направленные на снижение текущих расходов:

- для оптимизации затрат на управленческий персонал - разработана новая структура для каждого филиала;
- осуществляется переход на электронный документооборот с контрагентами предприятия, а также для обмена информацией внутри предприятия между отделами и филиалами;
- разработан и запущен в эксплуатацию 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;
- начаты работы по внедрению 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). Однако, фактические показатели отчетности и статьи доходов и расходов ежемесячно, после проведения всех операций и закрытия отчетного месяца, анализируются планово-экономическим отделом (ПЭО). Анализ ПЭО в первую очередь направлен на сравнение плановых показателей, которые отражены и утверждены в бизнес-плане на календарный год, с фактическим их исполнением и отражением в бухгалтерском учете. 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.

Генеральный директор

С.М. Куликов

Главный бухгалтер

А.А. Веденеев

26 февраля 2021 года.