ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

03.03.2020
№ РСМ-407

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «РЭСК» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Фирма ООО «РСМ РУСЬ» является членом сети RSM и осуществляет деятельность как RSM. RSM является торговой маркой, используемой членами сети RSM. Все члены сети RSM являются независимыми бухгалтерскими и консалтинговыми фирмами, каждая из которых ведет самостоятельную деятельность. Сама сеть RSM не образует отдельного юридического лица в какой бы то ни было юрисдикции

Ключевые вопросы аудита

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

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

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

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

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

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в Разделах 2.8, 3.5, 3.14 и таблицы 5.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Признание и оценка выручки

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

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

Информация о разногласиях с сетевыми компаниями раскрыта в Разделах 2.13, 3.12 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

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

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

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в Разделах 2.11 и 3.11 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Управляющая организация АО «ЭСК РусГидро», являющаяся Единоличным исполнительным органом Общества (далее Руководство), несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «РЭСК» за 2019 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «РЭСК» за 1 квартал 2020 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «РЭСК» за 2019 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «РЭСК» за 2019 год и/или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «РЭСК» за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 06 марта 2019 года.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011г. № 25 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004441

Н.Н. Усанова

Аудируемое лицо:
Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания»» (сокращенное наименование **ПАО «РЭСК»).**
Место нахождения: 390005, Россия, Рязанская область, г. Рязань, ул. Дзержинского, д. 21 «А»;
Основной государственный регистрационный номер – 1056204000049.

Аудитор:
Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».
Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25;
Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;
Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;
Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Публичное акционерное общество "Рязанская энергетическая сбытовая компания"	по ОКПО	75801108		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6229049014		
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации индивидуального аудитора ООО РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7722020834
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН/ ОГРНИП	1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1121	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1122	-	-	-
п.3.1	Основные средства	1130	410 832	413 829	413 768
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
п.3.9	Отложенные налоговые активы	1160	46 982	22 440	2 160
п.3.2	Прочие внеоборотные активы	1170	11 436	14 329	16 489
	Итого по разделу I	1100	469 250	450 598	432 417
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.4	Запасы	1210	13 049	12 116	10 447
п.3.9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.3.5	Дебиторская задолженность	1230	514 764	478 811	432 514
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	376 790	309 523	307 461
	Прочие оборотные активы	1260	15 397	12 960	15 833
	Итого по разделу II	1200	920 000	813 410	766 255
	БАЛАНС	1600	**1 389 250**	**1 264 008**	**1 198 672**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 347	10 347	10 347
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
п.3.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	26 302	26 302	26 302
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.3.7	Резервный капитал	1360	517	517	517
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	544 170	526 090	491 498
	Итого по разделу III	1300	581 336	563 256	528 664
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.3.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 979	9 215	9 660
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 979	9 215	9 660
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.3.8	Кредиторская задолженность	1520	770 087	681 746	651 992
	Доходы будущих периодов	1530			-
п.3.10	Оценочные обязательства	1540	28 848	9 791	8 356
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	798 935	691 537	660 348
	БАЛАНС	1700	**1 389 250**	**1 264 008**	**1 198 672**

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

" 21 " 01 20 20 г.

по доверенности от 31.03.19 № 1-УК

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

по доверенности от 05.12.18 №103-РЭСК

Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания» г. Рязань ОГРН 1056204000049

Отчет о финансовых результатах

за 2019 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Публичное акционерное общество "Рязанская энергетическая сбытовая компания"	по ОКПО	75801108		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6229049014		
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
п.3.12	Выручка	2110	10 972 147	10 410 442
п.3.13	Себестоимость продаж	2120	(10 163 954)	(9 815 093)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	808 193	595 349
п.3.13	Коммерческие расходы	2210	(517 791)	(483 775)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	290 402	111 574
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	0
п.3.14	Проценты к получению	2320	20 487	18 617
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
п.3.14	Прочие доходы	2340	57 234	144 278
п.3.14	Прочие расходы	2350	(205 703)	(160 801)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	162 420	113 668
п.3.9	Текущий налог на прибыль	2410	(59 856)	(25 131)
п.3.9	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 090	2 341
п.3.9	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	236	445
п.3.9	Изменение отложенных налоговых активов	2450	25 046	(389)
п.3.9	Прочее	2460	(504)	20 669
п.3,15	Чистая прибыль (убыток)	2400	127 342	109 262

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п.3,15	Совокупный финансовый результат периода	2500	127 342	109 262
п.3,15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

" 21 " 01 2020 г.

по доверенности от 31.05.19 N 4-УК

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

по доверенности от 05.12.18 N 103-РЭК

Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания» г. Рязань ОГРН 1056204000549

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	19
Организация Публичное акционерное общество "Рязанская энергетическая сбытовая компания"	по ОКПО	75801108		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6229049014		
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.[1]	10 347	(-)	26 302	517	491 498	528 664
За 20 18 г.[2]						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	109 287	109 287
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	109 262	109 262
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	25	25
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(74 695)	(74 695)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	-	-		-	-	(-)
дивиденды	x	x	x	x	(74 695)	(74 695)
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.[2]	10 347	(-)	26 302	517	526 090	563 256
За 20 19 г.[3]						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	127 342	127 342
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	127 342	127 342
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(109 262)	(109 262)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	x	x	x	x	(109 262)	(109 262)
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.[3]	10 347	(-)	26 302	517	544 170	581 336

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г.[1]	Изменения капитала за 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[2]
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

Форма 0710023

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.[3]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[1]
Чистые активы	581 336	563 256	528 664

Руководитель _____ С.И.Кузьмин (по доверенности от 21.05.18г. № 4-УК)
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ С.Н.Субботина (по доверенности от 25.12.18 № 103-РЭСК)
(подпись) (расшифровка подписи)

21.01.2020

Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания» г.Рязань ОГРН 1056234000049

Примечания

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

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	19
Организация Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания»	по ОКПО	75801108		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6229049014		
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35/14		
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 912 687	10 369 060
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 851 873	10 319 527
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 373	1 940
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	59 441	47 593
Платежи - всего	4120	(10 719 324)	(10 274 917)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 352 369)	(9 935 842)
в связи с оплатой труда работников	4122	(304 495)	(295 189)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(44 066)	(20 250)
прочие платежи	4129	(18 394)	(23 636)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	193 363	94 143
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	247	979
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	247	147
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	832
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(18 992)	(20 296)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 992)	(20 296)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(18 745)	(19 317)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(107 351)	(72 764)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	(107 351)	(72 764)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(107 351)	(72 764)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**67 267**	**2 062**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**309 523**	**307 461**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**376 790**	**309 523**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

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

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

" 21 " 01 20 20 г.

по доверенности от 31.05.19 № 4-5

по доверенности от 05.12.18 № 103-РЭСК

Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания» г.Рязань ОГРН 1056204000049

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПАО «РЭСК»

ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения 3

1.1. Информация об Обществе 3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 4

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 7

2.1. Основа составления 7
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 7
2.3. Основные средства 7
2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 8
2.5. Финансовые вложения 8
2.6. Запасы 8
2.7. Расходы будущих периодов 9
2.8. Дебиторская задолженность 9
2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 9
2.10. Уставный капитал 10
2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 10
2.12. Расчеты по налогу на прибыль 11
2.13. Доходы 11
2.14. Расходы 11
2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год 11
2.16. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств. 12

III. Раскрытие существенных показателей 12

3.1. Основные средства 12
3.2. Прочие внеоборотные активы 19
3.3. Финансовые вложения 19
3.4. Запасы 21
3.5. Дебиторская задолженность 24
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 28
3.7. Капитал и резервы 28
3.8. Кредиторская задолженность 29
3.9. Налоги 31
3.10. Оценочные обязательства 32
3.11. Условные обязательства 34
3.12. Выручка от продаж 34
3.13. Расходы по обычным видам деятельности 35
3.14. Прочие доходы и прочие расходы 37
3.15. Прибыль (убыток) на акцию 38
3.16. Связанные стороны 38
3.17. События после отчетной даты 41

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «РЭСК» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

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

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

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 461 человек (31.12.2018 – 455 человек, 31.12.2017 – 442 человек).

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

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

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года входят:

Муравьев А. О.	–	Председатель Совета директоров, директор Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»;
Кузьмин С. И.	–	Исполнительный директор ПАО «РЭСК»;
Махотина А. Н.	–	Ведущий эксперт Управления корпоративного финансирования Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»;
Кузнецова Е. А.	–	Главный эксперт Управления анализа и рисков Департамента управления по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»;
Сухова Е. Я.	–	Заместитель директора Департамента по судебной работе Юридического департамента ПАО «РусГидро»;
Бельченко А. Л.	–	Заместитель директора Департамента по анализу рынков Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализов рынков ПАО «РусГидро»;
Исаков А.Ю.	-	Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро».

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган – управляющая организация АО «ЭСК РусГидро», исполнительным директором с 15 февраля 2018г. по 14 февраля 2021г. является Кузьмин С.И. по доверенности № 4-УК от 31.05.2019г. от АО «ЭСК РусГидро».

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года входят:

Ажимов О.Е.	–	Председатель Ревизионной комиссии, руководитель службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
Рыжков И. А.	–	Ведущий эксперт Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
Пятова А. О.	–	Главный эксперт Аналитического центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
Абрамова Э.О.	-	Главный эксперт Аналитического центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
Рохлина О.В.	-	Заместитель руководителя службы - начальник Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро».

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

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

Риски, связанные с изменением валютного и таможенного законодательства

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, влияющим на инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты Общества номинированы в

рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

Вместе с тем, руководство Общества считает, что Компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождений во мнениях с соответствующими контролирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвуетОбщество

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

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

Страновые риски.

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

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

Региональные риски.

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

В Рязанской области спокойная политическая обстановка, поэтому вероятность забастовок, военных конфликтов, введение чрезвычайного положения минимальна. Регион характеризуется

развитой инфраструктурой. Экономика Рязанской области является много профильным хозяйственным комплексом. В Рязанской области создан благоприятный инвестиционный климат, отработаны четкие механизмы для реализации самых амбициозных проектов в различных отраслях экономики.

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

Репутационный риск.

ПАО «РЭСК» - гарантирующий поставщик, деятельность которого регулируется государством через нормативно-правовые акты, устанавливающие правила функционирования и основные направления работы компании на розничных и оптовых рынках электроэнергии и мощности. Потеря клиентов гарантирующим поставщиком является следствием особенностей регулирования розничных рынков электрической энергии, дающим право клиенту на уход от гарантирующего поставщика к независимой энергосбытовой компании, с последующим выходом на оптовый рынок электроэнергии и мощности. Такая ситуация имеет легитимный характер, не связана с потерей деловой репутации Компании и имеет лишь финансовые причины со стороны клиента, так как гарантирующий поставщик не может в рамках действующего законодательства предоставить ему более низкую сбытовую надбавку по сравнению с независимой сбытовой компанией. Такой уход клиентов ни в коей мере не является репутационным риском для Общества.

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

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

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

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

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

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

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

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

по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

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

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

2.5. Финансовые вложения

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

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

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.Для определения расчетной стоимости вкладов в уставные капиталы других организаций может быть использована стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады. Расчетная стоимость вкладов в уставные капиталы других организаций определена следующим образом: рассчитывается стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным промежуточной отчетности на 30 сентября отчетного года. При появлении у ОАО (организации - эмитента акций) или ООО, в уставные капиталы которых осуществлены вложения, признаков банкротства либо объявлении их банкротом с введением внешнего управления расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

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

2.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости. Реализация товарно-материальных ценностей на сторону производилась по рыночным ценам

Товары для перепродажи

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

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

2.8. Дебиторская задолженность

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

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

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

2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

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

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

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

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

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

2.10. Уставный капитал

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

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков,
- оценочное обязательство по предстоящим расходам по претензиям и искам.

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

Оценочное обязательство под годовое вознаграждение высшим менеджерам Обществом не создается. Данное обязательство признается условным, так как оно зависит от наступления (не наступления) будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. В соответствии с Положением о выплате годового вознаграждения размер и выплата премии зависит от решения Совета директоров Общества.

Условные обязательства и условные активы

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

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

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» отчета о финансовых результатах.

2.13. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

2.14. Расходы

Себестоимость продаж включает следующие расходы:

- по продаже электроэнергии – расходы, связанные с покупкой электроэнергии (мощности), транспортировка электроэнергии и услуги инфраструктуры;

- по продаже прочих товаров, оказания работ и услуг - расходы, связанные с предоставлением за плату активов во временное пользование по договору аренды и расходы, связанные установкой приборов учета и оказания прочих услуг.

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

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

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

В связи с вступлением в силу изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с 1 января 2020 года, в бухгалтерской отчетности

Общества за 2020 год будут отражены суммы дополнительных отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, возникших в результате проведенных ранее переоценок основных средств в бухгалтерском учете.
В результате применения изменений в ПБУ 18/02 в 2020 году произойдет увеличение величины отложенных налоговых обязательств и снижение чистых активов Общества.

2.16. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом проводится инвентаризация:
обязательств по расчетам за потребленную электроэнергию на 1 число каждого квартала отчетного года;
имущества и прочих обязательств ежегодно по состоянию на 1 ноября отчетного года.
Инвентаризация основных средств мможет проводиться один раз в 3 года.
Случаи обязательного проведения инвентаризации определены п.1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995г. № 49.
По результатат инвентаризации 2019г. излишков и недостач имущества не выявлено.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

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

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

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	3 131	3 212	6 066
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	12 237	16 270	22 108
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	848	882	917

В 2019 г. Общество имело в пользовании объекты нежилых помещений, полученных по договорам аренды, для размещения центров обслуживания клиентов в районах Рязанской области. В связи с приобретением собственных объектов нежилых зданий, необходимость в аренде с каждым годом снижается.
В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения и земельные участки под нежилыми зданиями, расположенные по адресу:

Арендодатель	**Адрес арендуемого помещения**	**Срок аренды**	**балансовая стоимость арендуемого**

			помещения, тыс.руб.
ПАО МРСК Центра и Приволжья	р.п. Пронск, ул. Мичурина, д. 40 (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	68,1
	р.п.Старожилово, ул.Головина, д.2 (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	68,4
	р.п.Александро-Невский, ул.Колхозная (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	63,7
	г.Скопин, ул.Ленина, д.156а (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	417,2
	г.Кораблино, ул.Привокзальная, д.58 (нежилое помещение)	11 месяцев с пролонгацией	106,8
Барабанов А.Н.	р.п. Шилово, ул. Первомайская, 1а (гараж)	11 месяцев с пролонгацией	41,4
ОАО «РосТелеком»	р.п. Путятино, ул. Дзержинского, 161А (нежилое помещение)	11 месяцев с пролонгацией	129,6
ИП Гришунова А.В.	г.Сасово, ул.Полевая, д.2А (часть помещения гаража)	11 месяцев с пролонгацией	225,0
ИП Мусаев Р.М.	р.п. Пронск, ул.Новая, д.1А (нежилое здание)	11 месяцев с пролонгацией	1700,0
Новиков А.В.	р.п.Шилово, ул.Приокская, д.1(гараж)	11 месяцев с пролонгацией	35,4
Министерство имущественных и земельных отношений (ГУ Кораблинское лесничество)	г.Кораблино, ул.Весенняя, д.2 (нежилое помещение)	11 месяцев с пролонгацией	1188,0
ООО «Сервисное обслуживание»	г.Спасск, ул.Советская, 64 (нежилое здание)	11 месяцев с пролонгацией	317,5
ОАО «Мобильные телесистемы»	р.п. Сараи, ул.Ленина д.164 (часть нежилого здания)	11 месяцев с пролонгацией	44,6
ОАО «Тяжпрессмаш»	р.п.Сапожок, ул.Свободы, д.4 (нежилое здание)	11 месяцев с пролонгацией	880,0
ОАО «Спасская АТП»	Г. Спасск, ул.Пушкина, д.22 (место в гараже)	11 месяцев с пролонгацией	50,1
Земельные участки			
Администрация МО-Шацкий р-он	г.Шацк, ул.К.Маркса, д.34	49 лет	291,1
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул.МОГЭС, д.3А	49 лет	1 417,3
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул. Дзержинского, д. 21а	49 лет	4 728,2
Администрация МО-Пителинский р-он	р.п.Пителино, ул.Полевая, д.22	49 лет	101,3
Администрация Милославского городского поселения	р.п.Милославское, ул.Юбилейная, д.56	3 года	281,2

26

ОУМИ Клепиковский муниципальный район	г. Спаск-Клепики, ул.Просвещения, д.19	10 лет	81,9
Всего			**12 236,8**

Площадь арендуемых помещений составляет 1 210,90 м ^{2}, земельных участков 5 547 м $^{2.}$
В течении 2019 года Общество сдавало в аренду части площадей собственных офисных нежилых помещений в объеме 271,8 кв.м (за 2018 год – 670,4 кв.м).

Арендатор	**Адрес, сдаваемого в аренду помещения**	**Срок аренды**	**Балансовая стоимость сдаваемого в аренду помещения, тыс.руб.**
ЗАО Фирма «Август»	Рязанская обл., р.п. Старожилово, ул. Толстого, д.8	01.09.2016г. по 30.06.2018г. с пролонгацией	700
ООО «СНРГ»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	с 01.03.2019г. до 31.01.2020	1827
ООО «Стекло и сталь»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	с 01.07.2019 на 11 месяцев с пролонгацией	330
Лазуткин В.В.	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	С 12.08.2019 на 11 месяцев с пролонгацией	126
ООО «Алко-Профи»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	С 23.10.2017 на 11 месяцев с пролонгацией	148
итого			**3 131**

Объекты незавершенного строительства

Информация раскрыта в таблице 2.2

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первон а-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2019 г.**	**572 154**	**(159 100)**	**19 077**	**-**	**-**	**7 545**	**(7 489)**	**(22 018)**	**-**	**-**	**583 686**	**(173 629)**
	за 2018 г.	**560 471**	**(147478)**	**20 296**	**-**	**-**	**8 613**	**(8 570)**	**(20 192)**	**-**	**-**	**572 154**	**(159 100)**

в том числе: здания	**за 2019 г.**	**393 775**	**(29 347)**	10 602	-	-	(88)	(32)	(5 238)	-	-	**404 289**	**(34 553)**
	за 2018 г.	**385 212**	**(24 394)**	8 563	-	-	-	-	(4 953)	-	-	**393 775**	**(29 347)**
сооружения	**за 2019 г.**	**2 933**	**(1 952)**	-	-	-	-	-	(140)	-	-	**2 933**	**(2 092)**
	за 2018 г.	**2 933**	**(1 716)**	-	-	-	-	-	(236)	-	-	**2 933**	**(1 952)**
машины и оборудование	**за 2019 г.**	**103 563**	**(77 766)**	2 715	-	-	(27)	(27)	(10 142)	-	-	**106 251**	**(87 881)**
	за 2018 г.	**102 730**	**(74 169)**	6 189	-	-	(5 356)	(5 313)	(8 910)	-	-	**103 563**	**(77 766)**
транспортные средства	**за 2019 г.**	**36 779**	**(25 232)**	5 281	-	-	(7 398)	(7 398)	(4 446)	-	-	**34 662**	**(22 280)**
	за 2018 г.	**34 763**	**(24 798)**	4 981	-	-	(2 965)	(2 965)	(3 399)	-	-	**36 779**	**(25 232)**
многолетние насаждения	**за 2019 г.**	**593**	**(90)**	-	-	-	-	-	(20)	-	-	**593**	**(110)**
	за 2018 г.	**593**	**(71)**	-	-	-	-	-	(19)	-	-	**593**	**(90)**
производственный и хозяйственный инвентарь	**за 2019 г.**	**25 737**	**(22 164)**	-	-	-	(32)	(32)	(1 850)	-	-	**25 705**	**(23 982)**
	за 2018 г.	**25 961**	**(19 974)**	-	-	-	(224)	(224)	(2 414)	-	-	**25 737**	**(22 164)**
земельные участки и объекты природопользования	**за 2019 г.**	**5 889**	-	479	-	-	-	-	-	-	-	**6 368**	-
	за 2018 г.	**5 326**	-	563	-	-	-	-	-	-	-	**5 889**	-

другие виды основных средств	за 2019 г.	2 885	(2 549)	-	-	-	-	-	(182)	-	-	2 885	(2 731)
	за 2018 г.	2 953	(2 356)	-	-	-	(68)	(68)	(261)	-	-	2 885	(2 549)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения]

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

30

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**за 2019 г.**	**775**	**19 077**	**-**	**-**	**(19 077)**	**775**
	за 2018 г.	**775**	**20 296**	**-**	**-**	**(20 296)**	**775**
в том числе: приобретение земельных участков	**за 2019 г.**	**-**	**479**	**-**	**-**	**(479)**	**-**
	за 2018 г.	**-**	**563**	**-**	**-**	**(563)**	**-**
новое строительство объектов ОС	**за 2019 г.**	**775**	**-**	**-**	**-**	**-**	**775**
	за 2018 г.	**775**	**-**	**-**	**-**	**-**	**775**
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	**за 2019 г.**	**-**	**5 396**	**-**	**-**	**(5 396)**	**-**
	за 2018 г.	**-**	**5 713**	**-**	**-**	**(5 713)**	**-**
достройка, дооборудование, реконструкция	**за 2019 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2018 г.	**-**	**3 037**	**-**	**-**	**(3 037)**	**-**
приобретение нежилых зданий, сооружений	**за 2019 г.**	**-**	**10 602**	**-**	**-**	**(10 602)**	**-**
	за 2018 г.	**-**	**8 563**	**-**	**-**	**(8 563)**	**-**
приобретение отдельных объектов ОС, требующих монтажа	**за 2019 г.**	**-**	**2 600**	**-**	**-**	**(2 600)**	**-**
	за 2018 г.	**-**	**2 420**	**-**	**-**	**(2 420)**	**-**

В составе незавершенных капитальных вложений на 31.12.2019г. отражена разработка рабочего дизайнерского типового проекта на строительство офиса. При наличии источников финансирования для строительства новых офисных зданий на участках в районах планируется использование данного проекта.

3.2. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Лицензии на программное обеспечение	11 436	14 329	16 489
Итого прочие внеоборотные активы	**11 436**	**14 329**	**16 489**

3.3. Финансовые вложения

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	-	-	100
в том числе:			
– по вложениям в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	-
– по займам выданным	-	-	-
– по иным финансовым вложениям	-	-	100
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	-	-	100

32

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	в том числе	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения		курсовая разница	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные - всего	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	**100**	**100**	**-**	**x**	**(100)**	**(100)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
прочие долгосрочные финансовые вложения	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	**100**	**100**	**-**	**-**	(100)	(100)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Краткосрочные - всего	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	**-**	**-**	**-**	**x**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Финансовых вложений - ИТОГО	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	**x**	**x**	-	-	-
	за 2018 г.	**100**	**100**	**-**	**x**	**(100)**	**(100)**	**-**	**-**	**x**	**x**	**-**	**-**	**-**

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец 2019 года составляет 13 049 тыс. руб., что составляет 1,42 % от оборотных активов или 0,94 % от всех активов Общества. Основным товаром Общества является электроэнергия. Обороты по движению электроэнергии отражены по строке « товары для перепродажи» таблицы 4.1.

В связи с отсутствием на балансе Общества неликвидных материально-производственных запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы в залог в 2019-2018 г.г. не передавались.

Таблица 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения	себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе:	**за 2019 г.**	**12 116**	-	**6 037 737**	-	**(6 036 804)**	-	-	-	**13 049**	-
	за 2018 г.	**10 447**	-	**5 857 425**	x	**(5 855 756)**	-	-	-	**12 116**	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**за 2019 г.**	**11 355**	-	**26 668**	-	**(26 077)**	-	-	**(38)**	**11 908**	-
	за 2018 г.	**9 909**	-	**24 696**	x	**(23 010)**	-	-	**(240)**	**11 355**	-
сырье и материалы	**за 2019 г.**	**7 293**	-	12 346		(11 834)	-	-	(62)	**7 743**	-
	за 2018 г.	**5 211**	-	12 251		(9 867)	-	-	(302)	**7 293**	-
топливо	**за 2019 г.**	**62**	-	5 040		(5 040)	-	-	-	**62**	-
	за 2018 г.	**74**	-	4 822		(4 834)	-	-	-	**62**	-
запасные части	**за 2019 г.**	**1 643**	-	2 030		(2 562)	-	-	-	**1 111**	-
	за 2018 г.	**1 170**	-	2 453	-	(1 980)	-	-	-	**1 643**	-
специальная оснастка и специальная одежда	**за 2019 г.**	**287**	-	329		(327)	-	-	-	**289**	-
	за 2018 г.	**347**	-	142	-	(202)	-	-	-	**287**	-
ОС, учтенные в составе материалов	**за 2019 г.**	-	-	4 932		(4 932)	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	3 564	-	(3 564)	-	-	-	-	-
строительные материалы	**за 2019 г.**	-	-				-	-			-
	за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	г.										
прочие материалы	за 2019 г.	2 070	-	1 991		(1 382)	-	-	24	2 703	-
	за 2018 г.	3 107	-	1 464	-	(2 563)	-	-	62	2 070	-
животные на выращивании и откорме	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2019 г.	398	-	6 009 641	-	(6 009 593)	-	-	38	484	-
	за 2018 г.	-	-	5 832 228	x	(5 832 070)	-	-	240	398	-
товары отгруженные	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2019 г.	363	-	1 428	-	(1 134)	-	-		657	-
	за 2018 г.	538	-	501	x	(676)	-	-	-	363	-
прочие запасы и затраты	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

По сравнению с началом года краткосрочная дебиторская задолженность без учета резерва по сомнительным долгам в целом увеличилась на 138 594 тыс. руб. или на 23,94 %. Увеличение дебиторской задолженности в основном произошло по статье «покупатели и заказчики» – на 115 252 тыс. руб. или на 20,71%., по статье «прочие дебиторы» увеличение составило 23 089 тыс.руб. или на 123,59%. Причиной роста дебиторской задолженности по статье «покупатели и заказчики» являются рост среднеотпускных тарифов на продажу электроэнергии (мощности) и увеличение задолженности покупателей электроэнергии в сфере ЖКХ и компенсации потерь. Причиной роста дебиторской задолженности по статье «прочие дебиторы» является увеличение задолженности по претензиям к поставщику оказания услуг транспортировки электроэнергии.

Основными дебиторми по состоянию на 31.12.2019г. являются:

- АО «ЦФР» - сумма задолженности 4 568 тыс.руб.;
- ООО «Литейщик» - сумма задолженности 5 247 тыс.руб.;
- ОАО «Тяжпрессмаш - сумма задолженности 6 022 тыс.руб.;
- МУП «УРТ» г.Рязань - сумма задолженности 5 879 тыс.руб.;
- ФГБУ "ЦЖКУ" Министерства обороны Российской Федерации – сумма задолженности 22 290 тыс.руб.;
- ООО "Константа" – сумма задолженности 12 340 тыс.руб.;
- ПАО"МРСК Центра и Приволжья"- сумма задолженности 64 596 тыс.руб.;
- ООО "Филиал Спектро-Физик" – сумма задолженности 25 716 тыс.руб.

Размер краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 баланса отражен за минусом резерва по сомнительным долгам. Величина сомнительной задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв составила 153 775 тыс.руб. В отношении всех организаций, включенных в список сомнительных, ведется исполнительное производство, но банкротство и отсутствие имущества для погашения долга, ставит данную задолженность под сомнение о возможности ее погашения.

В течении отчетного года списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам 14 293 тыс.руб. (в 2018г. – 6 170 тыс.руб.) и восстановлено резерва по сомнительным долгам по причине погашения задолженности в сумме 36 842 тыс.руб.(в 2018г.–113 562

тыс.руб.).

Списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2019г.- в размере 34 733 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2018г.- 23 337 тыс.руб.

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

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

Таблица 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго-в кратко-срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление и использование резерва				
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	х	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2019 г.**	**578 999**	**(100 188)**	**16 593 408**	-	**14 979**	**(16 469 249)**	**(544)**	**51 134**	-	**(153 775)**	**717 593**	**(202 829)**
	за 2018 г.	**535 857**	**(103 343)**	**15 669 906**	х	**23 647**	**(15 649 567)**	**(844)**	**119 780**	-	**(116 625)**	**578 999**	**(100 188)**
в том числе: покупатели и заказчики	**за 2019 г.**	**556 585**	**(91 500)**	13 166 903	-	3 275	(13 054 437)	(489)	49 128	-	(153 364)	**671 837**	**(195 736)**
	за 2018 г.	**499 459**	**(95 184)**	12 284 514	х	4 843	(12 231 388)	(843)	118 290	-	(114 606)	**556 585**	**(91 500)**
авансы выданные всего, в том числе:	**за 2019 г.**	**3 732**	-	3 199 963	-	-	(3 199 710)	-	-	-	-	**3 985**	-
	за 2018 г.	**3 271**	-	3 010 012	х	-	(3 009 550)	(1)	-	-	-	**3 732**	-
поставщика	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

м по капитальному строительству	**за 2018 г.**	-	-	-	**x**	-	-	-	-	-	-	-	-
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	**за 2019 г.**	-	-	266	-	-	(266)	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	596	**x**	-	(596)	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	**за 2019 г.**	**18 682**	**(8 688)**	226 542	-	11 704	(215 102)	(55)	2 006	-	(411)	**41 771**	**(7 093)**
	за 2018 г.	**33 127**	**(8 159)**	375 380	**x**	18 804	(408 629)	-	1 490	-	(2 019)	**18 682**	**(8 688)**
ИТОГО	**за 2019 г.**	**578 999**	**(100 188)**	**16 593 408**	-	**14 979**	**(16 469 249)**	**(544)**	**51 134**	**x**	**(153 775)**	**717 593**	**(202 829)**
	за 2018 г.	**535 857**	**(103 343)**	**15 669 906**	**x**	**23 647**	**(15 649 567)**	**(844)**	**119 780**	**x**	**(116 625)**	**578 999**	**(100 188)**

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	295	315	170
Средства на расчетных счетах	39 854	52 609	50 896
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	734	869	789
Переводы в пути	807	330	2 606
Итого денежные средства	**41690**	**54 123**	**54 461**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	335 100	255 400	253 000
Итого денежные эквиваленты	**335 100**	**255 400**	**253 000**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**376 790**	**309 523**	**307 461**

Все денежные средства доступны для использования Обществом.

Обществом в течении отчетного периода размещались денежные средства на депозитные вклады (учитываются в Обществе как денежные эквиваленты) в российских рублях со сроками размещения от 1 до 26 дней на общую сумму 6 077 710 тыс.руб.(за 2018 год – 5 242 526 тыс.руб.). Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2019 году в диапазоне 5,08% - 7,50% (в 2018 году в диапазоне 6,25% - 7,30%). Прочий доход от размещения свободных денежных средств на депозите составил за 2019 год – 10 891 тыс.руб. (за 2018 год- 12 535 тыс.руб.)

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

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

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

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2019, в том числе:	10 347	-	10 347
– оплаченные акции (206 940 220 шт.)	10 347	-	10 347
– неоплаченные акции	-	-	-
– выкупленные у акционеров собственные акции	-	-	-

По состоянию на 31.12.2019г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 347

41

011 рублей.

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2019г. 90,52% принадлежит АО «ЭСК РусГидро».

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2019 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

Переоценка внеоборотных активов

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

3.8. Кредиторская задолженность

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

По сравнению с началом года кредиторская задолженность увеличилась на 88 719 тыс. руб. или 12,96%, в основном за счет:
увеличения текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 32 719 тыс.руб. или 5,85%,
увеличения текущей задолженности по авансам полученным на 7 526 тыс. руб. или 8,86 %,
увеличения прочей кредиторской задолженности на 48 096 тыс.руб. или 129,32%.

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2019г. являются:

- АО «ЦФР» - сумма задолженности 73 821 тыс.руб.;
- МРСК Центра и Приволжья – сумма задолженности 208 504 тыс.руб.;
- ПАО "Квадра-Генерирующая компания" – сумма задолженности 40 843 тыс.руб.;
- ОАО "Концерн Росэнергоатом" – сумма задолженности 54 309 тыс.руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей.
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:
Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочихоборотных активов.

42

Таблица 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	**2**	**4**	**5**	**5а**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	x	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2019 г.**	**681 746**	**21 137 741**	-	**13**	**(21 049 231)**	**(182)**	-	**770 087**
	за 2018 г.	**651 992**	**19 708 792**	x	**95**	**(19 678 413)**	**(720)**	-	**681 746**
поставщики и подрядчики	**за 2019 г.**	**559 594**	12 461 972	-	-	(12 429 209)	(44)	-	**592 313**
	за 2018 г.	**507 205**	11 800 528	x	-	(11 748 139)	-	-	**559 594**
по оплате труда перед персоналом	**за 2019 г.**	**7 005**	240 571	-	-	(240 283)	-	-	**7 293**
	за 2018 г.	**8 412**	231 002	x	-	(232 396)	(13)	-	**7 005**
задолженность по налогам и взносам	**за 2019 г.**	**27 980**	307 647	-	-	(261 855)	-	-	**73 772**
	за 2018 г.	**28 679**	209 908	x	-	(210 607)	-	-	**27 980**
авансы полученные	**за 2019 г.**	**84 962**	7 986 429	-	-	(7 978 765)	(138)	-	**92 488**
	за 2018 г.	**103 797**	7 377 119	x	-	(7 395 272)	(682)	-	**84 962**
задолженность учредителям по выплате доходов	**за 2019 г.**	**1 997**	109 262	-	-	(107 361)	-	-	**3 898**
	за 2018 г.	**639**	74 695	-	-	(73 312)	(25)	-	**1 997**
прочие кредиторы	**за 2019 г.**	**208**	31 860	-	13	(31 758)	-	-	**323**
	за 2018 г.	**3 260**	15 540	x	95	(18 687)	-	-	**208**
ИТОГО	**за 2019 г.**	**681 746**	**21 137 741**	-	**13**	**(21 049 231)**	**(182)**	x	**770 087**
	за 2018 г.	**651 992**	**19 708 792**	x	**95**	**(19 678 413)**	**(720)**	x	**681 746**

3.9. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 525 829 тыс.руб. (в 2018 году – 2 999 554 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 2 057 813 тыс.руб. (в 2018 году – 1 790 464 тыс.руб.), в т.ч. принятый к вычету – 2 057 555 тыс. руб., (1 790 272 тыс. руб. – в 2018 году).

Налог на прибыль организации

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 32 484 тыс. руб. (за 2018 год – 22 734 тыс. руб.).
Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.
В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств по строкам 1160 и 1420 бухгалтерского баланса.
Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

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

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

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	9 660	631	1 076	9 215
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	2 160	50 343	30 063	22 440
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Постоянные налоговые активы	X	(32)	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2 373	X	X

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

Наименование	2019	2018
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(504)	-
Сумма списанных постоянных налоговых обязательств	-	20 669
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	**(504)**	**20 669**

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:
- налог на имущество 7 820 тыс.руб. (за 2018 год - 8 204 тыс.руб.);
- налог на землю 67 тыс.руб. (за 2018 год - 65 тыс.руб.);
- транспортный налог 119 тыс.руб. (за 2018 год - 144 тыс.руб.).

3.10. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 42 625 тыс. руб. (2018 г. – 31 208 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде – 23 334 тыс.руб.(за 2018г. – 28 407 тыс.руб.).

Резерв на выплату вознаграждений по итогам года высшим менеджерам не создавался, так как Общество относит его к условным обязательствам. Данное обязательство признается условным, так как оно зависит от наступления (не наступления) будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. В соответствии с Положением о выплате годового вознаграждения размер и выплата премии зависит от решения Совета директоров Общества.

Таблица 7 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	**9 791**	**42 625**	**23 334**	**234**	**28 848**
в том числе:	**9 154**	23 770	(23 313)	-	9 611
резерв на предстоящую выплату отпусков					
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	-	-	-	-	-
резерв по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	**637**	18 855	(21)	(234)	19 237
прочие	-	-	-	-	-

3.11. Условные обязательства

Судебные разбирательства

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

К Обществу на 31.12.2019г. предъявлены следующие иски:

истец	суд	№ дела	предмет спора	сумма иска	результат	оценавероятности неблагоприятного для ПАО "РЭСК" исхода
ПАО "МРСК Центра и Приволжья" долг + пени, февраль - март 2018	Арбитражный суд Рязанской области	А54-3366/2018	взыскание задолженности и пени	379 024,65	на рассмотрении	высокая (на сумму 379024,65)
Мытарева Л.Г. о возмещении материального ущерба	Михайловский районный суд	2-397/2019	о возмещении материального вреда	125 633,00	Отказано	низкая (100%, судебные разбирательства завершены)
ПАО "МРСК Центра и Приволжья	Арбитражный суд Рязанской области	А54-9080/2019	о взыскании задолженности за август 2019г.	21 021 157,96	на рассмотрении. Исковые требования увеличены до 21397950,64 руб.	средняя (на сумму 21397950,64)
ПАО "МРСК Центра и Приволжья"	Арбитражный суд Рязанской области	А54-10944/2019	долг за услуги по передаче электроэнергии (окт.-нояб. 19)	1 228 477,08	на рассмотрении	высокая(на сумму 1 228 477,08)
МУП "Водоканал"	Арбитражный суд Рязанской области	А54-116/2015	возврат исполненного по недействительным сделкам	39 364 980,55	В удовлетворении требований отказано. Дело на рассмотрении в суде апелляционной инстанции	низкая
АО "Оборонэнергосбыт"	Арбитражный суд г. Москвы	А40-205533/15-179 (4)-616	возврат исполненного по недействительным сделкам	1 869 067,26	на рассмотрении	низкая

На сумму исков (без НДС), оценка вероятности неблагоприятного исхода которых высокая или средняя для Общества, создан резерв предстоящих платежей в сумме 18 855 тыс.руб.
На момент составления отчетности ОАО «РЭСК» других прогнозируемых рисков, связанных с участием Общества в судебных процессах, которые могли бы негативно отразиться на финансовой устойчивости Общества как в отчетный период (с 01.01.19г. по 31.12.19г.), так и период после отчетной даты до 31.03.2020г. нет.

3.12. Выручка от продаж

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

47

Наименование	2019	2018
Электрическая энергия всего, в том числе:	10 955 856	10 395 161
Выручка от реализации электроэнергии	10 955 856	10 395 161
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	12 875	10 176
Выручка от реализации продукции	12 875	10 176
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
Прочая продукция непромышленного характера	3 416	5 105
Итого выручка	**10 972 147**	**10 410 442**

99,85% от общей выручки составляет выручка от продажи электроэнергии(мощности) на розничном и оптовом рынках электроэнергии. Увеличение выручки от продажи электроэнергии (мощности) в сравнении с прошлым годом сложилось в размере 560 695 тыс. руб. или 5,394 %. Увеличение выручки от продажи электроэнергии (мощности) обусловлено увеличением среднеотпускных тарифов на 10,55%.
В отчетном году увеличилась выручка от оказания услуг по прочим видам деятельности в сравнении с прошлым годом на 6,61% или на 1 010 тыс.руб. вследствие развития дополнительных видов деятельности, получением дополнительных доходов.

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2019 год	За 2018 год
Электрическая энергия	10 156 645	9 807 466
Прочая продукция промышленного характера	5 599	4 976
Прочая продукция непромышленного характера	1 710	2 651
Итого себестоимость продаж	**10 163 954**	**9 815 093**

По строке 2120 «Себестоимость продаж» в сумме 10 163 954 тыс.руб. отражена стоимость покупной электроэнергии в сумме 6 004 140 тыс.руб., услуги по передаче и транспортировке электроэнергии в сумме 4 145 476 тыс.руб., расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности в сумме 7 029 тыс.руб.; затраты по прочей деятельности промышленного характера: расходы по сдаче имущества в аренду в сумме 524 тыс.руб., расходы по установке приборов учета в сумме 5 075 тыс.руб.; затраты по прочей деятельности непромышленного характера в сумме 1 710 тыс.руб.

В сравнении с прошлым годом в 2019 году себестоимость продаж увеличилась на 348 861 тыс.руб. или 3,554 %. Увеличение себестоимости обусловлено увеличением средней стоимости покупки электроэнергии на 1,4% и мощности на 8,1%, увеличением тарифа на транспортировку электроэнергии.

Коммерческие расходы

Расходы по продаже электроэнергии отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.
Коммерческие расходы за 2019 год составили 517 791 тыс.руб., что больше на 34 016 тыс.руб. или 7,031% аналогичного показателя прошлого года.

Информация о коммерческих расходах по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.

48

1	3	4
Материальные затраты	20 555	17 688
Расходы на оплату труда (с резервом)	230 988	220 416
Отчисления на социальные нужды	67 994	64 712
Амортизация	21 803	19 983
Прочие затраты, в том числе:	176 451	160 976
-услуги единого исполнительного органа	*40 617*	*38 882*
-услуги подрядчиков по ремонту зданий и оборудования	*12 787*	*7 680*
-услуги по сбору платежей от населения	*54 100*	*48 894*
-услуги на ремонт и тех.обслуживание транспорта	*5 061*	*4 802*
-арендная плата	*6 403*	*8 043*
-налоги	*7 948*	*8 324*
-услуги связи	*4 916*	*4 834*
-расходы, связанные с приобретением, обновлением и сопровождением программных продуктов и баз данных	*13 577*	*11 921*
ИТОГО по элементам	**517 791**	**483 775**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
ИТОГО коммерческие расходы	**517 791**	**483 775**

В целом по существенным в удельном весе статьям коммерческих расходов произошло увеличение в связи с приемом на прямые расчеты жителей многоквартирных домов, ростом цен на приобретаемые товарно-материальные ценности и оказываемые услуги, индексации оплаты труда, увеличением расходов на ремонт административных зданий.

Вместе с тем, по отдельным статьям произошло значительное снижение: по расходам на аренду нежилых помещений в связи приобретением офисных дданий в собственнсть, уменьшением расходов на налог на имущество.

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	3	4
Материальные затраты	6 029 943	5 848 995
Расходы на оплату труда (с резервом)	233 764	222 824
Отчисления на социальные нужды	68 597	65 253
Амортизация	21 871	20 048
Прочие затраты	4 327 570	4 141 748
ИТОГО по элементам	**10 681 745**	**10 298 868**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):	-	-

незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
ИТОГО по обычным видам деятельности	**10 681 745**	**10 298 868**

Управленческие расходы за 2019г. в сумме 30 тыс.руб. (за 2018 год – 29 тыс.руб.) в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета.

3.14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	-	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	36 842	153 775	113 562	116 625
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	100	-
Оценочные обязательства [резерв предстоящих расходов под судебные разбирательства]	235	18 855	1 366	9 638
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	34	-	50	-
Признаные и присужденные санкции	14 979	13	23 647	50
Доходы/расходы прошлых лет	-	633	58	52
Расходы на банковские услуги	-	6 681	-	7 878
Расходы на социальные мероприятия	-	5 339	-	4 991
Внеареализационные расходы (ОДН)	-	7 615	-	7 667
Иные операции	5 144	12 792	2 837	12 112
Итого прочие доходы/расходы	**57 234**	**205 703**	**144 278**	**160 801**

В отчетном году прочие доходы по сравнению с прошлым годом уменьшились на 87 044 тыс. руб. или 60,33%.

В отчетном году сумма процентов к получению от остатка свободных денежных средств, размещенных на банковских счетах и от размещения денежных средств на краткосрочных депозитах составили 20 487 тыс руб. (за 2018 год – 18 617 тыс.руб.).

Увеличились доходы от процентов к получению на 1 870 тыс.руб. или 10,045% в связи с увеличением объема оборотных денежных средств в размещении на неснижаемые остатки на расчетных счетах .

Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам уменьшились на 76 720 тыс.руб. или 67,56%. Уменьшились доходы по признанным и присужденным санкциям на 8 668 тыс.руб. или 36,66%.

50

На 37 150 тыс.руб. или 31,85% увеличились расходы на создание резерва по сомнительным долгам, на 9 217 тыс.руб. или 95,63% увеличились расходы на создание резерва предстоящих расходов в сравнении с прошлым годом .

По отчетному году сальдо прочих доходов и расходов имеет отрицательное значение в сумме 127 982 тыс.руб. ввиду превышения расходов над доходами, что меньше прошлого года на 130 076 тыс.руб.

3.15. Прибыль (убыток) на акцию

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

За 2019 год Обществом получена прибыль 127 342 тыс. руб.(за 2018 год – 109 262 тыс.руб.).

В 2019 году решением Общего собрания акционеров №13-19 от 26.06.2019 были начислены дивиденды по итогам деятельности за 2018 год в сумме 109 262 тыс.руб. (в 2018 году по результатам 2017 года – 74 695 тыс.руб.)

В течении отчетного года промежуточные дивиденды не начислялись.

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	127 342	109 262
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	206 940,220	206 940,220
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**0,001**	**0,001**

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

3.16. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

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

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

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

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

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

Продажи связанным сторонам

Наименование	2019	2018
Конечная головная организация	-	-

57

Наименование	2019	2018
ПАО «РусГидро»	-	-
Головная организация	**47 705**	**269 028**
АО «ЭСК РусГидро»	47 705	269 028
Дочерние общества	**801**	**803**
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	801	803
Другие связанные стороны	**-**	**-**

Продажа электроэнергии осуществлялась по утвержденным тарифам РЭК в 2019 и 2018 г.г., оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 гг.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2019	2018
Конечная головная организация	**449 622**	**424 162**
ПАО «РусГидро»	449 622	424 162
Головная организация	**40 617**	**38 882**
АО «ЭСК РусГидро»	40 617	38 882
Дочерние общества	**2 757**	**8 173**
АО «ЧЭСК»	-	5 920
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	2 527	2 151
АО «РусГидро Снабжение»	230	102
Другие связанные стороны	**-**	**-**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Конечная головная организация	**81**	**391**	**-**	**42 432**	**39 655**	**1 763**
ПАО «РусГидро»	81	391	-	42 432	39 655	1 763
Головная организация	**4 173**	**1 361**	**1 338**	**-**	**835**	**791**
АО «ЭСК РусГидро»	4 173	1 361	1 338	-	835	791
Дочерние общества	**6**	**306**	**8**	**182**	**246**	**267**
ООО «СервисНедвижимость РусГидро»	6	9	8	182	246	267
АО «ЧЭСК»	-	297	-	-	-	-
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-

52

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался, так как долги не сомнительны.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
Денежные потоки от текущих операций	**50 673**	**269 849**	**492 727**	**439 599**
Конечная головная организация:	**2 707**	**39**	**447 050**	**392 312**
ПАО «РусГидро»	2 707	39	447 050	392 312
Головная организация:	**46 915**	**269 008**	**42 867**	**38 844**
АО «ЭСК РусГидро»	46 915	269 008	42 867	38 844
Дочерние общества	**1 051**	**802**	**2 810**	**8 443**
АО «ЧЭСК»	247	-	-	6 172
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	804	802	2 580	2 169
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	230	102
Прочие	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	**98 908**	**67 617**
Головная организация:	-	-	**98 908**	**67 617**
АО «ЭСК РусГидро» (дивиденды)	-	-	98 908	67 617

Обществом с 2005 года заключен договор с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики. В 2019-2018г.г. расходы Общества по данному договору не осуществлялись.

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

а) В 2019 г. Общество начислило членам Совета директоров, исполнительному директору Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, ежегодный отпуск, премии, вознаграждения, добровольное медицинское страхование) на общую сумму 10 039 тыс. руб. (2018 г. – 11 604 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы. Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2019 года

составляет 217 тыс. руб. (на 31.12.2018 года – 207 тыс. руб.)

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2019 и 2018 гг. не назначались.

3.17. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 22.05.2020г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2020 г.

3.18. Информация по сегментам

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

Руководитель ПАО «РЭСК» _____ С.И.Кузьмин
по доверенности от 31.05.19г N4-ЮК

Главный бухгалтер ПАО «РЭСК» _____ С.Н.Субботина
по доверенности от 05.12.18г N103-РЭСК

Дата 21.01. 2020 года

Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания» г.Рязань ОГРН