

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Энергия» за 2021 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством АО «Энергия» за 2021 год согласно Федерального закона Российской Федерации от 06 декабря 2011г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» и исходя из Положений о бухгалтерском учете и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010г.) № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (в ред. от 05.10.2011г.), ПБУ и других нормативных актов по бухгалтерскому учету РФ, Учетной политики общества. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

1.Сведения об Обществе

Акционерное общество «Энергия» создано путем приватизации государственного унитарного предприятия Республики Марий Эл «Энергия» на основании распоряжения Правительства Республики Марий Эл № 469-р от 27 сентября 2004 г. «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Республики Марий Эл «Энергия», распоряжения Министерства государственного имущества Республики Марий Эл от 26 октября 2004 г. № 292 «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Республики Марий Эл «Энергия», распоряжения Министерства государственного имущества Республики Марий Эл № 307 от 18.02.2016 года.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

Юридический адрес: 424003, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Зарубина, д.53.

Место нахождения: 424003, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Зарубина, д.53.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 424003, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Зарубина, д.53.

Телефон/факс: (88362)42-35-65.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1215098823.

Код причины постановки на учет (КПП): 121501001.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1041200432932.

Организационная структура АО «Энергия» состоит из органов управления:

- общего собрания акционеров;
- совета директоров;
- директора.

Члены совета директоров:

- Соколов Е.В. - 0% в Уставном капитале;
- Ветошкин Д.А. - 0% в Уставном капитале;
- Смирнова И.А. - 0% в Уставном капитале;
- Шалагин Д.В. – 0% в Уставном капитале;
- Соловьев И.В. - 0% в Уставном капитале.

В соответствии со ст.42 Устава Общества директор осуществляет руководство текущей деятельностью в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества.

Директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены Уставом АО «Энергия».

Исполнительный орган - директор АО «Энергия» Соловьев Илья Владимирович (на основании распоряжения Министерства государственного имущества РМЭ № 517 от 14.07.2020г.) и трудового договора, сроком на три года.

Общество имеет самостоятельный баланс, расчетные счета, угловой штамп, печать и право юридического лица. В районах Республики Марий Эл имеются 12 структурных подразделений с закрепленными стационарными рабочими местами.

АО «Энергия» является учредителем:

- ООО «Марикоммунэнерго» (90% доля в уставном капитале общества), созданного 09.11.2007 года.

Единственный акционер - Республика Марий Эл в лице Министерства государственного имущества Республики Марий Эл.

Уставный капитал общества – 531 028 тыс. рублей, сформирован из 5 310 277 акций (обыкновенные именные бездокументарные), номинальной стоимостью 100 рублей.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является АО «Реестр» филиал «Реестр-Марий Эл» на основании договора на ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг № 1/2017 от 09.01.2017 года.

Дивиденды по акциям за 2021 год начислены в сумме 1 350 тыс. руб. (распоряжение Министерства государственного имущества РМЭ № 587 от 22.06.2021г.) и перечислены платежным поручением № 2924 от 21.07.2021г. Сумма начисленных дивидендов в 2021 году, больше на 744,4 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом (605,6 тыс. руб.).

Предметом деятельности АО «Энергия» является оказание услуг по передаче электрической энергии и осуществление мероприятий по технологическому присоединению. Деятельность АО «Энергия» попадает под действие Постановления Правительства РФ «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» № 1178 от 29.12.2011г. Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл устанавливает тариф на услуги по передаче электрической энергии, и плату за технологическое присоединение к электрическим сетям. Основной вид деятельности Общества: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям, ОКВЭД: 35.12.

Цели и задачи перед Обществом поставлены следующие: передача, распределение электрической энергии; эксплуатация и проведение текущего и капитального ремонта систем тепло и электроснабжения, находящихся на балансе; осуществление технологического присоединения к электрическим сетям; сдача объектов теплоснабжения в аренду. Общество создано в целях удовлетворения общественных потребностей в результате его деятельности и для получения прибыли.

Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице. Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Таблица № 1

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Расходы будущих периодов	31.12.2021
Запасы	01.10.2021
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021
Незаконченные капитальные вложения	31.12.2021
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	31.12.2021
Основные средства	31.12.2021

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Коновалову Надежду Ильиничну, трудовой договор № 1 от 22.01.2002г.

АО «Энергия» подлежит обязательному аудиту. Распоряжением Министерства государственного имущества Республики Марий Эл № 114 от 31.01.2022 года аудитором акционерного общества «Энергия» на 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Стандарт». Место нахождения: 664033, Российская Федерация, г.Иркутск, ул.Лермонтова, д.130, офис 218. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1073812004386. ООО «Аудит-Стандарт» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

2. Среднесписочная численность работников в Обществе по состоянию на 31.12.2021 года составила – 247 человек (на 4 человека меньше, по сравнению с предыдущим годом - 251 человек), среднемесячная заработная плата за 2021 год – 35,657 тыс. руб. (на 3,274 тыс. руб. больше, чем за 2020г. - 32,383 тыс. руб.).

Состав основного управленческого персонала на 01.01.2021г. и 31.12.2021г.:

- директор;
- заместитель директора;
- заместитель директора по оптимизации потерь;
- заместитель директора по экономике и финансам;
- главный бухгалтер.

Выплаты, произведенные основному управленческому персоналу отражены в таблице.

Выплаты управленческому персоналу.

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование выплат	2020г.	2021г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	4 837	6 239
Оплата труда	4 017	5 315
Оплата очередных отпусков	524	557
Вознаграждение за выслугу лет	296	367
Страховые взносы с выплат в пользу управленческого персонала	1 414	1 788
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала	495	531
Долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого:	6 746	8 558

3. Основные положения Учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя за № 307 от 30.12.2020г.

Основные положения Учетной политики сформированы согласно ПБУ 1/2008 "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «Энергия» (далее - Общество).

В обществе определен уровень существенности. Существенной признается сумма, отклонение которой к общему итогу активов (пассивов) составляет не менее 10 % от валюты баланса на конец года. Раскрытию в отчетности подлежит соответствующая статья баланса, занимающая более 10% от валюты баланса на конец года.

Учет основных средств в Обществе ведется согласно ПБУ № 6/01 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств". Учетной политикой

предусмотрено один раз в пять лет проведение переоценки основных средств по отдельным однородным группам основных средств: здания, машины и оборудование, земельные участки. Переоценка в отчетном периоде не производилась. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе запасов и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Учет запасов в Обществе ведется согласно ФСБУ 5/2019. Отпуск материалов в производство производится по методу средней себестоимости (в бухгалтерском и налоговом учете).

Не относятся к запасам активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг для управленческих нужд Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев и активы, характеризующиеся как незавершенное производство.

Списание стоимости специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды со сроком службы более года в бухгалтерском учете производится линейным способом, в налоговом - единовременно при передаче материальных ценностей в эксплуатацию.

Запасы

Изменения методов учета принятые на 2021 год связаны с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

В остальных аспектах Учетная политика на 2021 год принята с учетом методов, применяемых ранее.

Дебиторская задолженность признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения. На просроченную задолженность создается резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения.

Доходы от основной деятельности формируются по счету 90 «Продажи» и отражаются в учете по методу «начисления» (ПБУ 9/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации").

Прочие доходы (стоимость материалов, основных средств и др.) отражаются на счете 91/01 «Прочие доходы».

Расходы общества формируются согласно ПБУ 10/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" по методу «начисления». Управленческие расходы списываются за отчетный период единовременно на себестоимость продукции счет 90.08 «Управленческие расходы».

Учет производственных затрат ведется в разрезе номенклатурных групп, статей затрат, которые открыты по видам деятельности (услугам по передаче электрической энергии, технологическому присоединению к сетям, по аренде объектов теплоснабжения и прочим услугам). Расходы в конце периода списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

В отчетном периоде оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете формировались в соответствии с ПБУ № 8/2010. Резерв на

оплату отпусков за 2021 год сформирован в размере 8 333 тыс. руб., что на 103 тыс. руб. меньше по сравнению с 2020 г.

Прочие расходы (стоимость материалов, основных средств, услуги банков, проценты по кредитным договорам и др.) отражаются на счете 91/02 «Прочие расходы».

По договорам аренды земли и имущества, заключенными с комитетами по управлению муниципальным имуществом и юридическими лицами, получены земельные участки (имущество), учтенные на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», учтенная стоимость которых составляет 1 676 тыс. руб.

Состав бухгалтерской отчетности, содержание и методические основы формирования бухгалтерской отчетности составляются согласно ПБУ 4/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету ". Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год - с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Существенную долю в активах общества по состоянию на 31.12.2021г. имеют основные средства, которые составляют 88,68 % от валюты баланса. По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость основных производственных фондов по остаточной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств Общества на 01.01.2021г. составила 605 026 тыс. руб., что на 70 849 тыс. руб. больше с предыдущим годом (первоначальная стоимость увеличилась на 102 386 тыс. руб. и составила 1 623 346 тыс. руб. (за 2020 г. - 1 520 960 тыс. руб.); износ увеличился на 31 537 тыс. руб. и составил 1 018 320 тыс. руб. (на 01.01.2021г. 986 783 тыс. руб.).

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и их структура.

Таблица № 3

№ п/п	Группа основных средств	На 31.12.2020г.		На 31.12.2021г.		Изменение (+,-)	
		тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
1.	Здания	520 975	34,25	533 059	32,84	12 084	(1,41)
2.	Сооружения	30 447	2,0	32 805	2,02	2 358	0,02
3.	Передаточные устройства	439 055	28,87	482 675	29,73	43 620	0,86
4.	Машины и оборудование (кроме офисного)	357 421	23,5	396 586	24,43	39 165	0,93
5.	Транспортные средства	48 480	3,19	54 159	3,34	5 679	0,15
6.	Офисное оборудование	1 389	0,09	1 877	0,12	488	0,03
7.	Производственный и хозяйственный инвентарь	253	0,02	240	0,01	(13)	(0,01)
8.	Земельные участки	122 940	8,08	121 945	7,51	(995)	(0,57)
	Итого:	1 520 960	100	1 623 346	100	102 386	

Увеличение стоимости объектов основных средств произошло за счет:

- приобретения, реконструкции, модернизации и технического перевооружения объектов основных средств на сумму 111 692 тыс. руб., что на 65 934 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущим годом;

- реализации и списания объектов основных средств на 1 018 тыс. руб., что на 9 061 тыс. руб. меньше, чем в 2020 г.;

- начисленной амортизации на 39 825 тыс. руб., что на 2 453 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущим годом.

Общество имеет собственные производственные базы и административные здания по следующим адресам:

- г.Йошкар-Ола, ул.Зарубина, 53.
- г.Йошкар-Ола, ул.Прохорова, д.18 а.
- г.Йошкар-Ола, ул.Строителей, д.95
- г.Козьмодемьянск, ул.Учебная, д.2 и др.

Анализ динамики и структуры статей бухгалтерского баланса за 2021 г.

Таблица № 4

№ п/п	Показатели	На начало года		На конец года		Изменение (+,-)	
		тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу
1	2	3	4	5	6	7	8
	I. Внеоборотные активы						
1.	Основные средства	534177	83,96	605026	88,68	70849	4,72
2.	Финансовые вложения	18	0	18	0	0	0
3.	Отложенные налоговые активы	13132	2,07	3974	0,58	(9158)	(1,49)
4.	Прочие внеоборотные активы	16119	2,53	5166	0,76	(10953)	(1,77)
	Итого по разделу I	563446	88,56	614184	90,02	50738	1,46
	II. Оборотные активы						
5.	Запасы	15115	2,38	16752	2,46	1637	0,08
6.	Дебиторская задолженность	38324	6,02	9371	1,37	(28953)	(4,65)
7.	Денежные средства	18102	2,85	40582	5,95	22480	3,1
8.	Прочие оборотные активы	1226	0,19	1383	0,2	157	0,01
	Итого по разделу II	72767	11,44	68088	9,98	(4679)	(1,46)
	Актив баланса	636213	100	682272	100	46059	0
	III. Капитал и резервы						
9.	Уставный капитал	531028	83,47	531028	77,83	0	(5,64)
10.	Переоценка внеоб.активов	159468	25,06	158499	23,23	(969)	(1,83)
11.	Резервный капитал	7373	1,16	7640	1,12	267,0	(0,04)
12.	Нераспред.прибыль	(136525)	(21,46)	(76706)	(11,24)	59819	10,22
	Итого по разделу III	561344	88,23	620461	90,94	59117	2,71
	IV. Долгосрочные обязательства						
13.	Отложенные налоговые	6334	1,0	7575	1,11	1241	0,11

	обязательства						
14.	Прочие обязательства	3886	0,61	4144	0,61	258	0
	Итого по разделу IV	10220	1,61	11719	1,72	1499	0,11
	V. Краткосрочные обязательства						
15.	Заемные средства	5000	0,78	0	0	(5000)	(0,78)
16.	Кредиторская задолженность	55513	8,73	41313	6,05	(14200)	(2,68)
17.	Оценочные обязательства	4136	0,65	8779	1,29	4643	0,64
	Итого по разделу V	64649	10,16	50092	7,34	(14557)	(2,82)
	Пассив баланса	636213	100	682272	100	46059	

Долгосрочные финансовые вложения состоят из взносов в уставный капитал:

- ООО «Марикоммунэнерго» - 18 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы уменьшились на 10 953 тыс. руб. по сравнению с предыдущим периодом и составили 5 166 тыс. руб., в т.ч.

- незавершенное строительство – 2 847 тыс. руб., что на 8 251 тыс. руб. меньше с 2020г.;

- оборудование к установке - 1 993 тыс. руб., на 2 344 тыс. руб. меньше с предыдущим годом;

- расходы будущих периодов уменьшились на 358 тыс. руб. и составили 326 тыс. руб.

На 31.12.2021г. имеются запасы на сумму 16 752 тыс. руб., что на 1 637 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом.

Резерв под обесценение стоимости запасов, финансовых вложений в бухгалтерском учете не создавался.

Структура дебиторской задолженности.

Таблица № 5

№ п/п	Наименование дебиторской задолженности	На 31.12.2020г.		На 31.12.2021г.		Изменение (+,-)	
		тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
1.	Расчеты с покупателями и заказчиками с учетом резерва по сомнительным долгам	33 119	86,42	6 583	70,25	(26 536)	(16,17)
2.	Расчеты с поставщиками по авансам выданным	1 471	3,84	1 149	12,26	(322)	8,42
3.	Расчеты по имущественному страхованию	187	0,49	92	0,98	(95)	0,49
4.	Расчеты с прочими дебиторами	2 286	5,96	961	10,26	(1 325)	4,3
5.	Расчеты с бюджетом	1 261	3,29	586	6,25	(675)	2,96
	Итого:	38 324	100	9 371	100	(28 953)	

Дебиторская задолженность составляет – 9 371 тыс. руб., что на 28 953 тыс. руб. меньше по сравнению с предыдущим годом. Основная доля дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками за оказанные услуги, выполненные работы, в т.ч. с ООО «Марикоммунэнерго» - 88 978 тыс. руб. (за услуги по аренде имущества и прочие услуги); филиал «Маризэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье» - 34 010 тыс. руб. (за услуги по передаче э/энергии); ООО «Марийская теплосетевая компания» (за услуги по аренде имущества и прочие услуги) – 1 868 тыс. руб. и другие.

По состоянию на 31.12.2021г. денежные средства увеличились на 22 480 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом и составили – 40 582 тыс. руб., в т.ч.

- Депозитные счета – 39 500 тыс. руб. (больше на 22 000 тыс. руб.);

- Расчетные счета – 1 082 тыс. руб. (больше на 480 тыс. руб.)

Прочие оборотные активы по сравнению с прошлым годом увеличились на 1 070 тыс. руб. и составили 1 383 тыс. руб., в т.ч.

- Расходы будущих периодов – 506 тыс. руб.;

- НДС по арендным обязательствам - 877 тыс. руб.

В пассиве баланса по состоянию на 31.12.2021г. существенными статьями являются уставный капитал общества, который составляет 531 028 тыс. руб. и переоценка внеоборотных активов - 158 499 тыс. руб.

Резервный капитал – 7 640 тыс. руб., увеличение произошло на 267 тыс. руб. за счет распределения чистой прибыли за 2020 год по Распоряжению Министерства государственного имущества Республики Марий Эл № 587 от 22.06.2021г.

Непокрытый убыток (76 706) тыс. руб., уменьшился на 59 819 тыс. руб., в т.ч. на сумму полученной чистой прибыли Общества за 2021 год – 60 467 тыс. руб.; отражение результата переоценки по выбывшим основным средствам – 969 тыс. руб.; созданного резервного фонда - 267 тыс. руб. и выплаты дивидендов – 1 350 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства – 7 575 тыс. руб., что на 1 241 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым периодом.

Прочие обязательства – 4 144 тыс. руб., что на 258 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущим годом.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют.

Резерв под сомнительные долги создан как в бухгалтерском, так и в налоговом учете, на 31.12.2021 года и составляет 122 269 тыс. руб., что на 18 824 тыс. руб. меньше, чем за предыдущий год.

Структура кредиторской задолженности.

Таблица № 6

№ п/п	Наименование кредиторской задолженности	На 31.12.2020г.		На 31.12.2021г.		Изменение (+,-)	
		тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 245	16,65	19 127	46,30	9 882	29,65
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	4 405	7,94	1 448	3,51	(2 957)	(4,43)
3.	Расчеты с прочими кредиторами	24 403	43,96	9 921	24,01	(14 482)	(19,95)
4.	Расчеты с персоналом по оплате труда	3 946	7,11	4 157	10,06	211	2,95
5.	Расчеты с бюджетом	9 946	17,92	2 950	7,14	(6 996)	(10,78)
6.	Расчеты с внебюджетными фондами	2 527	4,55	2 467	5,97	(60)	1,42
7.	Расчеты по исполнительным документам	106	0,19	126	0,31	20	0,12
8.	Арендные обязательства	935	1,68	1 117	2,70	182	1,02
	Итого:	55 513	100	41 313	100	(14 200)	

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. – 41 313 тыс. руб., что на 14 200 тыс. руб. меньше по сравнению с предыдущим годом. Основную долю в кредиторской задолженности занимают расчеты с поставщиками и подрядчиками - 19 127 тыс. руб., в т.ч. (ПАО «ТНС энерго Марий Эл» - 16 593 тыс. руб. (за компенсацию потерь э/энергии в сетях); ООО ТД «Электротехмонтаж» - 686 тыс. руб. (за материалы); ООО «Электротехнопарк» - 230 тыс. руб. (за материалы); ООО «Альянс» - 365 тыс. руб. (за материалы) и другие), а также расчеты с прочими кредиторами - 9 921 тыс. руб. (в т.ч.

расчеты с ПАО «ТНС энерго Марий Эл» составляют 8 666 тыс. руб.), задолженность уменьшились на 14 482 тыс. руб. по сравнению с прошлым периодом;

- текущая задолженность по оплате труда – 4 157 тыс. руб. (на 211 тыс. руб. больше, чем на 31.12.2020г.);

- текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 2 467 тыс. руб., что на 60 тыс. руб. меньше, чем за 2020 год.

- задолженность по налогам и сборам уменьшилась на 6 996 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом и составила 2 950 тыс. руб. (в том числе налог на имущество – 1 683,2 тыс. руб.; налог на доходы физических лиц – 940,9 тыс. руб.; налог на землю – 135,8 тыс. руб.; транспортный налог – 136,7 тыс. руб.; налог на прибыль - 51,9 тыс. руб. и др.). За 2021 год начислено налогов и сборов, страховых взносов во все уровни бюджета на сумму 94 810,3 тыс. руб., что на 3 488,2 тыс. руб. больше по сравнению с 2020 годом (91 322,1 тыс. руб.), перечислено – 101 191 тыс. руб., что на 9 420,2 тыс. руб. больше, чем за предыдущий год (91 770,8 тыс. руб.).

Оценочные обязательства – 8 779 тыс. руб., что на 4 643 тыс. руб. больше, чем за 2020г.

5. Информация о доходах и расходах Общества

Расшифровка строки 2110 отчета о финансовых результатах.

Таблица № 7 (тыс. руб.)

№ п/п	Номенклатурные группы	2021г.	2020г.	Изменение (+,-)
1	2	3	4	5
1.	э/энергия (услуги по передаче э/энергии)	334 140	304 783	29 357
2.	т/энергия (услуги по аренде объектов теплоснабжения)	23 667	24 669	(1 002)
3.	э/энергия (тех.присоед.)	11 602	4 511	7 091
4.	Прочая реализация	5 040	2 909	2 131
Итого:		374 449	336 872	37 577

Объем продаж оказанных услуг за 2021 год составил 374 449 тыс. руб., что на 37 577 тыс. руб. больше, чем за предыдущий год. Основную долю в выручке составляют услуги по передаче электрической энергии.

Доходы от участия в других организациях – 2 695 тыс. руб., что на 1 695 тыс. руб. больше, чем за 2020 год.

Проценты к получению (по доходу банка) – 1 219 тыс. руб. (на 783 тыс. руб. больше, чем за предыдущий год).

Расшифровка строки 2120 отчета о финансовых результатах.

Таблица № 8 (тыс. руб.)

№ п/п	Номенклатурные группы	2021г.	2020г.	Изменение (+,-)
1	2	3	4	5
1.	э/энергия (услуги по передаче э/энергии)	(266 503)	(259 269)	7 234
2.	т/энергия (услуги по аренде объектов теплоснабжения)	(20 582)	(21 957)	(1 375)
3.	э/энергия (тех.присоед.)	(9 358)	(2 458)	6 900
4.	Прочая реализация	(2 246)	(281)	1 965
Итого:		(298 689)	(283 965)	14 724

Себестоимость продаж за 2021 год увеличилась на 14 724 тыс. руб. по сравнению с 2020г., в т.ч. за счет увеличения материальных расходов на 4 006 тыс. руб.; оплаты труда на 7 661 тыс. руб.; страховых взносов на 2 215 тыс. руб.; амортизации на 2 446 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов.

Таблица № 9 (тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	2021 год	2020 год
	Прочие доходы	76 642	20 281
	В том числе		
1.	Резерв по сомнительным долгам	68 975	276
2.	Стоимость материалов от ликвидации ОС	1 073	1 427
3.	Реализация материалов	1 407	1 782
4.	Реализация основных средств	4 545	9 219
5.	Переоценка основных средств	0	4 757
6.	Резерв на оплату отпусков	62	175
7.	Возмещение ущерба	76	91
8.	Проценты за пользование чужими денежными средствами	274	1 989
9.	Прочие	230	565
	Прочие расходы	(75 881)	(61 185)
	В том числе		
10.	Реализация основных средств	(981)	(2 607)
11.	Реализация материалов	(1386)	(1 764)
12.	Резерв по сомнительным долгам	(51 551)	(33 207)
13.	Переоценка основных средств	0	(11 848)
14.	Возмещение ущерба	(898)	(898)
15.	Налог на имущество	(6 693)	(6 860)
16.	Затраты по демонтажу	(687)	(1 158)
17.	Списание дебиторской задолженности	(8 155)	0
18.	Услуги по оценке	(373)	(124)
19.	Госпошлина	(382)	(890)
20.	Взносы в СРО	(134)	(122)
21.	Расходы на услуги банков	(134)	(152)
22.	Материальная помощь	(63)	(98)
23.	Премии к грамотам	(190)	(211)
24.	Услуги по ведению реестра	(37)	(37)
25.	Прочие	(4 775)	(1 209)

Прочие доходы за 2021 год увеличились на 56 361 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом, а прочие расходы - на 14 496 тыс. руб. Основную долю, как в доходах, так и в расходах составляют резервы по сомнительным долгам, налог на имущество, реализация основных средств, переоценка основных средств, списание дебиторской задолженности.

Проценты к уплате – 290 тыс. руб., что на 35 тыс. руб. меньше, чем за 2020г.

Согласно ПБУ 18/02 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" сформированы «Отложенные налоговые активы». По состоянию на 01.01.2021г. были в размере 13 132 тыс. руб., в течение налогового периода уменьшились на 9 158 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г. ОНА составляют 3 974 тыс. руб.

Текущие налоги в 2021 году оплачивались своевременно. Просроченная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует.

6. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества

Бухгалтерская прибыль за отчетный год составляет 60 467 тыс. руб., что на 55 134 тыс. руб. больше, чем в предыдущем году - 5 333 тыс. руб.

На 31.12.2021г. стоимость чистых активов Общества составила – 620 461 тыс. руб., что больше суммы величины уставного капитала и резервного капитала на 81 793 тыс. руб. и по сравнению с предыдущим годом больше на 59 117 тыс. руб.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Общество не располагает иной информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ 7/98.)

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации. Руководство Общества считает, что указанные события после отчетной даты никак не повлияют на деятельность организации.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

На дату подписания отчетности имеются следующие исковые заявления:

1. ООО «Промлизинг», ИНН 1657097456, дело № А38-2365/2020 от 03.11.2021г. на сумму 18 000 руб. по взысканию судебных расходов и госпошлины.
2. ОКС администрации МО «Медведевский муниципальный район», ИНН 1207007082, дело А38-5978/2021 от 25.10.2021г. на сумму 319 347 руб. по взысканию основного долга за технологическое присоединение к сетям АО «Энергия» и госпошлины.

8. Непрерывность деятельности

Сложившаяся в 2020-2021 гг. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, повлияли на коммерческую деятельность отдельных секторов экономики.

Руководство Общества в 2021 году принимало все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В связи со своевременно принятыми мерами в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, отсутствуют нарушения условий договоров, влияния внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Нам не известны какие – либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

9. Информация о связанных сторонах


Связанными сторонами для Общества признаются:

- Республика Марий Эл в лице Министерства государственного имущества Республики Марий Эл. За 2021 год перечислены дивиденды в сумме 1 350 тыс. руб.; доход от аренды государственного имущества, составляющего казну Республики Марий Эл составил 906,6 тыс. руб.

- ООО «Марикоммунэнерго» - арендная плата за объекты теплоснабжения, за отчетный период услуги по аренде составили 26 176 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2021 года – 88 978 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 82 626 тыс. руб.


- Крупные сделки, выходящие за пределы обычной хозяйственной деятельности, не совершались.

Директор АО «Энергия»



Соловьев И.В.

Главный бухгалтер



Коновалова Н.И.

25 марта 2022г.

