

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТУЛЬСКИЕ ГОРОДСКИЕ
ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»
ЗА 2021 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА	2
3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	12
5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	14
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14
7. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	14
8. ФИНАНСОВЫЕ И ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РИСКИ	14

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Тульские городские электрические сети» (далее – Общество) занимается передачей электроэнергии и технологическим присоединением к распределительным сетям. Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 291 человек (на 31 декабря 2020 г. – 384 человека, 31 декабря 2019 г. – 403 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: Тула, ул. Демидовская плотина, д. 10,
В состав Совета директоров Общества входят:

ФИО	Должность
Резакова В..В.	Не состоит в штате
Даньшина О.А.	Не состоит в штате
Жуков Д.А.	Не состоит в штате
Егорычев А.В.	Не состоит в штате
Тарасов А.Г.	Не состоит в штате
Вишнев Н.В.	Не состоит в штате

Общество имеет 1 территориально-обособленное подразделение, зарегистрированное на территории Российской Федерации:

301360, Тульская обл., Алексинский р-н, Бунырево дер. (база отдыха).

Территориально-обособленное подразделение не имеют баланса и банковского счета.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие» версия 8.3, с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н и учетной политики общества.

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

права на компьютерные программы - 10 лет.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Первоначальная стоимость объектов, приобретенных в обмен на произведенную продукцию, определяется по стоимости переданной продукции, установленной исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество продает эту продукцию.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производилась по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных

средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация начисляется по всем видам основных средств линейным способом.

Не начислялась амортизация по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу (за исключением кабельных, воздушных линий электропередач, зданий и оборудования ТП, РП, КТП) принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

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

2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.7. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Общество не формирует незавершенное производство с учетом специфики деятельности.

2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы сомнительных долгов относятся на *прочие расходы*. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Резервный фонд формируется в соответствии с уставным капиталом.

2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании бухгалтерских регистров. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств рассчитываются балансовым методом и отражаются в балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Определение величины текущего налога на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 производится на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах в развернутом виде.

2.12. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Формирование учет расходов организации осуществляется на основании ПБУ №10/99, утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 №33н
Учет расходов Общества ведется по видам деятельности.

2.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

2.14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С 01.01.2020г. Общество применяет *балансовый метод* учета расчетов по налогу на прибыль согласно Приказа Минфина России от 20.11.2018г. №236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 19.11.2002г №114н.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, не производилось.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.2021г. финансовых вложений на балансе общества нет. Движение финансовых вложений (счет 58) в 2021 г. отсутствовало.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Средства в кассе	3		36
Средства на расчетных счетах	50 368	5 896	50 444
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках (депозит)		149 500	77 000
Итого денежные средства	50 371	155 396	127 480

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В 2021 г. сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составила 345 775 тыс. руб., а в 2020 г. составила 452 188 тыс. руб. Сумма денежных потоков, связанных с инвестиционной деятельностью в 2021 г. составили (406 265) тыс. руб., а в 2020 г. составила (196 906) тыс. руб. Сумма денежных потоков от финансовых операций в 2021г. составила (44 535) тыс. руб., в 2020 г. составила (227 366) тыс. руб.

3.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В 2021г. Общество пользовалось долгосрочными и краткосрочными кредитами.

Денежные средства в рамках договоров займа в 2021, 2020 г. не привлекались.

Кредиты
тыс. руб.

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2021 г.	2020 г.	2019 г.
ПАО Сбербанк России	Руб.	2020			89651
Банк ВТБ (ПАО)	Руб.	2018-2022	119 535	239 070	358 605
Тульский филиал АБ «Россия»	Руб.	2023	100 000		
Итого			219 535	239 070	448 256

В течение 2021 г. общество получило кредит в Тульском филиале АБ «Россия» (Договор №00.19-5/01/115/21 об открытии возобновляемой кредитной линии от 08.07.2021г) в размере 129 950 тыс. руб. Данный кредит был частично погашен в 2021г. в размере 29 950 тыс. руб. Общая сумма погашенных процентов по данному кредиту в течение 2021г. составила –126 тыс. руб.

По кредиту, полученному в Банке ВТБ (ПАО) (Кредитное соглашение №02047/МР) в 2021г было произведено гашение основного долга в размере 119 535 тыс. руб. и процентов по кредиту в размере 13 605 тыс. руб.

Общая сумма погашенных кредитов в 2021 г составила 149 485 тыс. руб., а процентов по ним- 13 731 тыс. руб.

В течение 2020 г. общество погасило краткосрочный кредит в ПАО Сбербанк России в размере 89651 тыс. руб. В 2020 г. общество кредиты не получало. Общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2020г. составила – 231587 тыс. руб., в том числе: проценты по кредитам 22401 тыс. руб. и общая сумма погашенных кредитов 209186 тыс. руб.

По рублевым кредитам фиксированные процентные ставки варьировались, в течение 2021г от 5,75 до 10,00%, в течение 2020г. от 5,75 до 7.75%,

Сумма процентов по кредитам, включенная в 2021 г. в состав прочих расходов, составила 13 716 тыс. руб. (в 2020 г. –22 377 тыс. руб.). В 2020-2021гг. кредиты на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества имеется кредитная линия в банке «ВТБ» (публичное акционерное общество) на сумму 119 535 тыс. руб. Цель кредитной линии: рефинансирование ссудной задолженности Заемщика по кредитным соглашениям, заключенным с АО Альфа-банк (в частности заемных средств, использованных на финансирование утвержденной инвестиционной программы АО «ТГЭС» на 2013-2017года).

По состоянию на 31.12.2021 г. у АО «ТГЭС» имеется кредитная линия в банке АО «АБ «РОССИЯ» договор №00.19-5/01/115/21 с лимитом не выше 100 тыс. руб. Цель предоставления кредита: финансирование хозяйственной деятельности, предусмотренной уставом Заемщика, в рамках его обычной хозяйственной деятельности. Срок действия кредита с 08.07.2021 по 08.07.2023г.

Недополученные Обществом займы (кредиты), по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. отсутствовали.

3.5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество не получило государственной помощи.

3.6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

По данным налогового учета, налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 316 499 тыс. руб. (в 2020 г. – 423 195 тыс. руб.).

В 2021 г сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли, составила 63 500 тыс. рублей (условный расход за 2020г. – 67 733 тыс. рублей) по ставке 20%.

Изменение основных показателей за 2021 год относительно 2020 года приведены в таблице (данные использованы из отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Показатель	2021	2020	Изменение
			2021 к 2020
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	297401	338664	(41263)
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%	20%
Налогу на прибыль	63500	67592	(4092)
Отложенные налоговые активы (стр. 2412)	11795	16312	(4517)
Отложенные налоговые обязательства (стр. 2412)	(11995)	735	(12730)
Прочее (стр. 24601)	(2)	(1)	(1)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(63300)	(84639)	21339

В строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2021, 2020 г. отражены: сумма доначисленного налога на прибыль за 2020 по уточненным декларациям.

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом сформировано оценочное обязательство по разногласиям по судебным разбирательствам на 31.12.2021 г. в размере 9204 тыс. руб., а на 31.12.2020г. в размере 3461 тыс. руб. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов с АО «ТНС энерго Тула» на тему оплаты стоимости потерь электроэнергии по договору №7 от 06.02.2008г. В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этих исков сумма потерь электроэнергии может составить на 31.12.2021г. -9 204 тыс. руб., а на 31.12.2020г. -3461 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 7 076 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 7430 тыс. руб.).

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,4%, где 30% – ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,4% – ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

3.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда равна установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились. Добавочный капитал в обществе отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:
тыс. руб.

	Общее количество, шт	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.
Обыкновенные акции	487 154	1	487 154
Итого:	487 154		487 154

Из общего числа обыкновенных акций работникам Общества принадлежит 0 акций, членам Правления Общества – 0 акций. (в 2020 г. – соответственно 0 акций и 0 акций, в 2019 г. – соответственно 0 акций и 0 акций). Дочерним и зависимым обществам принадлежит 0 акций Общества (в 2020 г. – 0 акций, в 2019 г. – 0 акций).

3.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Дивиденды

В 2021г., в соответствии с Протоколом Общего собрания акционеров №01/21 от 29 июня 2021г. выплачены дивиденды по итогам 2020г. в размере 25 000 тыс. руб.

3.10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Неопределенности в отношении событий и условий учтены, в соответствии с профессиональным суждением руководства Общества, учтены при формировании оценочных обязательств (вероятность возникновения претензий со стороны поставщиков).

3.11. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	233899	271071
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	487154	487154
Базовая прибыль на акцию, тыс.руб.	0,48	0,56

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводящим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.12. ВЫРУЧКА

За 2021г выручка общества составила 1 409 647 тыс. руб., в том числе: за услуги по передаче электроэнергии 1 316 771 тыс. руб., за услуги по технологическому присоединению – 31 386 тыс. руб., прочее -61 490 тыс. руб.

Выручка в разрезе видов деятельности, в тыс. рублей

Наименование показателя	2020 г. факт	2021 г. план	2021 г. факт	Отклонение	
				абс.	%
Выручка от реализации продукции, товаров, услуг всего	1 380 563	1 417 328	1 409 647	7 681	-0,5
от услуг по передаче электроэнергии	1 292 937	1 303 020	1 316 771	13 751	1,0
от услуг ТП	46 983	32 465	31 386	-10 79	-3,3
от продажи электроэнергии	0	0	0	0	0,0
от прочих видов деятельности	40 643	81 843	61490	-20 353	-24,9

3.13. РАСХОДЫ

Расходы, относимые на себестоимость в разрезе видов деятельности, в тыс. рублей

Наименование показателя	2020 г. факт	2021г. план	2021. факт	Отклонение	
				абс.	%
Себестоимость всего	994 099	1 035 869	1 074 129	38 260	3,70
услуг по передаче электроэнергии	986 750	1 021 864	1 055 303	33 439	3,3
услуг по тех. присоединению	3 216	5 589	5 873	284	5,1
перепродажи электроэнергии	0		0	0	0,0
прочей продукции и услуг	4 133	8416	12 953	4 537	53,9

Управленческие расходы отнесены в себестоимость в 2021г в размере 152 792тыс. руб., в 2020г – в размере 159 550 тыс. руб.

3.14. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

В 2021 г. Обществом товарообменных операций не производилось.

3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание дебиторской, кредиторской задолженности	139		82	426
Уступка прав требования по дебиторской задолженности	0	0	0	0
Реализация прочего имущества	432		1382	799
Резерв по сомнительным долгам,	2889	16878	7697	7641

оценочные обязательства				
Реализация основных средств	249		125	2
Прочие	12404	32800	10007	41106

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Головное общество

Общество контролируется Акционерным обществом «Санаторий Энергетик», которому принадлежит 69,999 % обыкновенных акций Общества. Остальные 30,001% обыкновенных акций принадлежат Комитету имущественных и земельных отношений Администрации г. Тулы.

С 30.12.2019 акционерное общество «Тулские городские электрические сети» включено в группу лиц, к которой принадлежит ПАО «МРСК Центра». Основание – сделка по приобретению части акций юридическим лицом, входящим в группу аффилированных.

(Указанные сведения размещены на сайте <https://www.mrsk-1.ru/information/affiliates/2020/> (список аффилированных лиц).

ПАО «МРСК Центр» отнесено к группе дочерних и зависимых Обществ ПАО Россети, что подтверждено информацией на сайте ПАО Россети - <http://www.rosseti.ru/investors/dzo/>.

В 2021 году АО «ТГЭС» совершены следующие сделки с признаками заинтересованности в их совершении:

1. Договор возмездного оказания услуг от 09.11.2021 № 593, заключенный между АО «ТГЭС» и Филиалом Тулэнерго ПАО «МРСК Центра и Приволжья». ». В соответствии с действующим законодательством об акционерных обществах и Уставом АО «ТГЭС» указанный договор был вынесен на одобрение Совета директоров Общества (Протокол СД АО «ТГЭС» от 16.12.2021 № 10/21) и в последующем одобрен коллегиальным органом управления;

2. Договор аренды объектов незавершенного строительства от 19.07.2021 № 411, заключенный между АО «ТГЭС» и Филиалом Тулэнерго ПАО «МРСК Центра и Приволжья». ». В соответствии с действующим законодательством об акционерных обществах и Уставом АО «ТГЭС» указанный договор был вынесен на одобрение Совета директоров Общества (Протокол СД АО «ТГЭС» от 23.07.2021 № 07/21) и в последующем одобрен коллегиальным органом управления.

Аффилированность проявляется через общего генерального директора (АО «ТГЭС» и Филиала Тулэнерго ПАО «МРСК Центра и Приволжья»), а также ввиду отнесения АО «ТГЭС» и Филиала Тулэнерго ПАО «МРСК Центра и Приволжья» к одной группе лиц. В 2021 году имели место операции по оказанию услуг по передаче электрической энергии в объеме 1580125 тыс. руб. в т.ч. НДС.

Задолженность ПАО «МРСК Центра и Приволжья» перед АО «ТГЭС» по договору №10 от 05.02.2008г (за услуги по передаче электрической энергии) на 31.12.2021г. составила 141598 тыс. руб., по договору оказания услуг №712006260 от 24.03.2021+доп.соглашение от 26.07.21года 829 тыс. рублей, по договору подряда №712006880 от 27.12.2021 года 675 тыс. рублей, по договору аренды объекта незавершенного стр-ва № 411 от 23.07.2021года 1 033 тыс. рублей, по договору взаимной аренды имущества № 410 от 01.12.2020 года 3 тыс. рублей, прочие дебиторы 170 тыс. рублей. Задолженность АО «ТГЭС» перед ПАО «МРСК Центра и Приволжья» по Договору оказания услуг по оперативно-технологическому управлению электросетевым оборудованием № 7110049935 от 01.07.2020г. на 31.12.202г. составила 3617 тыс. руб., по договору оказания услуг аутсорсинга № 711063140 от 01.05.2021 задолженность составила 142 тыс. рублей, по договору оказания услуг аутсорсинга № 711074532 от 09.11.2021 задолженность

составила 7281 тыс. рублей. Всего задолженность АО «ТГЭС» перед ПАО «МРСК Центра и Приволжья» на 31.12.2021 года составила 11040 тыс. рублей.

Дочерние общества

Дочерних обществ нет.

Основной управленческий персонал Общества

В 2021 г. Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждения за участие в работе органа управления на общую сумму 5092 тыс. руб. (в 2020 г. – 5709 тыс. руб.). Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Единица измерения: тыс. руб.

Виды выплат	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения	5092	5709
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения		0
Итого	5092	5709

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц (13%).

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Советом директоров АО «ТГЭС» (Протокол заседания №6/18 ОТ 22.06.2018г.) принято решение о назначении Исполняющего обязанности Генерального директора АО «ТГЭС» Хныкина Сергея Николаевича с 30.06.2018г.

Советом директоров АО «ТГЭС» (Протокол заседания №7/18 от 07.08.2018г.) принято решение о досрочном прекращении полномочий Исполняющего обязанности Генерального директора АО «ТГЭС» Хныкина Сергея Николаевича 08.08.2018г. и об избрании Генеральным директором АО «ТГЭС» Хныкина Сергея Николаевича.

Советом директоров АО «ТГЭС» (Протокол заседания №2/20 от 21.01.2020г.) принято решение о досрочном прекращении полномочий Генерального директора АО «ТГЭС» Хныкина Сергея Николаевича, расторжении трудового договора с ним, и об избрании Генеральным директором АО «ТГЭС» Котенева Сергея Викторовича на 1 год с 22.01.2020г.

Советом директоров АО «ТГЭС» (Протокол заседания №10/20 от 15.06.2020г.) принято решение о досрочном прекращении полномочий Генерального директора АО «ТГЭС» Котенева Сергея Викторовича, расторжении трудового договора с ним, и об избрании Генеральным директором АО «ТГЭС» Волченкова Юрия Алексеевича с 16.06.2020г.

Сведения о размере вознаграждения за выполнение

Вознаграждение за управление Обществом:

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Заработная плата:		
Хныкин С.Н.		8747
Котенев С.В.		3114
Волченков Ю.А.	3617	1578
Иные виды вознаграждений		
ИТОГО	3617	13439

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:
Ревизионная комиссия

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2021	2020
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	102	102
ИТОГО	102	102

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Положение "О выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «Тульские городские электрические сети» вознаграждений и компенсаций" от 27.06.2013г.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на показатели отчетного или последующих периодов, не было.

7. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

8. ФИНАНСОВЫЕ И ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РИСКИ

РИСК ЛИКВИДНОСТИ

Риск ликвидности связан с возможным возникновением затруднений общества при исполнении финансовых обязательств, расчет по которым производится денежными средствами или иными финансовыми активами. Для снижения риска ликвидности в АО «ТГЭС» проводятся следующие мероприятия:

- ведется планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений;

- постоянно пересматриваются лимиты на совершение кредитно-депозитных сделок с финансовыми институтами.

КОМПЛАЕНС-РИСКИ

Комплаенс-риски – это риски возникновения у компании убытков, потери деловой репутации из-за несоблюдения или неправильного применения законов, инструкций, правил, стандартов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, а также в результате применения санкций и (или) иных мер воздействия со стороны надзорных органов.

В целях минимизации комплаенс-рисков Общество в своей деятельности учитывает требования и рекомендации регулирующих органов в сфере энергетики, многочисленные и частые изменения в налоговом законодательстве, лицензионные требования и другое.

В АО «ТГЭС» осуществляется комплекс мероприятий, направленных на снижение вероятности возникновения неблагоприятных последствий для бесперебойности функционирования деятельности Общества, включая мониторинг законодательства, обобщение и анализ судебной практики, мониторинг практики заключения и исполнения договоров и соглашений с контрагентами.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве РФ, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

В целях формирования единого подхода к реализации требований Федерального закона от 25 декабря 2008 года №273-ФЗ «О противодействии коррупции» касающихся деятельности по разработке и принятию мер по предупреждению и противодействию коррупции, в АО «ТГЭС» действует Антикоррупционная политика.

В своей деятельности Общество придерживается принципов публичности антикоррупционных мер, проведения прозрачных и открытых процедур закупок, отказа от незаконного получения преимуществ.

В целях определения и закрепления ключевых ценностей, принципов, этических норм и правил поведения, а также поддержания и повышения доверия к АО «ТГЭС» со стороны клиентов, укрепления репутации АО «ТГЭС» действует Кодекс этики и служебного поведения.

АО «ТГЭС» выстраивает свое взаимодействие с деловыми партнерами на основе взаимовыгодного сотрудничества и доверия, соблюдает достигнутые договоренности и выполняет взятые на себя обязательства и требует того же от своих партнеров. АО «ТГЭС» ведет дела только с партнерами, которые имеют безупречную репутацию, соблюдают законодательство, а также общепринятые нормы корпоративной и деловой этики.

Общество не допускает проявления недобросовестной конкуренции, неукоснительно соблюдает требования антимонопольного законодательства и законов о конкуренции.

Все возникающие споры АО «ТГЭС» стремится решать путем переговоров, в обязательном порядке соблюдая все применимые требования законодательства.

Общество поддерживает высокое качество, экономическую привлекательность и конкурентноспособность оказываемых клиентам услуг и уделяет большое внимание поддержанию постоянного диалога с клиентами, получению от них обратной связи в

целях регулярного мониторинга их удовлетворенности и своевременного реагирования на проблемные ситуации.

Отношения между работниками и Обществом строятся на основе доверия, взаимного уважения и сотрудничества. АО «ТГЭС» уважает основные права и свободы работников, представляет равные возможности и гарантирует работникам защиту от любых форм дискриминации.

Генеральный директор АО «ТГЭС»

И.О. Главного бухгалтера

04.02.2022



Ю.А. Волченков

Т.А. Костикова