Общество с ограниченной ответственностью
«Компания «Талант»

Аудит Бухучет Налоги Право Персонал

115573 г. Москва,
ул. Мусы Джалиля, 40-53
www.1talant.ru

Тел.+ 7 (985) 967-2935
115573 Москва, а/я 19
e-mail: talant-audit@mail.ru

№ 407 от «26» марта 2020 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерное общество
«Московская областная энергосетевая компания»

МОСКВА
2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Акционерного общества
«Московская областная энергосетевая компания»
и иным лицам

1. МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго», ОГРН 1055006353478, 142702, Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул. Советская, владение 10/1), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2019 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2019 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго») по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

2. ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

3. ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год:

- В разделе 14. События после отчетной даты:

На основании решения об увеличении уставного капитала АО «Мособлэнерго» на 2 875 423 тыс. руб. путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций, принятого Министерством имущественных отношений Московской области – единственным акционером АО «Мособлэнерго» 05.12.2019, (распоряжение Минмособлимущества от 05.12.2019 № 15ВР – 1991) Обществом подготовлены документы для государственной регистрации Банком России дополнительного выпуска.
26 декабря 2019 года Банком России осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг в количестве 2 875 423 (Два миллиона восемьсот семьдесят пять тысяч четыреста двадцать три) штуки номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.
09 января 2020 года подписаны договор мены акций № 48 и акт приема-передачи имущества сторонами - Московской областью в лице Министерства имущественных отношений Московской области и АО «Мособлэнерго».
В настоящее время осуществляется государственная регистрация перехода права собственности на недвижимые объекты.

- В разделе 10. «Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства»:

Неопределенность оценочных значений в отношении резерва по сомнительным долгам обусловлена спецификой механизмов функционирования электроэнергетики, как отрасли, которая обуславливает наличие разногласий между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в части определения объемов услуг по передаче электроэнергии и затрат на электроэнергию, покупаемую в целях компенсации потерь сбытовых организаций.
Информация об обесценении дебиторской задолженности, наличии и величине неурегулированных разногласий с контрагентами раскрыта в пунктах 5.1; 5.2 табличной части, а также в разделе 6. «Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года» пункт «к строкам 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность» и разделе 10 «Оценочные обязательства,

условные активы и условные обязательства» текстовой части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго»), за исключением бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчет будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго») за 2019 год мы придем к выводу о том, что информация в нем существенно искажена, мы обязаны будем сообщить об этом факте руководству Общества.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо,

прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 годовой 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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.

Руководитель аудиторской организации
Директор
ООО «Компания «Талант» М.Р. Зверева

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита **№ К019905**, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.06.2001 (протокол N 94 ЦАЛАК Минфина России)
Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской Деятельности **№ 03-000068** от 30.11.2011г.
ОРНЗ 20103012178

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Талант»
ОГРН 1087746169026
115573 г. Москва, ул. Мусы Джалиля, д. 40, кв.53
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006074294

«26» марта 2020 г.
М.П.

06

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **АО "Московская Областная электросетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД 2	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество (собственность субъектов РФ)**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **142700, Московская область, Ленинский р-он, г.Видное, ул.Советская, д.10/1**

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Компания "Талант"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7722637987
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1087746169026

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 19 г.[3]	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	4 082	11 058	18 033
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	25 990 958	25 169 003	21 405 159
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	84 158	84 158	74 138
текст.ч.	Отложенные налоговые активы	1180	57 056	58 306	52 555
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	1 957 754	1 864 505	1 973 360
	в т.ч.: строительство и приобретение объектов основных средств	1191	1 824 745	1 721 361	1 732 989
	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1192	1 252	1 399	96 962
	прочие внеоборотные активы	1193	131 757	141 745	143 409
	Итого по разделу I	1100	**28 094 008**	**27 187 030**	**23 523 245**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 223 667	1 348 400	1 211 474
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22 075	8 979	21 745
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 450 338	2 384 732	2 667 025
	в т.ч.: покупатели и заказчики	1231	1 448 978	1 761 545	1 773 823
	поставщики и подрядчики	1232	287 980	243 178	395 525
	прочая дебиторская задолженность	1233	713 380	380 009	497 677
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	187 597	310 112	394 343
	Прочие оборотные активы	1260	461 599	480 927	354 032
	Итого по разделу II	1200	**4 345 276**	**4 533 150**	**4 648 619**
	БАЛАНС	1600	**32 439 284**	**31 720 180**	**28 171 864**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 19 г.[3]	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 178 531	9 178 531	6 142 763
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 328 724	4 329 214	4 330 918
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
текст.ч.	Резервный капитал	1360	141 807	136 987	132 387
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 228 861	8 172 263	8 126 890
	в т.ч. прошлых лет	1371	8 130 141	8 075 920	8 034 902
	отчетного года	1372	98 720	96 343	91 988
	Итого по разделу III	1300	**21 877 923**	**21 816 995**	**18 732 958**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	4 409 685	4 559 685	3 858 923
текст.ч.	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 586	15 880	30 568
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	**4 423 271**	**4 575 565**	**3 889 491**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	960 155	10 917	2 569
5.3	Кредиторская задолженность	1520	4 993 206	5 136 466	5 425 635
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	2 033 830	2 348 067	2 401 408
	задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	173 845	191 228	136 557
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	100 452	92 803	78 065
	задолженность по налогам и сборам	1524	406 475	345 043	223 571
	авансы полученные (покупатели и заказчики)	1525	1 765 686	1 645 337	1 607 935
	задолженность перед акционером по передаче акций	1526			
	прочая кредиторская задолженность	1527	512 918	513 988	978 099
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	184 729	180 237	121 211
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	**6 138 090**	**5 327 620**	**5 549 415**
	БАЛАНС	1700	**32 439 284**	**31 720 180**	**28 171 864**

Руководитель _____ Брижань А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Басерова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 20 г.

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019905
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.2011 г.
ОРНЗ 10203012178

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 19 г. [3]	За год 20 18 г. [4]
текст.ч.	Выручка [5*]	2110	18 084 637	17 821 107
6	Себестоимость продаж	2120	(17 368 085)	(17 216 441)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	716 552	604 666
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	716 552	604 666
	Доходы от участия в других организациях	2310	296	484
	Проценты к получению	2320	14 032	8 345
	Проценты к уплате	2330	(387 860)	(330 174)
текст.ч.	Прочие доходы*	2340	718 762	912 004
текст.ч.	Прочие расходы*	2350	(770 418)	(934 912)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	291 364	260 413
	Текущий налог на прибыль	2410	(193 391)	(183 737)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	134 073	110 995
текст.ч.	Изменение отложенных налоговых обязательст	2430	2 291	14 688
текст.ч.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 246)	5 971
	Прочее	2460	(298)	(992)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	98 720	96 343

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 19 г.[3]	За год 20 18 г.[3]
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520		
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	**98 720**	**96 343**
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	**0**	**0**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Брижань А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 20 г.

Главный бухгалтер _____ Басерова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019903
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.2011 г.
ОРНЗ 10203012178

Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	19
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	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]	3100	**6 142 763**	(-)	**4 330 918**	**132 387**	**8 126 890**	**18 732 958**
За 20 18 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	**3 035 768**	-	-	-	**96 343**	**3 132 111**
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	**96 343**	**96 343**
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	**3 035 768**	-	-	x	x	**3 035 768**
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(48 074)	(48 074)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(27 119)	(27 119)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(20 955)	(20 955)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 704)	-	1 704	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	4 600	(4 600)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.[2]	3200	9 178 531	(-)	4 329 214	136 987	8 172 263	21 816 995
За 20 19 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	98 720	98 720
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	98 720	98 720
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	-	(37 792)	(37 792)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(15 380)	(15 380)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(22 412)	(22 412)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(490)	-	490	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	4 820	(4 820)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.[3]	3300	9 178 531	(-)	4 328 724	141 807	8 228 861	21 877 923

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[1]	Изменения капитала за 20 18 г.[2]		На 31 декабря 20 17 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **19** г.[3]	На 31 декабря 20 **18** г.[2]	На 31 декабря 20 **17** г.[1]
Чистые активы	3600	21 877 923	21 816 995	18 732 958

Руководитель _____ А.В.Брижань Главный бухгалтер _____ О.А.Басерова
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 20 г.

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019905
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.2011
ОРНЗ 10203012178

Отчет о движении денежных средств
за год 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности передача электроэнергии	по ОКВЭД	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ собственность субъектов РФ	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 19 г.[1]	За год 20 18 г.
1	2	3	3
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**18 398 973**	**17 886 478**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)	4111	18 146 964	17 583 269
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (без НДС)	4112	129 562	177 253
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	122 447	125 956
Платежи - всего	4120	(**16 148 318**)	(**16 078 785**)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	4121	(9 802 310)	(9 927 892)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 008 404)	(3 769 422)
процентов по долговым обязательствам	4123	(388 210)	(320 402)
налога на прибыль организаций	4124	(69 749)	(113 887)
государственные внебюджетные фонды	4125	(1 070 984)	(1 043 687)
прочие платежи	4129	(808 661)	(903 495)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	***4100***	2 250 655	1 807 693

Наименование показателя	Код	За год 20 19 г.[1]	За год 2018 г.[1]
1	2	3	3
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**2 090**	**3 070**
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (без НДС)	4211	1 794	2 586
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
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	296	484
прочие поступления (без НДС)	4219		
Платежи - всего	4220	**(3 152 848)**	**(2 563 501)**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (без НДС)	4221	(3 152 848)	(2 554 837)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	(8 664)
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 (без НДС)	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	*4200*	(3 150 758)	(2 560 431)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 101 100	11 123 368
в том числе: получение кредитов и займов	4311	9 101 100	11 123 368
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		

Наименование показателя	Код	За ____ год 20 19 г.[1]	За ____ год 2018 г.[2]
1	2	3	4
Платежи - всего	4320	(8 323 512)	(10 454 860)
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 прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(22 412)	(20 955)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 301 100)	(10 422 607)
прочие платежи	4329	( )	(11 298)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	777 588	668 508
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**(122 515)**	**(84 230)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**310 112**	**394 342**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**187 597**	**310 112**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ (подпись) Брижань А.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Басерова О.А. (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 20 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОСОБЛЭНЕРГО» МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019905
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.2017 г.
ОРНЗ 10203012178

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Мособлэнерго" на 31.12.2019. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.[1]	22696	(11639)	-	(-)	-	(6975)	-	-	-	22696	(18614)
	5110	за 2018 г.[2]	22696	(4663)	-	(-)	-	(6975)	-	-	-	22696	(11638)
в том числе:	5101	за 2019 г.[1]	41	(21)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	41	(25)
(товарный знак)	5111	за 2018 г.[2]	41	(16)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	41	(20)
Центр управления сетями	5102	за 2019 г.[1]	22655	(11618)	-	(-)	-	(6971)	-	-	-	22655	(18589)
(вид нематериальных активов)	5112	за 2018 г.[2]	22655	(4647)	-	(-)	-	(6971)	-	-	-	22655	(11618)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5120	22655	22655	-
в том числе: Центр управления сетями *(вид нематериальных активов)*	5121	22655	22655	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 18 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 19 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 18 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5142	за 20 19 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5152	за 20 18 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 18 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 19 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 18 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 19 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 18 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 18 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 19 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 18 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5182	за 20 19 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5192	за 20 18 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		оборот объектов между их группами		начислено амортизации [6]			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		передано на консервацию	возврат из консервации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г.[1]	42 081 810	(16 912 806)	3 202 411	(46 766)	35 759	0	0	(2 369 450)	-	-	45 237 455	(19 246 497)
	5210	за 20 18 г.[2]	36 268 550	(14 863 391)	5 877 891	(64 632)	20 053	0	0	(2 069 468)	3 509	-	42 081 809	(16 912 806)
в том числе: *Здания и сооружения, земельные участки*	5201	за 20 19 г.[1]	17 036 399	(8 891 960)	970 526	(358)	62	(68 966)	(14 855)	(727 480)	-	-	17 937 601	(9 604 523)
	5211	за 20 18 г.[2]	16 474 335	(8 227 897)	728 349	(48 578)	9 575	(117 708)	(3 245)	(676 882)	-	-	17 036 398	(8 891 959)
Машины и оборудование	5202	за 20 19 г.[1]	24 247 996	(7 492 505)	2 198 611	(36 337)	28 139	134 648	23 496	(1 580 977)	-	-	26 544 918	(9 068 839)
	5212	за 20 18 г.[2]	19 205 334	(6 177 108)	5 065 415	(10 145)	7 071	(12 608)	(7 383)	(1 329 851)	3 509	-	24 247 996	(7 492 505)
Транспортные средства	5203	за 20 19 г.[1]	602 968	(479 882)	21 267	(7 562)	6 743			(49 640)	-	-	616 673	(522 779)
	5213	за 20 18 г.[2]	556 499	(435 898)	52 218	(5 380)	2 989	(369)	(79)	(47 053)	-	-	602 968	(479 883)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 19 г.[1]	31 035	(21 187)	12 007	(2 509)	815	4 222	1 924	(5 052)	-	-	44 755	(27 348)
	5214	за 20 18 г.[2]	25 089	(16 788)	5 814	(400)	394	532	291	(4 502)	-	-	31 035	(21 187)
Другие виды основных средств	5205	за 20 19 г.[1]	163 412	(27 272)	-	( )		(69 904)	(10 565)	(6 301)	-	-	93 508	(23 008)
	5215	за 20 18 г.[2]	7 293	(5 700)	26 095	(129)	24	130 153	10 416	(11 180)	-	-	163 412	(27 272)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 18 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 19 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5231	за 20 18 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
	5222	за 20 19 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5232	за 20 18 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
и т.д.				-	-	-				-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г.[1]	1 864 505	3 358 115	(62 455)	(3 202 411)	1 957 754
		за 20 18 г.[2]	1 973 360	6 141 091	(372 334)	(5 877 612)	1 864 505
в том числе:	5241	за 20 19 г.[1]	1 715 375	3 003 756	(10 008)	(2 885 396)	1 823 727
Объекты электросетевого хозяйства		за 20 18 г.[2]	1 730 569	5 130 065	(48 214)	(5 097 045)	1 715 375
Транспортные средства	5242	за 20 19 г.[1]	-	21 267	(-)	(21 267)	-
		за 20 18 г.[2]	-	52 218	(-)	(52 218)	-
Прочие (в т.ч. машины и оборудование)	5243	за 20 19 г.[1]	5 986	170 124	(1 037)	174 055	1 018
		за 20 18 г.[2]	2 385	120 149	(116 548)	-	5 986
Приобретение зданий и сооружений, земельных участков	5244	за 2019 г	-	121 693	-	(121 693)	-
		за 2018 г	35	728 314	-	(728 349)	-
Авансы выданные	5245	за 20 19 г.[1]	1 399	(147)	(-)	(-)	1 252
		за 20 18 г.[2]	96 962	53 440	(149 003)	(-)	1 399
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.программное обеспечение со сроком полезного использования более одного	5246	за 20 19 г.[1]	141 745	41 422	(51 410)	(-)	131 757
		за 20 18 г.[2]	143 409	56 905	(58 569)	(-)	141 745
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.[1]		За 20 18 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	380 888		203 264
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки,дооборудования. Реконструкции-всего	5270	(34)		(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	20 17 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	626 825	3 590 174	3 594 852	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	59 978	60 297	168 142	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 015 749	14 613 621	10 585 116	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	48 300	49 680	48 300	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 509	3 509	3 509	
Основные средства, переданные в оперативное управление	5286	33 945	31 887	-	

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего, в том числе	**5301**	за 20 19 г.[1]	84 208	(50)	-	(-)	(-)		-	84 208	(50)
	5311	за 20 18 г.[2]	63 561	10 577	20 679	(32)	(12 063)		1 436	84 208	(50)
Доли в уставах дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53011	за 20 19 г.[1]	84 158	-	-	(-)	-		-	84 158	-
	53111	за 20 18 г.[2]	63 507	-	20 679	(28)	-		-	84 158	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 20 19 г.[1]									
	53112	за 20 18 г.[2]									
Ценные бумаги других организаций- всего	53013	за 20 19 г.[1]	50	(50)		(-)	(-)		-	50	(50)
	53113	за 20 18 г.[2]	54	10 577		(4)	(12 063)		1 436	50	(50)
Предоставленные займы всего	53014	за 20 19 г.[1]									
Предоставленные займы всего	53114	за 20 18 г.[2]									
Депозитные вклады	53015	за 20 19 г.[1]									
	53115	за 20 18 г.[2]									
Прочие	53016	за 20 19 г.[1]									
	53116	за 20 18 г.[2]									
Краткосрочные - всего, в том числе	**5305**	за 20 19 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5315	за 20 18 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Предоставленные займы	5306	за 20 19 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5316	за 20 18 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 19 г.[1]	84 208	(50)	-	(-)	(-)	-	-	84 208	(50)
	5310	за 20 18 г.[2]	63 561	10 577	20 679	(32)	(12 063)	-	1 436	84 208	(50)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.[1]	1 348 400	( )	5 679 226	(5 803 959)			x	1 223 667	( )
	5420	за 20 18 г.[2]	1 211 474	( )	6 963 443	(6 826 517)			x	1 348 400	( )
в том числе: *Сырье и материалы*	5401	за 20 19 г.[1]	592 154	( )	5 166 729	(5 024 274)				734 609	( )
	5421	за 20 18 г.[2]	435 345	( )	5 397 476	(5 240 667)				592 154	( )
Аварийный запас	5402	за 20 19 г.[1]	433 719	( )	44 906	(313 650)				164 975	( )
	5422	за 20 18 г.[2]	468 458	( )	629 685	(664 424)				433 719	( )
Инвентарь и хоз.принадлежности	5403	за 20 19 г.[1]	52 244	( )	135 139	(131 733)				55 650	( )
	5423	за 20 18 г.[2]	89 204	( )	225 363	(262 323)				52 244	( )
Прочие материалы	5404	за 20 19 г.[1]	4 268	( )	17 229	(20 053)				1 444	( )
	5424	за 20 18 г.[2]	6 530	( )	208 899	(211 161)				4 268	( )
Топливо	5405	за 20 19 г.[1]	5 375	( )	139 250	(138 790)				5 835	( )
	5425	за 20 18 г.[2]	3 378	( )	144 235	(142 238)				5 375	( )
Спец.оснастка и спец.одежда	5406	за 20 19 г.[1]	256 133	( )	147 455	(146 617				256 971	( )
	5426	за 20 18 г.[2]	205 080	( )	318 843	(267 790)				256 133	( )
Запасные части	5407	за 20 19 г.[1]	4 507	( )	28 518	(28 842)				4 183	( )
	5427	за 20 18 г.[2]	3 479	( )	38 942	(37 914)				4 507	( )
	5408	за 20 19 г.[1]		( )		( )				-	( )
	5424	за 20 18 г.[2]		( )		( )				-	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	185 032	226 182	262 010
в том числе : *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
Запасы, переданные в оперативное управление	5450	4 118	1 892	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолже н-ность	Создание резерва		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[5]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [5]	погашение	списание на финансовый результат [6]	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 20 19 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 18 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 19 г.[1]		( )			( )	( )		( )	( )	( )		( )
(вид)		за 20 18 г.[2]		( )			( )	( )		( )	( )	( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 20 19 г.[1]	2 895 230	(510 499)	847 192	23	(520 510)	(8 659)	209 437	(15 403)		(461 876)	3 197 873	(747 535)
	5530	за 20 18 г.[2]	3 090 155	(423 130)	965 156	2	(1 063 568)	(95 583)	15 054	(931)		(103 354)	2 895 231	(510 499)
в том числе:	5511	за 20 19 г.[1]	2 219 448	(457 903)	106 065		(255 996)	(1 126)	208 931	(3 310)		(370 441)	2 065 081	(616 103)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 18 г.[2]	2 180 990	(407 167)	550 153		(480 658)	(30 979)	1 298	(58)		(52 092)	2 219 448	(457 903)
Прочая дебиторская задолженность	5512	за 20 19 г.[1]	425 012	(45 003)	633 527	23	(208 123)	(7 224)	6	(5 596)		(84 838)	837 619	(124 239)
	5532	за 20 18 г.[2]	497 677	(-)	219 834	2	(277 189)	(15 312)	-			(45 003)	425 012	(45 003)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	за 20 19 г.[1]	250 770	(7 593)	107 600		(56 391)	(309)	500	(6 497)		(6 597)	295 173	(7 193)
	5533	за 20 18 г.[2]	411 488	(15 963)	195 169		(305 721)	(49 292)	13 756	(873)		(6 259)	250 771	(7 593)
Итого	**5500**	за 20 19 г.[1]	2 895 230	(510 499)	847 192	23	(520 510)	(8 659)	209 437	(15 403)	x	(461 876)	3 197 873	(747 535)
	5520	за 20 18 г.[2]	3 090 155	(423 130)	965 156	2	(1 063 568)	(95 583)	15 054	(931)	x	(103 354)	2 895 231	(510 499)

5.2. Сомнительная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]		На 31 декабря 20 18 г.[3]		На 31 декабря 20 17 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	747 536	-	510 499	-	423 130	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 193		457 903		407 167	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	616 103	-	7 593	-	15 963	-
прочая	5543	124 240	-	45 003	-		-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	за 20 19 г.[1]	4 559 685	4 409 685	-	(4 559 685)	(-)	(-)	4 409 685
	5571	за 20 18 г.[2]	3 858 923	1 260 000	-	(559 238)	(-)	(-)	4 559 685
в том числе:	5552	за 20 19 г.[1]	4 559 685	4 409 685	-	(4 559 685)	(-)	(-)	4 409 685
Кредиты	5572	за 20 18 г.[2]	3 858 923	1 260 000	-	(559 238)	(-)	(-)	4 559 685
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	за 20 19 г.[1]	5 147 382	5 244 369	260	(4 370 042)	(68 608)	-	5 953 361
	5580	за 20 18 г.[2]	5 428 204	5 759 560	8 851	(5 558 540)	(490 692)	-	5 147 383
в том числе:	5561	за 20 19 г.[1]	2 348 067	1 555 504	260	(1 834 233)	(35 768)	-	2 033 830
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 18 г.[2]	2 401 408	2 005 497	9	(1 942 555)	(116 292)	-	2 348 067
Авансы полученные (покупатели и заказчики)	5562	за 20 19 г.[1]	1 645 337	490 610	-	(355 972)	(14 289)	-	1 765 686
	5582	за 20 18 г.[2]	1 607 935	584 659	-	(538 657)	(10 600)	-	1 645 337
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 19 г.[1]	345 043	1 922 921	-	(1 861 489)	(-)	-	406 475
	5583	за 20 18 г.[2]	223 571	1 853 469	-	(1 731 997)	(-)	-	345 043
Кредиты и займы	5564	за 20 19 г.[1]	10 917	960 155	-	(10 917)	(-)	-	960 155
	5584	за 20 18 г.[2]	2 569	-	8 842	(494)	(-)	-	10 917
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 20 19 г.[1]	513 987	40 878	-	(23 396)	(18 551)	-	512 918
	5585	за 20 18 г.[2]	978 099	28 239	-	(128 550)	(363 800)	-	513 988
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 20 19 г.[1]	191 228	173 845	-	(191 228)	(-)	-	173 845
	5586	за 20 18 г.[2]	136 557	849 139	-	(794 468)	(-)	-	191 228
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 20 19 г.[1]	92 803	100 456	-	(92 807)	(-)	-	100 452
	5587	за 20 18 г.[2]	78 065	438 557	-	(423 819)	(-)	-	92 803
Итого	**5550**	за 20 19 г.[1]	9 707 067	9 654 054	260	(8 929 727)	(68 608)	x	10 363 046
	5570	за 20 18 г.[2]	9 287 127	7 019 560	8 851	(6 117 778)	(490 692)	x	9 707 068

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.[1]	За 20 18 г.[2]
Материальные затраты	5610	8 206 526	8 622 078
Расходы на оплату труда	5620	3 907 704	3 891 619
Отчисления на социальные нужды	5630	1 140 580	1 115 215
Амортизация	5640	2 374 865	2 074 879
Прочие затраты	5650	1 738 410	1 512 650
Итого по элементам	5660	17 368 085	17 216 441
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 368 085	17 216 441

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	180 237	648 302	(643 810)	(-)	184 729
в том числе: *по оплате отпусков*	5701	84 782	606 898	(561 456)	(-)	130 224
по судебным разбирательствам и спорам	5702	95 455	41 404	(82 354)	(-)	54 505
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **19** г.[4]	На 31 декабря 20 **18** г.[2]	На 31 декабря 20 **17** г.[5]
Полученные - всего	5800	40 386	38 386	18 473
в том числе: *Банковские гарантии*	5801	40 386	38 386	18 473
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:			-	-
Аккредитивы		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 19 г.[1]		За 20 18 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	404		-	
в том числе: на текущие расходы (возмещение стоимости спецоценки УТ и спецодежды, полученное от ФСС)		5901	404		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 19 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 18 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 19 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 18 г.[2]			-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Руководитель _____ Брижань А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Басеррова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 20 г.

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019905
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.2017 г.
ОРНЗ 10203012178

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2019 ГОД
(текстовая часть)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания» (далее - АО «Мособлэнерго», Общество) создано в 2005 году на основании Постановления Правительства Московской области от 19 июля 2005 г № 456/26 «Об участии Московской области в создании открытого акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания», Распоряжения Министерства имущественных отношений Московской области от 02 ноября 2005 г № 1871 «О создании открытого акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания».

Запись о создании Общества внесена в единый государственный реестр юридических лиц 07 ноября 2005 года за основным государственным регистрационным номером № 1055006353478.

Единственным акционером Общества является Московская область.

Права акционера Общества от имени Московской области осуществляются Министерством имущественных отношений Московской области (далее – Минмособлимущество) на основании Положения о Министерстве имущественных отношений Московской области, утвержденном постановлением Правительства Московской области от 29.10.2007 № 842/27 «Об утверждении Положения о Министерстве имущественных отношений Московской области».

По состоянию на 01 января 2019 года Уставный капитал АО «Мособлэнерго» составлял 9 178 531 000 (Девять миллиардов сто семьдесят восемь миллионов пятьсот тридцать одна тысяча) рублей. Уставный капитал разделен на 9 178 531 (Девять миллионов сто семьдесят восемь тысяч пятьсот тридцать одну) именную бездокументарную обыкновенную акцию номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

В течение 2019 года величина Уставного капитала АО «Мособлэнерго» не менялась.

Информация о выпусках Обществом ценных бумаг:

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Срок размещения: 07.11.2005 (дата государственной регистрации Общества как юридического лица);

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 100;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации выпуска ценных бумаг: 28.07.2006;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-А

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ФСФР России;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 100;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах выпуска: ФСФР России.

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: 28.07.2006.

Выпуск 1 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 290 900;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 19.12.2006;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-А-001D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ФСФР России;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 290 900;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: ФСФР России.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 08.02.2007.

Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 31.05.2007 аннулирован индивидуальный номер (код) 001D дополнительного выпуска.

Выпуск 2 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска:75;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 12.07.2010;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-002D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ФСФР России;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 75;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: ФСФР России.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 08.06.2011.

Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 14.09.2011 аннулирован индивидуальный номер (код) 002D дополнительного выпуска.

Выпуск 3 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 676 459;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 22.01.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-003D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 676 459;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 003D дополнительного выпуска.

Выпуск 4 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 64 659;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска: 22.01.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-004D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 64 659;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 004D дополнительного выпуска.

Выпуск 5 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 158 864;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.01.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-005D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 158 864;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 005D дополнительного выпуска.

Выпуск 6 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 105 741;

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.01.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-006D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 105 741;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 006D дополнительного выпуска.

Выпуск 7 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 89 354;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.01.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-007D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 89354;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 007D дополнительного выпуска.

Выпуск 8 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 125 000;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.01.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-008D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 125 000;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 008D дополнительного выпуска.

Выпуск 9 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 2 795;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.01.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-009D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 2 795;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 009D дополнительного выпуска.

Выпуск 10 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 1 457 387;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.11.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-010D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: центральный Банк Российской Федерации;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 1 457 387;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Центрального банка Российской Федерации.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 09.01.2017.

Решением Центрального банка Российской Федерации от 20.04.2017 аннулирован индивидуальный номер (код) 010D дополнительного выпуска.

Выпуск 11 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 3 171 429;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 13.11.2017;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-011D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Центральный Банк Российской Федерации;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 3 171 429;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Центральный банк Российской Федерации.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 11.12.2017.

Решением Центрального банка Российской Федерации от 15.03.2018 аннулирован индивидуальный номер (код) 011D дополнительного выпуска.

Выпуск 12 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 3 035 768;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 13.09.2018;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-012D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Центральный Банк Российской Федерации;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 3 035 768;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Центральный Банк Российской Федерации.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 15.10.2018.

Решением Центрального банка Российской Федерации от 24.01.2019 аннулирован индивидуальный номер (код) 012D дополнительного выпуска.

Выпуск 13 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 2 875 423;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 26.12.2019;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-013D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Центральный Банк Российской Федерации;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка.

Для осуществления общего руководства деятельностью АО «Мособлэнерго» в Обществе создан Совет директоров Общества. Согласно статье 66 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» члены Совета директоров избираются общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового общего собрания акционеров Общества.

Годовое общее собрание акционеров должно быть проведено в срок не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 05.06.2018 № 13 ВР – 715) Совет директоров на 2018-2019 годы был избран в следующем составе:

Парий Александр Витальевич - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

Брижань Алексей Васильевич – генеральный директор акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания»;

Вьюрков Алексей Евгеньевич – первый заместитель министра имущественных отношений Московской области;

Расщупкин Роман Александрович – заведующий отделом инвестиционного планирования и программ в сфере топливно-энергетического комплекса Министерства энергетики Московской области.

Решением внеочередного общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 12.04.2019 № 15 ВР – 561) полномочия Совета директоров были досрочно прекращены и избран Совет директоров в новом составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

Брижань Алексей Васильевич – генеральный директор акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания»;

Вьюрков Алексей Евгеньевич – первый заместитель министра имущественных отношений Московской области;

Носов Виталий Александрович – первый заместитель министра энергетики Московской области.

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 27.06.2019 № 15ВР-1009) Совет директоров на 2019-2020 годы был избран в составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

Брижань Алексей Васильевич – генеральный директор акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания»;

Вьюрков Алексей Евгеньевич – первый заместитель министра имущественных отношений Московской области;

Носов Виталий Александрович – первый заместитель министра энергетики Московской области.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества годовым общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 27.06.2019 № 15 ВР – 1009) Ревизионная комиссия Общества на 2019 -2020 годы избрана в следующем составе:

Семёнов Александр Александрович - заместитель начальника управления - заведующий отделом планирования и координации контрольных мероприятий управления контроля за использованием имущества Министерства имущественных отношений Московской области;

Цыренова Адиса Владимировна – заведующий отделом бухгалтерского учета и материально-технического снабжения Министерства энергетики Московской области.

Рубашкин Олег Львович.

Родственных связей между членами Ревизионной комиссии Общества, Совета директоров Общества, Генеральным директором Общества нет.

Выполняя решения Губернатора Московской области и Правительства Московской области о консолидации электросетевых активов Московской области, АО «Мособлэнерго» успешно осуществляло реализацию задачи по приватизации имущества, принадлежащего Московской области в рамках мероприятия «Дорожной карты консолидации электросетевых активов, расположенных на территории Московской области».

26.12.2019 Банком России зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг, размещаемых путем закрытой подписки.

Стоимость дополнительных акций составляет 2 875 423 000 (Два миллиарда восемьсот семьдесят пять миллионов четыреста двадцать три тысячи) рублей.

По состоянию на 31.12.2019 с учетом технологической нагрузки, территориального принципа, транспортной доступности, единых стандартов обслуживания потребителей, проведения единой технической политики в Обществе сформирована филиальная структура, состоящая из 10 филиалов Общества:

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Павлово-Посадские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Красногорские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Одинцовские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Коломенские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Раменские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Мытищинские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Щелковские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Домодедовские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Сергиево-Посадские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Краснознаменские электрические сети.

По результатам деятельности Общества за 2018 год решением годового общего собрания Общества (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 27.06.2019 № 15ВР-1009) были утверждены годовой отчет Общества за 2018 год и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год.

Регистратором Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК - Р.О.С.Т.»).

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг:

Номер лицензии: 045-13976-000001

Дата выдачи лицензии: 03.12.2002

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия.

Утвержденная штатная численность работников АО «Мособлэнерго» на 31.12.2018 года составила 6 179,9 штатных единицы, в том числе численность работников филиалов – 5 831,4 штатных единиц.

Утвержденная штатная численность работников АО «Мособлэнерго» на 31.12.2019 года составила 6380,6 штатных единицы, в том числе численность работников филиалов – 6001,6 штатных единиц.

Фактическая численность работников по состоянию на 31.12.2018 года составила 5 474 человек (с учетом совместителей – 5480), в том числе численность работников филиалов – 5 147 человек (с учетом совместителей – 5153 человек).

Фактическая численность работников по состоянию на 31.12.2019 года составила 5567 человек (с учетом совместителей – 5578), в том числе численность работников филиалов – 5218 человек (с учетом совместителей – 5229).

Среднесписочная численность работников за 2018 год составила 5 486 человек, в том числе работников филиалов – 5 189 человек.

Среднесписочная численность работников за 2019 год составляла 5 379 человек, в том числе работников филиалов – 5 058 человек.

Средняя заработная плата за 2018 год составила 61 758 рублей, за 2019 – 63 273 рублей.

2. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

С 02.03.2016, в результате осуществленной реорганизации в форме присоединения, Общество является правопреемником по правам и обязательствам присоединенных обществ:

акционерного общества «Одинцовская электросеть», открытых акционерных обществ «Павлово-Посадская электросеть», «Ногинская электросеть», «Раменская электросеть», «Гжельская электросеть», «Мытищинская электросетевая компания», закрытого акционерного общества «Чеховская электросеть».

3. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Динамика продаж и структура выручки АО «Мособлэнерго» за 2019 год представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	2018 тыс.руб.	2019 тыс.руб.	Абсолютный прирост (+)/снижение (-), тыс.руб.
	ВЫРУЧКА, в т.ч.	**17 821 107**	**18 084 637**	**263 530**
1	Выручка от передачи электрической энергии	16 844 296	17 266 540	422 244
2	Выручка от присоединений к электрическим сетям	481 461	309 912	-171 549
4	Прочая выручка	495 350	508 185	12 835
5	**СЕБЕСТОИМОСТЬ, т.ч.:**	**17 216 441**	**17 368 085**	**151 644**
6	Передача электрической энергии	16 528 714	16 652 694	123 980
7	Технологическое присоединение	349 516	337 932	-11 584
8	Прочие виды деятельности	338 211	377 459	39 248
	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ, в т.ч.:	**604 666**	**716 552**	**111 886**
	Передача электрической энергии	315 582	613 846	298 264
	Технологическое присоединение	131 945	-28 020	-159 965
	Прочие виды деятельности	157 139	130 726	-26 413
9	**САЛЬДО ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ, в т. ч.:**	**-344 253**	**-425 188**	**-80 935**
	Передача электрической энергии	-318 159	-388 494	-70 335
	Технологическое присоединение	-15 732	-17 008	-1 276
	Прочие виды деятельности	-10 362	-19 686	-9 324
10	**ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, в т.ч.:**	**260 413**	**291 364**	**30 951**
	Передача электрической энергии	-2 577	225 352	227 929
	Технологическое присоединение	116 213	-45 028	-161 241
	Прочие виды деятельности	146 777	111 040	-35 737
11	**НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, в т.ч.:**	**183 737**	**193 391**	**9 654**
	Передача электрической энергии		129 554	129 554
	Технологическое присоединение	81 192	0	-81 192
	Прочие виды деятельности	102 545	63 837	-38 708

№ п/п	Наименование	2018 тыс.руб.	2019 тыс.руб.	Абсолютный прирост (+)/снижение (-), тыс.руб.
12	**ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, в т.ч.:**	**19 667**	**747**	**-18 920**
	Передача электрической энергии	18 176	683	-17 493
	Технологическое присоединение	899	30	-869
	Прочие виды деятельности	592	34	-558
12	**ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК), в т.ч.:**	**96 343**	**98 720**	**2 377**
	Передача электрической энергии	15 599	96 481	80 882
	Технологическое присоединение	35 920	-44 998	-80 918
	Прочие виды деятельности	44 824	47 237	2 413

Распределение доходов и расходов по видам деятельности производится в соответствии с Постановлением правительства Российской Федерации от 06.07.1998 года № 700 «О ведении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике», Приказом Минэнерго России от 13.12.2011 года № 585 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике».

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые могут быть отнесены к конкретному виду деятельности Общества.

При этом прямыми являются затраты, отвечающие следующим условиям:

- затраты отражаются на основании первичных бухгалтерских документов;

- затраты имеют производственное назначение и непосредственно связаны с производством услуг (продукции, работ) по передаче, технологическому присоединению и прочей деятельности.

Указанные затраты в полном объеме учитываются при формировании себестоимости работ, услуг соответствующего вида деятельности.

Под косвенными затратами понимаются затраты, которые связаны с осуществлением нескольких видов деятельности.

Распределение косвенных затрат по соответствующим видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала (п. 12 Приказа Минэнерго России от 13.12.2011 года № 585).

Распределение косвенных затрат производится ежемесячно, исходя из пропорционального соотношения сложившегося в целом по организации.

Распределение прочих доходов и расходов производится пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала за отчетный период (год).

Распределение налога на прибыль по видам деятельности производится только по тем видам деятельности, в результате которых получена прибыль, пропорционально прибыли до налогообложения.

Увеличение выручки Общества от деятельности по передаче электрической энергии за 2019 год на 2,5% обусловлено ростом тарифа на передачу электроэнергии

Снижение выручки по технологическому присоединению (на 36%) обусловлено неготовностью заявителей к осуществлению технологического присоединения. Заявители не уведомляют о выполнении технических условий со своей стороны, крайне долго получают разрешения Ростехнадзора, а также обращаются в Общество о продлении сроков технологического присоединения к элестросетям ввиду отсутствия возможности исполнить технические условия по причине сложной финансовой ситуации., что привело к снижению количества исполненных договоров на 10% (в 2018 г. составило 13 028 шт., в 2019 г. – 11 652 шт.).

Увеличение выручки от прочих видов деятельности на 2,6% обусловлено заключением дополнительных договоров на техническое обслуживание электросетевого имущества сторонних организаций, заключением договоров аренды опор для подвески волоконно-оптических линий связи.

Рост себестоимости в 2019 году незначительный (менее 1%).

Финансовые результаты по основным видам деятельности:

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год, составила 96 343 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получен чистый убыток в размере 15 599 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 35 920 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 44 824 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год, составила 98 720 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получена чистая прибыль в размере 96 481 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получен чистый убыток в размере 44 998 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 47 237 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию Общества по результатам 2019 года составила 10 рублей 76 копеек.

Рост чистой прибыли говорит о положительной динамике финансово-хозяйственной деятельности Общества.

По результатам анализа деятельности за 2019 год финансовое состояние Общества стабилизировалось и характеризуется тенденцией к развитию.

Анализ показателей ликвидности

№	Показатели	2018	2019	Норматив
1	2	3	4	5
1.	Коэффициент текущей ликвидности	0,9	0,7	> 2
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,1	0,03	≥ 0,2

Коэффициент текущей ликвидности снизился в связи с отражением денежных средств, полученных по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России» в размере 950 млн. руб. в составе краткосрочных обязательств (срок окончания договора 22.10.2020).

В 2018 году средства по кредитной линии отражались в составе долгосрочных займов.

В соответствии с положениями Учетной политики Общество производит перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную на каждую отчетную дату в соответствии с условиями договоров займа.

Анализ показателей рентабельности

№.	Показатели	2018	2019
1	2	3	4
1.	Рентабельность продаж	3 %	4%
2.	Рентабельность продаж по чистой прибыли	1 %	1%

Рост рентабельности продаж обусловлен тем, что рост соотношения выручки и прибыли от продаж непропорционален по отношению к предыдущему периоду (выручка + 1,5%. Прибыль от продаж + 18,5%).

Анализ финансовой устойчивости.

№	Показатели	2018	2019	Норматив
1	2	3	4	5
1.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,8	0,8	0,8-0,9

Данный показатель в 2019 г. не изменился, так как значения разделов бухгалтерского баланса, влияющих на расчет коэффициента финансовой устойчивости, а именно «Капитал и резервы», «Долгосрочные обязательства» и «Баланс» выросли пропорционально.

В 2019 г. АО «Мособлэнерго» было уплачено налогов и отчислений в бюджеты всех уровней в размере 2 417 446 тыс. руб., в т.ч.:

- налог на доходы физических лиц – 542 461 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 69 749 тыс. руб.,
- налог на имущество – 477 366 тыс. руб.,
- НДС – 1 294 087 тыс. руб.,
- транспортный налог – 5 643 тыс. руб.,
- земельный налог – 3 975 тыс. руб.,
-иные налоги и сборы – 24 165 тыс.руб.

В бюджет Российской Федерации в 2019 году было перечислено налогов на сумму 1 871 175 тыс. руб.

В бюджет Московской области в 2019 году было перечислено налогов на сумму 546 271 тыс. руб.

В государственные внебюджетные фонды было перечислено взносов на сумму 1 100 848 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года АО «Мособлэнерго» не имеет просроченной кредиторской задолженности, а также задолженности по платежам в бюджеты всех уровней.

4. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Внеоборотные активы АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31 декабря 2019 года составляют 28 094 008 тыс. руб. из них:

- нематериальные активы - 4 082 тыс. руб.;
- основные средства АО «Мособлэнерго» - 25 990 958 тыс. руб., в т.ч.:
  - здания, сооружения, земельные участки - 8 333 078 тыс. руб.;
  - машины и оборудование - 17 476 079 тыс. руб.;
  - транспортные средства - 93 894 тыс. руб.;
  - прочие основные средства - 87 907 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств за 2019 и 2018 годы приведена в разделе 2.1., 2.3., 2.4. табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

В составе вышеуказанных групп основных средств отражена сумма неотделимых улучшений в арендованное имущество, введенных в эксплуатацию в размере 1 887 тыс. руб.

Значительное снижение размера неотделимых улучшений в арендованное имущество связано с передачей в собственность Обществу объектов основных средств, которые ранее находились в пользовании на правах аренды.

- долгосрочные финансовые вложения - 84 158 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы - 57 056 тыс. руб.;
- прочие внеоборотные активы - 1 957 754 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов отражены незавершенные капитальные вложения в строительство и приобретение основных средств в размере 1 824 745 тыс. руб., суммы предварительной оплаты работ и услуг, связанные со строительством и приобретением основных средств в размере 1 252 тыс. руб. и неисключительные права на программное обеспечение для ЭВМ, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, в размере 131 757 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства и оборудования к установке по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 1 824 745 тыс. руб., в т.ч.:

- строительство объектов электросетевого хозяйства - 812 743 тыс. руб.,
- реконструкция объектов электросетевого хозяйства - 383 401 тыс. руб.,
- технологическое присоединение - 580 561 тыс. руб.,
- создание автоматизированных систем учета электроэнергии - 24 019 тыс. руб.
- приобретение объектов основных средств и оборудования к установке - 16 310 тыс. руб.
- работы по выносу (переустройству) объектов электросетевого хозяйства - 7 711 тыс. руб.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений за 2019 и 2018 годы приведена в разделе 2.2. табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

Коэффициент износа основных производственных фондов, являющихся собственностью АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 42,6%.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности и договоров о доверительном управлении имуществом.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учет доходов:

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от операций, являющихся предметом деятельности организации, которую получают регулярно, систематически, занимаясь основными видами деятельности.

При этом основным видом деятельности является тот, что указан в Уставе и доходы от которого являются существенными. Систематическим является доход, который организация получает не реже двух раз в год.

Арендная плата, получаемая за предоставление во временное пользование своих активов по договору аренды, относится к доходам от обычных видов деятельности.

Так же систематическим доходом от обычных видов деятельности признаются доходы полученные в результате выявления безучетного и бездоговорного потребления электроэнергии.

Порядок признания выручки:

Выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, предоставления услуг признается для целей бухгалтерского учета на дату перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю в соответствии с условиями заключенных договоров, на дату фактического выполнения работ, оказания услуг заказчикам.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств, иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования или распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком;

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов:

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы

связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Обычными видами деятельности Общества являются:

- расходы по передаче электроэнергии,

- расходы на оказание услуг по технологическому присоединению,

- расходы по предоставлению прочих работ (услуг).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг (проданных товаров, выполненных работ) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет нематериальных активов:

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н (далее – ПБУ 14/2007).

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных необходимо единовременное выполнение следующих условий:

объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством);

Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);

- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством.

Общество погашает стоимость нематериальных активов в течение установленного срока полезного использования равномерно (ежемесячно) посредством начисления амортизации линейным способом, с использованием балансового счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации.

Если срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, амортизация по нему не начисляется.

Учет основных средств:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, его стоимость должна быть измерена с достаточной степенью надежности. Общество признает измерение стоимости достаточно надежным когда объект готов к использованию в запланированных целях, а все затраты по его доведению до этого состояния признаны в учете и оценены на основании расчетных документов, договорных или рыночных расценок и тарифов.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признаются суммы фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и

изготовление основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (акционерами), если иное не предусмотрено законодательством.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Обществом по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки соответствующих объектов.

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

Установление лимита стоимости активов, относимых в состав основных средств:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

-использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

-использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

-организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;

-первоначальная стоимость одного объекта основных средств превышает сорок тысяч рублей;

-способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В случае если стоимость имущества составляет меньше сорока тысяч рублей, такое имущество не признается амортизируемым и учитывается в составе материальных расходов.

Начисление амортизации по основным средствам:

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений и списания на издержки производства и обращения в течение нормативного срока их полезного использования, начиная с 1-го числа месяца, следующего за моментом принятия их к бухгалтерскому учету.

Амортизация по основным группам основных средств начисляется линейным способом.

При начислении амортизации применяются нормы амортизационных отчислений, исчисленные исходя из установленных сроков полезного использования (n+1) и с использованием классификации основных средств, включенных в амортизируемые группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01 января 2002 года.

Ускоренная амортизация не применяется.

Способ оценки материально-производственных запасов (МПЗ):

Фактической себестоимостью приобретенных за плату МПЗ, учитываемых на счете 10 «Материалы», признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

-суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

-суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;

- таможенные пошлины;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;

- затраты по заготовке и доставке МПЗ до складов, включая расходы по страхованию;

-начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщиками (коммерческий кредит);

- начисленные до принятия к бухгалтерскому учету МПЗ проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов. До момента принятия на учет МПЗ начисленные проценты отражаются как дебиторская задолженность.

Фактическая стоимость материально-производственных запасов, остающихся от ликвидации, разборки, демонтажа основных средств и объектов незавершенного

строительства или полученных в результате ремонта, реконструкции, модернизации объектов основных средств, а также выявленные как излишки при проведении инвентаризации, определяется по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету и расходов, связанных с приведением их в состояние пригодное для использования.

Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением МПЗ.

Учет приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Отпуск материалов отражается в учете по средней себестоимости, рассчитываемой по каждой номенклатуре, исходя из стоимости остатков на начало месяца и поступления за отчетный месяц.

Специальная одежда до передачи ее в эксплуатацию учитывается в составе материалов, на счете 10 «Материалы», на отдельном субсчете « Специальная одежда и специальная оснастка на складе». Стоимость специальной одежды со сроком полезного использования свыше 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 18.12.1998 года № 51.

Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2019 году Обществом не создавался в связи с отсутствием морально устаревших либо полностью потерявших свое первоначальное качество материальных средств.

Создание резервов:

В соответствии с действующими законодательными актами в сфере бухгалтерского учета АО «Мособлэнерго» создает оценочные резервы (резерв под снижение стоимости материально- производственных запасов, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений) и резервы под оценочные обязательства (оценочное обязательство по оплате отпускных выплат работникам, оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам).

Сомнительной считается дебиторская задолженность контрагента, которая не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена, в сроки установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При создании резерва по сомнительным долгам сумма сомнительной задолженности учитывается в размерах, предъявленных продавцом покупателю, включая сумму налога на добавленную стоимость.

Под обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Учет займов и кредитов:

Учет кредитов и займов регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н (далее - ПБУ 15/2008).

Займы и кредиты представляют собой принятые от взаимодавца (кредитора) в собственность денежные средства в размере и на условиях, предусмотренных договором, которые заемщик обязуется возвратить через определенное время в полном объеме и уплатить проценты, если иное не предусмотрено законом или договором.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности расчеты по уплате процентов отражаются в учете обособленно от расчетов по основной сумме долга.

Дополнительные затраты, производимые заемщиком в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы связанные с:

оказанием информационных и консультационных услуг;

экспертизой договора займа;

оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных законодательством);

другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты по займам, причитающиеся к оплате заимодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период превышающий три года.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если предполагаемая сметная стоимость такого актива превышает 20% стоимости внеоборотных активов на начало отчетного года.

Общество производит перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную на каждую отчетную дату в соответствии с условиями договоров займа.

Учет отложенных налогов:

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Порядок формирования себестоимости по видам деятельности:

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые могут быть отнесены к конкретному виду деятельности АО «Мособлэнерго» (далее - Общество).

Указанные затраты в полном объеме учитываются при формировании себестоимости работ, услуг соответствующего вида деятельности.

Под косвенными затратами понимаются затраты, которые связаны с осуществлением нескольких видов деятельности.

Определение суммы затрат по видам деятельности производится путем суммирования прямых затрат по каждому виду и распределение косвенных затрат по всем видам деятельности.

Распределение затрат осуществляется в конце каждого отчетного периода по всем видам деятельности Общества, направленным на получение дохода.

Отчетным периодом признается календарный месяц.

Распределение косвенных затрат по соответствующим видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала и приходящейся на него сумме взносов в государственные внебюджетные фонды

Указанный порядок соответствует п. 12 Приказа Минэнерго России от 13.12.2011 года № 585 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике».

Распределение косвенных затрат производится ежемесячно, исходя из пропорционального соотношения сложившегося в целом по организации.

Изменения и дополнения Учетной политики в 2019 году:

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в течении 2019 года не вносились.

6. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2019

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в отчетности в тысячах рублей.

Корректировка вступительных и сравнительных данных

Корректировка вступительных остатков и иных данных, указанных в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мособлэнерго» за 2019 год не производилась.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года

к строке 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права:

- на товарный знак. Остаточная стоимость актива составляет 16 тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 105 месяцев.

- на программное обеспечение «Центр управления сетями Мособлэнерго». Остаточная стоимость актива составляет 4 066 тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 39 месяцев.

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

к строке 1150 «Основные средства»

Переоценка основных средств в 2019 году Обществом не производилась.

При этом следует учитывать, что в результате реорганизации Общества, путем присоединения к нему акционерного общества «Одинцовская электросеть», открытого акционерного общества «Ногинская электросеть» в балансе отражены основные средства, ранее подвергавшиеся переоценке вышеперечисленными обществами.

Результаты переоценки основных средств отражены на счете 83 «Добавочный капитал». При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

На момент реорганизации Общества сумма дооценки основных средств составляла 4 331 618 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма дооценки основных средств составляет 4 328 724 тыс. руб.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 45 237 455 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 19 246 497 тыс. руб.

По строке 1150 баланса «Основные средства», также включительно отражены:

- земельные участки (не являются объектом налогообложения по налогу на имущество),
- недвижимое имущество, находящееся вне места нахождения Общества,
- имущество филиалов Общества.

По имуществу, балансодержателями которого являются филиалы Общества, налог на имущество начисляется и уплачивается в налоговые органы по месту нахождения филиалов.

Расшифровка поступления и выбытия основных средств по видам приведена в разделе 2.1. «Наличие и движение основных средств» табличной части настоящих пояснений.

Стоимость арендованных объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет: - 14 015 749 тыс. руб.,

в т.ч.:

- объекты электросетевого хозяйства - 12 521 660 тыс. руб.;
- финансовая аренда (лизинг) - 734 219 тыс. руб.;
- земельные участки - 85 828 тыс. руб.;
- аренда производственных и офисных помещений - 530 518 тыс. руб.;
- прочие арендованные основные средства - 143 524 тыс. руб.

В составе стоимости арендованных основных средств отражены в том числе:

- основные средства, стоимость которых указана в соответствии с данными кадастрового учета - 246 685 тыс.руб.;
- основные средства, стоимость которых указана в соответствии с данными содержащимися в договорах аренды - 13 769 064 тыс.руб.

Данные об ином использовании основных средств приведены в разделе 2.3. табличной части настоящих пояснений.

к строке 1170 «Финансовые вложения»

В соответствии с п. 3.7. Устава, АО «Мособлэнерго» может участвовать в деятельности и создавать хозяйственные товарищества и общества с правами юридических лиц.

Долгосрочные финансовые вложения АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31.12.2019 года приведены в следующей таблице:

Наименование организации	**Доля АО «Мособлэнерго» в уставном капитале**	**Финансовые вложения АО «Мособлэнерго»**
Дочерние и зависимые общества		**84 158 тыс. руб.**
В том числе: АО «Волоколамская ЭЛЭК»	50 %	7 902 тыс. руб.
АО «Шатурская ЭЛЭК»	50 %	23 179 тыс. руб.
АО «Красногорское предприятие электрических сетей»	24%	53 077 тыс. руб.
Прочие финансовые вложения		**50 тыс. руб**
ООО «Одинцовская управляющая компания»**		50 тыс. руб
Итого долгосрочных финансовых вложений:		**84 208 тыс. руб.**

**) право на долгосрочные финансовые вложения получено в порядке правопреемства при реорганизации в форме присоединения. В связи с тем, что в компании открыто конкурсное производство, Обществом создан оценочный резерв под обесценение финансовых вложений на полную стоимость финансовых вложений в ООО ««Одинцовская управляющая компания» - 50 тыс. руб.

По состоянию на 31декабря 2019 года. АО «Мособлэнерго» не имеет финансовых вложений, которые имеют текущую рыночную стоимость (продаются и покупаются на бирже).

В 2019 году операций, связанных с покупкой либо отчуждением долгосрочных финансовых вложений не производилось.

Расшифровка финансовых вложений АО «Мособлэнерго» по видам приведена в разделе 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» табличной части настоящих пояснений.

к строке 1260 «Прочие оборотные активы»

В качестве прочих оборотных активов отражены суммы фиксированных разовых платежей за право использования программным обеспечением в рамках лицензионных и сублицензионных соглашений, заключенных на срок не более 12 месяцев в размере 33 577 тыс. руб.

Также в составе вышеуказанной строки отражена стоимость дополнительной мощности, полученная АО «Мособлэнерго» от АО «Энергоцентр» по договору о создании технической возможности усиления электрической сети посредством строительства питающего центра «Подушкино» в Одинцовском районе Московской области в размере 428 022 тыс. руб.

к строкам 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность»

Увеличение размера дебиторской задолженности в целом за 2019 составило 65 606 тыс. руб. (2,8% в относительном выражении).

При этом размер дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в течении 2019 года снизился на 312 567 тыс. руб.

Указанное снижение в значительной мере обусловлено проведением расчетов с ПАО «Московская объединенная электросетевая компания».

Дебиторская задолженность ПАО «Московская объединенная электросетевая компания» (крупнейшего контрагента) перед Обществом по состоянию на 31 декабря 2019 года по оплате услуг по передаче электроэнергии составляет 1 803 183 тыс. руб. (снижение размера задолженности составило 211 184 тыс. руб.)

Увеличение размера прочей дебиторской задолженности (строка 1233) обусловлено увеличением сальдо расчетов с бюджетом по налогу на имущество на 374 462 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам по налогу на имущество будет зачтена налоговыми органами в счет уплаты платежей по налогу на имущество за 2020 год.

Снижение кредиторской задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за 2019 год составило 143 260 тыс. руб., или 2,8% в относительном выражении.

Кредиторская задолженность Общества перед АО «Мосэнергосбыт» (крупнейший контрагент) по покупке потерь электрической энергии снизилась на 213 559 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 257 851 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 года неурегулированные разногласия с крупнейшими контрагентами Общества составили:

С ПАО «Московская объединенная электросетевая компания» по оплате услуг по передаче электроэнергии – 611 488 тыс. руб. (в т.ч. НДС 96 277 тыс. руб.); со сбытовыми организациями по покупке потерь электрической энергии 590 276 тыс. руб. (в т.ч. НДС 95 550 тыс. руб.).

к строкам 1410, 1510 «Долгосрочные и краткосрочные заемные средства»

Для ликвидации временных кассовых разрывов, возникающих в процессе деятельности, АО «Мособлэнерго» пользовалось ранее открытыми кредитными линиями:

- банке ВБРР (АО) на пополнение оборотных средств и рефинансирование на общую сумму 3 450 млн.руб. с процентной ставкой 8,55% годовых.
- в ПАО «СБЕРБАНК»:

- сроком на 5 лет на сумму 3 300 млн.руб. для осуществления текущей деятельности и рефинансирования действующих кредитных линий с процентной ставкой 7,65% годовых.
- сроком на 3 года на сумму 950 млн.руб. для осуществления текущей деятельности.

Процентная ставка по договору изменялась в течении года в связи с изменениями ключевой ставки ЦБ и составляла:

с 01.01.2019 – 8,1%;

с 24.07.2019 – 8,25%;

с 06.08.2019 – 8,1%;

с 12.11.2019 – 7,5%.

Кредитными средствами по договорам, заключенным с банком ГПБ (АО) на общую сумму 800 млн.руб., АО «Мособлэнерго» не пользовалось в связи с высокой ставкой % за пользование кредитными средствами (до 10% годовых).

Всего в 2019 году на финансирование хозяйственной деятельности было привлечено кредитных средств на сумму 9 101 100 тыс.руб. Кредитные средства в основном привлекались в виде краткосрочных траншей со сроком погашения до 3 месяцев.

На погашение кредитов было направлено 8 301 100 тыс.руб.

На 01.01.2020 года совокупная задолженность АО «Мособлэнерго» по кредитам составила 5 359 685 тыс. руб. по основному долгу и 10 155 тыс. руб. по причитающимся к уплате процентам.

Все заемные средства привлекались и погашались в российских рублях.

Под полученные кредиты и займы АО «Мособлэнерго» не представляло обеспечений.

В связи с тем, что Общество производит перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную на каждую отчетную дату в соответствии с условиями договоров займа, остаток задолженности по возобновляемой кредитной линии с ПАО «СБЕРБАНК» в размере 950 млн. руб. по состоянию на конец отчетного года отражен в строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» (окончание срока действия договора - 26.10.2020 года).

к строке 1540 «Оценочные обязательства»

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены обязательства на предстоящую оплату отпусков работников Общества в размере 130 224 тыс. руб., а также оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам в размере 54 505 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2019 год

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов, суммы кредиторской задолженности по которым истек срок исковой давности и прочие доходы в соответствии с п. 8 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Вся выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, получена от деятельности на территории Российской Федерации.

Вся сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, оплачена либо подлежит оплате денежными средствами.

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г № 32н.

к строке 2340 «Прочие доходы»:

В составе строки 2340 «Прочие доходы» указаны:

- восстановление неиспользованных сумм оценочных резервов - 317 747 тыс. руб.;
- стоимость активов, полученных Обществом безвозмездно в результате признания их по решению судов бесхозяйными, и переданных в собственность АО «Мособлэнерго», а так же полученных безвозмездно в процессе соглашений о выносе (переустройстве) объектов электросетевого хозяйства в размере - 153 464 тыс. руб.;
- доходы полученные в качестве санкций за нарушение условий договоров, возмещение ущерба и иных затрат в размере - 124 579 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности, в том числе с истекшим сроком исковой давности в размере - 71 976 тыс. руб.;

- доходы в виде стоимости материально-производственных запасов и иного имущества, полученного при демонтаже в размере - 10 902 тыс. руб.;
- доходы от реализации основных средств и прочего имущества - 19 990 тыс. руб.;
- доходы в виде имущества, выявленного как излишки при проведении инвентаризации - 2 600 тыс. руб.;
- прочие доходы - 17 504 тыс. руб.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г № 33н.

к строке 2350 «Прочие расходы»:

В составе строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены:

- начисление оценочных обязательств и резервов, созданных в соответствии с действующим законодательством в сфере бухгалтерского учета - 531 034 тыс. руб.;
- налог на имущество - 30 761 тыс. руб.;
- суммы административных штрафов, исполнительских сборов, госпошлин и штрафных санкций - 82 201 тыс. руб.;
- стоимость проданного имущества (включая остаточную стоимость проданных основных средств) - 12 464 тыс. руб.;
- расходы на выплату материальной помощи и иные мероприятия социального характера - 62 166 тыс. руб.;
- расходы, связанные с выбытием основных средств и объектов, незавершенных строительством (включая недоначисленную амортизацию) - 9 701 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, в том числе по решениям судов - 6 737 тыс. руб.;
- оплата услуг банков - 4 201 тыс. руб.;
- суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного за счет собственных средств - 2 870 тыс. руб.;
- прочие расходы - 28 283 тыс. руб.

Пояснения к отчету об изменениях капитала за 2019 год

По строке 3323 «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчета об изменениях капитала, отражена сумма средств, в размере 15 380 тыс. руб., израсходованных Обществом на благотворительные и иные социальные цели за счет специализированного фонда, созданного по решению Учредителя Общества.

По строке 3330 «изменения добавочного капитала» отражена сумма дооценки выбывших в 2019 году объектов основных средств, ранее подвергавшихся переоценке, в размере 490 тыс. руб.

В соответствие с пунктами 7.4., 7.5. Устава АО «Мособлэнерго» в Обществе создается резервный фонд, составляющий 15 процентов его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения им размера, составляющего 15 процентов уставного капитала Общества.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Создание резервного капитала за счет чистой прибыли 2018 года в размере 4 820 тыс. руб. отражено в строке 3340 «изменения резервного капитала».

Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2019 год

В отчете о движении денежных средств Обществом отражена информация о движении безналичных денежных средств на счетах в банках и наличных денежных средств в кассах Общества.

Денежные эквиваленты в процессе финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2019 году не использовались.

В 2019 году Общество получало и выплачивало денежные средства только в российских рублях.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.02.2011г № 11н, денежные потоки отражены свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата, а так же когда поступления денежных средств обуславливают их возврат (ошибочно полученные платежи, возвраты денежных средств).

Так же, в соответствии с п. б раздела III вышеуказанного ПБУ, отражены свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету основных средств (ПБУ 6/01), методикой распределения себестоимости по видам деятельности расходы, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств, включают следующие статьи затрат:

- заработная плата и прочие выплаты сотрудникам Общества, чья деятельность напрямую связана с инвестиционной деятельностью;
- отчисления на страховые взносы по сотрудникам, непосредственно занятым инвестиционной деятельностью Общества.

Данные затраты распределяются на увеличение первоначальной стоимости объектов капитального строительства, реконструкции и системы АИИС КУЭ.

Денежные средства, перечисленные на оплату труда и прочие выплаты, включая отчисления во внебюджетные фонды, сотрудникам Общества, чья деятельность напрямую связана с инвестиционной деятельностью отражены в составе строки 4221 «Платежи с связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Пояснения к табличной части раздел 2.4 «Иное использование основных средств»

По строке 5283 Пояснений к бухгалтерской отчетности «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» в том числе отражены в стоимостном выражении принятые в аренду объекты электросетевого хозяйства в размере 12 521 660 тыс. руб.

Помимо стоимости электросетевого имущества в составе показателей вышеуказанной строки отражена балансовая стоимость арендованных земельных участков в размере 85 828 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основными связанными сторонами в 2019 году были следующие лица:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Брижань Алексей Васильевич - генеральный директор Общества, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа.

Состав коллегиального исполнительного органа – Правления АО «Мособлэнерго» в 2019 году:

Брижань Алексей Васильевич – Председатель Правления АО «Мособлэнерго»;

Астапов Алексей Викторович – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Басерова Ольга Анатольевна - член Правления АО «Мособлэнерго»;

Горонков Роман Алексеевич – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Сарьян Елена Ростиславовна – заместитель Председателя Правления АО «Мособлэнерго» (по 15.05.2019);

Нефедова Ирина Сергеевна – заместитель Председателя Правления АО «Мособлэнерго» (с 16.05.2019);

Засухин Александр Владимирович – член Правления АО «Мособлэнерго» (по 15.05.2019);

Мельничук Виктор Николаевич – член Правления АО «Мособлэнерго» (с 16.05.2019);

Царьков Сергей Викторович - член Правления АО «Мособлэнерго» (по 22.08.2019);

Кива Анатолий Иванович - член Правления АО «Мособлэнерго» (с 23.08.2019);

Филиппов Олег Юрьевич - член Правления АО «Мособлэнерго» (с 23.08.2019).

Реестродержатель АО «Мособлэнерго»: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК - Р.О.С.Т.»).

Местонахождение реестродержателя: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.

Прочие связанные стороны в 2019 году:

1. Единственным акционером Общества является Московская область. От имени Московской области полномочия акционера осуществляются Министерством имущественных отношений Московской области.

2. Совет директоров Общества:

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 27.06.2019 № 15ВР-1009) Совет директоров на 2019-2020 годы был избран в составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович - является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 27.06.2019;

Айрапетянц Дмитрий - является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 27.06.2019;

Брижань Алексей Васильевич - является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 27.06.2019;

Вьюрков Алексей Евгеньевич - является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 27.06.2019;

Носов Виталий Александрович - является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 27.06.2019.

Аффилированные лица АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31.12.2019:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия лица в уставном капитале АО "Мособлэнерго", %
1	2	3	4
1.	Брижань Алексей Васильевич	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно: лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Мособлэнерго»; лицо является Председателем коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»; лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
2.	Айрапетянц Дмитрий Германович	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
3.	Вьюрков Алексей Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
4.	Анисимов Дмитрий Феликсович	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
5.	Носов Виталий Александрович	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия лица в уставном капитале АО "Мособлэнерго", %
6.	Астапов Алексей Викторович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
7.	Кива Анатолий Иванович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
8.	Мельничук Виктор Николаевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
9.	Басерова Ольга Анатольевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
10.	Горонков Роман Алексеевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
11.	Нефедова Ирина Сергеевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
12.	Филиппов Олег Юрьевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
13.	Акционерное общество «Шатурская электроэксплуатационная компания»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Шатурская ЭЛЭК».	0
14.	Акционерное общество «Волоколамская электроэксплуатационная компания»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Волоколамская ЭЛЭК»;	0
15.	Акционерное общество «Красногорское предприятие электрических сетей»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «КПЭС».	0
16.	Акционерное общество «Сергиево-Посадская электросеть»	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно более чем пятьдесят процентов количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица.	0
17.	Тиханов Александр Валентинович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0

Информация о сделках связанных сторон в 2019 году

№ п/п	Наименование связанной стороны	Виды сделок между связанными сторонами	Сумма сделок между связанными сторонами, в т.ч. НДС (тыс.руб.)	Сумма незавершенных операций (тыс. руб.)
1.	АО «Волоколамская электро-эксплутационная компания» ИНН 5004019650	- предоставление имущества в аренду	105	1 324
		- предоставление займа	-	15 500
2.	АО «Шатурская электроэксплутационная компания» ИНН 5049017822	- предоставление имущества в аренду	6 647	543
		- услуги по измельчению веток и сучьев	208	26
3.	АО «Красногорское предприятие электрических сетей» ИНН 5024105629	- предоставление имущества в аренду	59 535	9 814
		- продажи товарно-материальных ценностей	294	-

Все операции со связанными сторонами производились в безналичной форме.

Резервы по сомнительным долгам по сделкам между связанными сторонами не создавались.

Дебиторская задолженность по сделкам между связанными сторонами, в том числе в связи с истечением срока исковой давности, не списывалась.

Общество относит к основному управленческому персоналу членов Совета директоров, членов Правления общества, директоров филиалов Общества и работников аппарата управления Общества.

Вознаграждения членам Совета Директоров, членам Ревизионной комиссии, членам Правления Общества в 2019 году не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (включая налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды) за 2019 год составили 799 375 тыс. руб., за 2018 год – 817 518 тыс. руб. Снижение сумм краткосрочных вознаграждений обусловлено изменением организационной структуры Общества.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2018 и 2019 годы не начислялись и не выплачивались.

АО «Мособлэнерго» также является единственным учредителем следующих некоммерческих организаций:

- Частное учреждение дополнительного профессионального образования «Энергетический институт повышения квалификации АО «Мособлэнерго» (далее ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго);

- Автономная некоммерческая организация «Межрегиональный центр оценки квалификации электроэнергетики» (АНО «МРЦОК»).

ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго осуществляет образовательную деятельность на основании лицензии от 30.11.2018 № 777773.

Стоимость имущества, переданного ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго в оперативное управление, по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 38 063 тыс. руб., в том числе:

- основные средства - 33 945 тыс. руб.;
- материалы - 4 118 тыс. руб.

Информация о сделках с некоммерческими организациями

№ п/п	Наименование некоммерческой организации	Виды сделок	Сумма сделок (тыс.руб.)	Сумма незавершенных операций (тыс. руб.)
1.	ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго	- оказание образовательных услуг	38 032	1 618
		- передача имущества в оперативное управление	4 283	
2.	АНО «МРЦОК»	-	-	-

8. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными видами деятельности Общества является передача электрической энергии и оказание услуг по технологическому присоединению потребителей. Данные виды деятельности являются регулируемыми со стороны Правительства Российской Федерации (Постановление 1178 от 29.12.2011 г.). В частности, на каждый период регулирования Комитетом по ценам и тарифам Московской области утверждается индивидуальный тариф на передачу электрической энергии для АО «Мособлэнерго» и стандартизированная ставка платы за технологическое присоединение.

Индивидуальный тариф по передаче электрической энергии для АО «Мособлэнерго» на 2019 г. утвержден в размере 1,36 руб./кВт*ч., для сравнения тариф на 2018 г. утвержден в размере 1,32 руб./кВт*ч.

Также часть расходов, понесенных Обществом в предыдущий период регулирования, не была компенсирована регулятором в полном объеме.

Наиболее крупные выпадающие доходы, не компенсированные в необходимой валовой выручке на 2019 г.:

- расходы, связанные с компенсацией выпадающих доходов от льготного технологического присоединения в размере 372 млн. руб.;

- амортизация в размере 251 млн. руб.

Для получения положительного финансового результата Обществом проведены мероприятия по повышению эффективности деятельности и секвестирование бюджета расходов и то, что Обществом получена чистая прибыль в размере 98,7 млн. руб. говорит об успешной реализации данных мероприятий.

Так же начиная с 2017 г. из расчета необходимой валовой выручки Общества регулятором исключена статья затрат «Капитальные вложения производственного характера из прибыли», которая являлась одним из источников Инвестиционной программы Общества, т.е. получение прибыли от передачи электрической энергии в тарифном решении не предусмотрено.

Не планируется прекращать либо значительно сокращать объем видов деятельности Общества.

В 2019 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, оказавших существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и повлекших значительные экономические последствия для Общества не произошло.

9. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА

Система управления рисками является элементом системы корпоративного управления Общества, обеспечивающим принятие обоснованных решений органами управления Общества, направленных на увеличение акционерной стоимости Общества за счет повышения степени ответственности и подотчетности участников системы корпоративного управления на всех уровнях управления Общества.

Основной целью системы управления рисками является совершенствование системы корпоративного управления Общества для обеспечения разумной уверенности в соблюдении интересов и прав акционера в части, касающейся:

- эффективного и результативного использования ресурсов Общества;

- сохранности активов Общества;

- соблюдения требований законодательства Российской Федерации, внутренних нормативных документов Общества;

- достоверности, объективности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и надежности системы ее подготовки.

Энергетика – отрасль с высокой степенью технологических рисков, обусловленных спецификой производства и передачи продукции потребителю. С учетом инфраструктурного характера энергетической отрасли в целом динамика ее развития определяется общей динамикой социально-экономического развития экономики Российской Федерации.

Общество, как субъект экономических отношений, подвержено влиянию различного рода рисков, способных в случае их реализации оказывать воздействие на его устойчивость и результаты деятельности.

Общество активно управляет теми отраслевыми рисками, на которые оно может оказывать непосредственное влияние, а также предпринимает активные действия для смягчения и предупреждения других рисков.

Риски	Меры по управлению рисками
	Правовые риски
Частые изменения законодательства Российской Федерации в условиях государственного регулирования энергетической отрасли, широкий спектр нормативных требований и ограничений являются факторами риска, связанного с несоблюдением Обществом законодательства и иных правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов, а также внутренних документов Общества:	В целях минимизации правовых рисков в Обществе: • разработаны стандартные (типовые) формы договоров, которые актуализируются с учетом требований законодательства и реалий хозяйственной деятельности; • договоры подлежат обязательному согласованию с Правовым департаментом Общества; • осуществляется постоянный мониторинг и учет в своей деятельности изменений в законодательстве. • регулярно проводится обучение юристов Общества.
Неблагоприятные изменения налогового законодательства.	Общество осуществляет систематический обзор и анализ действующего налогового законодательства Российской Федерации. Общество осуществляет контроль за своевременным погашением в полном объеме всех обязательств по налогам и сборам. Осуществляется регулярное представление и защита интересов Общества.

Риски	Меры по управлению рисками
Изменение валютного и таможенного законодательства.	Деятельность Общества осуществляется только на внутреннем российском рынке, поэтому она практически не подвержена влиянию данного риска.
Изменение правоприменительной практики высшими судебными органами.	Сформированная в настоящее время судебная практика по вопросам, относящимся к основным видам деятельности – передаче электрической энергии, технологическому присоединению, не может негативно сказаться на результаты деятельности АО «Мособлэнерго». Риски, связанные с возможным участием АО «Мособлэнерго» в судебных процессах, минимизированы за счет осуществления Обществом деятельности по досудебному урегулированию споров, являющейся одним из эффективных способов защиты нарушенных прав Общества. Общество учитывает в своей деятельности тенденции правоприменительной практики.
	Финансовые риски
Риск ухудшения финансового состояния кредитных учреждений.	Общество осуществляет операции с оборотными активами в кредитных учреждениях, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими рейтинговыми агентствами.
Кредитные риски.	Общество осуществляет постоянный мониторинг ситуации с расчетами за оказанные услуги по передаче электроэнергии и технологическому присоединению. При возникновении просроченной задолженности Общество использует весь арсенал юридических и экономических мер воздействия на неплательщиков.
Риски ликвидности.	Для покрытия кассовых разрывов Общество пользуется краткосрочными кредитами в различных кредитных учреждениях с высоким рейтингом финансовой устойчивостью. В Обществе организованы и оптимизированы процессы бюджетирования и контроля за исполнением бюджета.
Риски изменения процентных ставок.	Одним из факторов, минимизирующих риск изменения процентных ставок, является сотрудничество Общества в области кредитования с наиболее крупными кредитными учреждениями России – ПАО «Сбербанк России», «Газпромбанк» (АО), Банк «ВБРР» (АО). Риск увеличения процентных ставок по кредитным договорам зависит от роста ставки рефинансирования. Управление риском изменения процентных ставок для Общества состоит в осуществлении постоянного мониторинга рынка заемного капитала и использовании экономически обоснованных источников заемных средств с точки зрения процентной ставки и сроков,

Риски	Меры по управлению рисками
	оптимизации кредитного портфеля с учетом рыночных условий.
Инфляционные риски.	Осуществление комплекса мероприятий, направленных на экономическое обоснование расходов Общества в рамках утверждения регулирующим органом Московской области тарифно-балансового решения. В целях снижения ценового (тарифного) риска Обществом осуществляется реализация мероприятий по сокращению издержек Общества. В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции Общество планирует оптимизировать управление дебиторской задолженностью и затратами, уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных средств.
Валютные риски.	С момента создания Общество не занимается внешнеэкономической деятельностью, осуществляет свою деятельность на территории Московской области, его контрагентами являются резиденты Российской Федерации, цены на услуги по передаче электроэнергии и технологического присоединения потребителей к электрическим сетям Общества, а также активы и обязательства Общества выражены в рублях. Все расчеты, платежи и заимствования Общество ведет в национальной валюте, учитывая данный факт, риск возможных убытков от изменения валютных курсов незначителен.
Отраслевые риски	Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по передаче электроэнергии и по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям Общества. Тарифы на услуги по передаче электрической энергии и услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям подлежат государственному регулированию и утверждаются регулирующим органом Московской области. Государственная политика тарифного регулирования в настоящее время направлена на сдерживание темпов роста тарифов на электроэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и производственной деятельности. В целях минимизации факторов рисков Общество проводит работу с регулирующим органом Московской области по обеспечению величины валовой выручки Общества в тарифе, в том числе с учетом включения

Риски	Меры по управлению рисками
	выпадающих доходов от регулируемых видов деятельности, а также проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и производственной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования.
Производственно-технологические риски.	Общество осуществляет реализацию мероприятий, способствующих снижению вероятности возникновения производственно-технологических рисков. Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надежности энергоснабжения потребителей и предупреждение рисков технологических нарушений, включающие: • реализацию мероприятий Политики инновационного развития, энергосбережения и повышения энергетической эффективности Общества; • модернизацию устаревшего оборудования; • реализацию Программы капитального ремонта; • реализацию Инвестиционной программы Общества; • совершенствование системы управления аварийным запасом; • увеличение количества мобильных аварийно-восстановительных бригад и качества их укомплектованности; • обучение, контроль и аттестация работников, эксплуатирующих технологическое оборудование; • конкурсный отбор сервисных и снабженческих организаций с целью повышения качества предоставляемых услуг, закупаемых материалов; • страховая защита имущественных интересов.
Инвестиционные риски	Общество осуществляет выполнение Инвестиционной программы, направленной на обновление и расширение сетевой инфраструктуры, требующей привлечения значительных финансовых ресурсов, как собственных, так и заемных, что является фактором инвестиционного риска. Даже при наличии достаточных для реализации Инвестиционной программы финансовых ресурсов существует вероятность нарушения плановых сроков освоения капитальных вложений и задержки ввода в эксплуатацию объектов Инвестиционной программы, в том числе вследствие неисполнения или несвоевременного исполнения подрядчиками и поставщиками своих обязательств. Для снижения инвестиционного риска Общество планирует Инвестиционную программу с учетом следующих критериев эффективности: повышение доступности сетевой инфраструктуры, снижение износа и модернизации объектов электросетевого хозяйства.

Риски	Меры по управлению рисками
Изменение цен на сырье, материалы и услуги подрядных организаций.	Осуществляется контроль за ценообразованием. В целях нейтрализации данного риска Обществом проведена работа по сокращению издержек и по конкурсному отбору поставщиков.
Социальные риски, связанные с персоналом Общества.	Социальные риски в Обществе минимизированы. Заработная плата работникам выплачивается без задержек. В основу отношений между работниками и работодателем заложен и успешно осуществляется принцип социального партнерства. С целью снижения вероятности возникновения социальных рисков Обществом принят Коллективный договор, предусматривающий совершенствование системы мотивации и социальных гарантий, а также профессионального развития работников Общества. Заключены договоры обязательного и добровольного медицинского страхования, реализуется план повышения квалификации и обучения персонала.
Коммерческие риски	Общество осуществляет работу с компаниями, управляющими многоквартирными жилыми домами по подписанию актов разграничения балансовой принадлежности и установки ими коллективных приборов учета электроэнергии с целью минимизации рисков, связанных с бездоговорным потреблением электроэнергии.
Корпоративные риски.	Общество совершенствует свою систему корпоративного управления в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Центральным Банков Российской Федерации (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»), Уставом и внутренними документами.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Неопределенность оценочных значений

Основными допущениями в отношении будущих событий, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течении следующего отчетного года являются резерв по сомнительным долгам и оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам.

Неопределенность оценочных значений в отношении резерва по сомнительным долгам обусловлена спецификой механизмов функционирования электроэнергетики, как отрасли, которая обуславливает наличие разногласий между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в части определения объемов услуг по передаче электроэнергии и затрат на электроэнергию, покупаемую в целях компенсации потерь сбытовых организаций.

Помимо вышеуказанной причины, неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов Общества.

Информация о резерве по сомнительным долгам приведена в разделе 5.2. «Сомнительная дебиторская задолженность» табличной части настоящих пояснений.

Неопределенность в отношении величины оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам обусловлена сложностью дел, возможностью переноса сроков судебных разбирательств, привлечением к судебным спорам третьих лиц, назначением и оценкой судом необходимых для рассмотрения дела экспертиз.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество является участником ряда судебных разбирательств, последствия которых не могут быть оценены с высокой степенью точности. При принятии судами решений не в пользу Общества возможно возникновение дополнительных обязательств и расходов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной части настоящих пояснений.

У Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

11. ПРИМЕНЕНИЕ ПБУ 18/02 «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ»

Общество применяет ПБУ/18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Условный расход по налогу на прибыль за 2019 год составляет 58 273 тыс. руб.
Уменьшение отложенных налоговых обязательств составляет 2 291 тыс. руб.
Уменьшение отложенных налоговых активов составляет 1 246 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства составили 134 073 тыс. руб.
Списание отложенных налоговых активов за 2019 год в размере 4 тыс. руб. отражено в том числе в показателе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.
Списание отложенных налоговых обязательств за 2019 год в размере 3 тыс. руб. также отражено в том числе в показателе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

12. ЗАТРАТЫ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

Объемы потребления Обществом топливно-энергетических ресурсов в натуральном и в денежном выражении за 2019 год

Вид энергетического ресурса	Объём потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объём потребления тыс. руб. без НДС
Тепловая энергия	13 010	Гкал	260790
Электрическая энергия	8 312 836	кВт. ч.	41 306
Бензин автомобильный	2 191 369	литр	87 052
Топливо дизельное	2 053 238	литр	81 391

13. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА ПО ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

В целях предотвращения загрязнения земель отходами производства и потребления в филиалах Общества обустроены площадки для накопления отходов, маркируются контейнеры, проводится первичный учет, ведутся журналы образования и движения по всем видам отходов.

Во всех филиалах организован своевременный вывоз и передача специализированным организациям отходов производства и потребления 1-V класса опасности. Основным направлением в области экологически безопасного обращения с отходами производства и потребления является приоритет передачи отходов на утилизацию – использование отходов для производства товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг, включая применение отходов сторонними предприятиями.

В течение 2019 года организован вывоз и передача на утилизацию:

- лома железобетонных изделий в объеме - 1686,84 тонн,
- отходов минеральных масел трансформаторных, не содержащих галогены - 144,373 тонн.

В 2019 году Обществом внедрена система экологического менеджмента в соответствии с требованиям ГОСТ Р ИСО 14001-2016 «Национальный стандарт Российской Федерации. Системы экологического менеджмента. Требования и руководство по применению».

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год .

Правительством Московской области в 2019 году принято решение осуществить приватизацию имущества (движимого, недвижимого имущества, ценных бумаг), находящегося в собственности Московской области, путем его внесения в качестве вклада в уставный капитал АО «Мособлэнерго» в порядке оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций Общества при увеличении уставного капитала АО «Мособлэнерго» (распоряжения Правительства Московской области от 15.11.2019 № 922-РП «Об условиях приватизации в 2019 году находящегося в собственности Московской области имущества».

На основании решения об увеличении уставного капитала АО «Мособлэнерго» на 2 875 423 тыс. руб. путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций, принятого Министерством имущественных отношений Московской области – единственным акционером АО «Мособлэнерго» 05.12.2019, (распоряжение Минмособлимущества от 05.12.2019 № 15ВР – 1991) Обществом подготовлены документы для государственной регистрации Банком России дополнительного выпуска.

26 декабря 2019 года Банком России осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг в количестве 2 875 423 (Два миллиона восемьсот семьдесят пять тысяч четыреста двадцать три) штуки номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

09 января 2020 года подписаны договор мены акций № 48 и акт приема-передачи имущества сторонами - Московской областью в лице Министерства имущественных отношений Московской области и АО «Мособлэнерго».

В настоящее время осуществляется государственная регистрация перехода права собственности на недвижимые объекты.

15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность АО «Мособлэнерго» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мособлэнерго» за 2019 год (табличная часть; форма 0710005) на 15 листах.

Генеральный директор Брижань А.В.

Главный бухгалтер Басерова О.А.

24 марта 2020 года

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019905
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.2017 г.
ОРНЗ 10203012178

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)
(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)
119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.
т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, www.auditor-sro.org, info@auditor-sro.org

ВЫПИСКА
из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

«28» февраля 2020 г. № 2575-Ю/20

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) выдана по заявлению ООО "Компания "Талант"
в том, что аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Компания "Талант"

полное наименование аудиторской организации

регион **г. Москва**, имеющая основной государственный регистрационный номер (ОГРН) **1087746169026**, является членом СРО ААС и **включена** в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» **27 февраля 2020 г.** за основным регистрационным номером:

1	2	0	0	6	0	7	4	2	9	4

(основной регистрационный номер записи)

Сведения о членстве в СРО аудиторов и аудиторских организаций до вступления в члены СРО ААС:
Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» ОРНЗ 11603036531, период членства с 25.08.2016 г. по 17.02.2020 г.

Генеральный директор СРО ААС _____ О.А. Носова
(подпись)