ООО «РНК Аудит»
Свидетельство о членстве СРО ААС
№8005 от 11.11.2016
ОРНЗ 11606055827

150001, г. Ярославль
ул. Наумова, 67/2, оф.310
тел./факс (4852) 66-03-07
zagnoiko@rosnalogconsulting.ru

Акционерное общество
«Московская областная энергосетевая компания»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Московская обл., г.о. Красногорск 2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» (ОГРН 1055006353478), состоящей из

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года,
- отчета о финансовых результатах за 2021 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2021 год,
  - отчета о движении денежных средств за 2021 год,
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, 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.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчётности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год:

В разделе 10 «Неопределённость оценочных значений»:

Неопределённость 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 объёмов услуг по передаче электроэнергии и затрат на электроэнергию, покупаемую в целях компенсации потерь сбытовых организаций.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пунктах 5.1, 5.2 табличной части, а также в разделе 6 «Пояснения к бухгалтерской отчётности на 31 декабря 2021 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 отчёту о финансовых результатах за 2021 год.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Мособлэнерго" за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности (Дата Аудиторского заключения: 26 марта 2021 года).

Прочая информация

Руководство несёт ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчёте АО "Мособлэнерго" за исключением бухгалтерской (финансовой) отчётности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчёт будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчётности 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 (финансовой) отчётности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчётностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчётом АО "Мособлэнерго" за 2021 год мы придём к выводу, что информация в нём существенна искажена, мы обязаны будем сообщить об этом руководству АО "Мособлэнерго".

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления

бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их 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.

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания»
ОГРН 1055006353478
143421, Московская обл., г.о. Красногорск, Автодорога Балтия 26 км, Бизнес-центр Рига-Ленд, стр Б3, подъезд 3, этаж 7, помещ. 2, ком. 1.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «РНК Аудит»
ОГРН 1030203903454
150001, Ярославль, улица Наумова, дом 67/2, 310
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606055827

Руководитель аудита
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21206024087 — Косилова Е.А.

Руководитель ООО «РНК Аудит»
ОРНЗ 2100601593 — Загнойко Л.В.

28 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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) 143421, Московская область, г.о.Красногорск, Балтия автодорога, 26 км Бизнес-Центр Рига-Ленд тер., стр.Б 3,под.3,эт.7,пом.2

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "РНК Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	0274066532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1030203903454

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	627	414	4 082
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	35 506 667	29 655 291	25 990 958
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	1 481 909	1 481 509	84 158
текст.ч.	Отложенные налоговые активы	1180	389 572	339 656	210 952
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 520 849	2 110 390	1 957 754
	в т.ч.: строительство и приобретение объектов основных средств	1191	1 880 802	1 948 197	1 824 745
2.2	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1192	8 305	1 067	1 252
	материалы для капитальных вложений	1193	339 430		
	прочие внеоборотные активы	1194	292 312	161 126	131 757
	Итого по разделу I	1100	**39 899 624**	**33 587 260**	**28 247 904**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	838 076	1 319 049	1 223 667
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 534	10 785	22 075
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 503 736	2 562 731	2 450 338
	в т.ч.: покупатели и заказчики	1231	1 888 152	1 739 728	1 448 978
	поставщики и подрядчики	1232	174 773	225 505	287 980
	прочая дебиторская задолженность	1233	440 811	597 498	713 380
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	201 761	246 235	187 597
	Прочие оборотные активы	1260	469 720	471 264	461 599
	Итого по разделу II	1200	**4 026 827**	**4 610 064**	**4 345 276**
	БАЛАНС	1600	**43 926 451**	**38 197 324**	**32 593 180**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 053 954	12 053 954	9 178 531
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 777 134	3 843 679	3 843 770
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
текст.ч.	Резервный капитал	1360	152 064	146 743	141 807
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 295 893	8 340 148	8 271 236
	в т.ч. прошлых лет	1371	8 355 483	8 233 726	8 271 236
	отчетного года	1372	940 410	106 422	
	Итого по разделу III	**1300**	**25 279 045**	**24 384 524**	**21 435 344**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	1 189 920	4 335 920	4 409 685
текст.ч.	Отложенные налоговые обязательства	1420	942 916	772 012	610 061
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	167 161		
	Итого по разделу IV	**1400**	**2 299 997**	**5 107 932**	**5 019 746**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	5 164 235	2 038 223	960 155
5.3	Кредиторская задолженность	1520	10 873 570	6 284 130	4 993 206
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	3 795 173	3 399 403	2 033 830
	задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	219 432	184 051	173 845
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	142 130	106 167	100 452
	задолженность по налогам и сборам	1524	196 878	323 622	406 475
	авансы полученные (покупатели и заказчики)	1525	1 530 676	1 742 925	1 765 686
	задолженность перед учредителем по передаче акций	1526	4 435 459		
	прочая кредиторская задолженность	1527	553 822	527 962	512 918
	Доходы будущих периодов	1530	56 673	15 120	
7	Оценочные обязательства	1540	252 931	367 395	184 729
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	**1500**	**16 347 409**	**8 704 868**	**6 138 090**
	БАЛАНС	**1700**	**43 926 451**	**38 197 324**	**32 593 180**

Руководитель _____ Якубов Д.К.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

"24" марта 20 22 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **АО "Московская областная энергосетевая 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		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 2021 г.[3]	За год 2020 г.[4]
текст.ч	Выручка [5]	2110	**22 101 524**	**19 180 945**
6	Себестоимость продаж	2120	**(19 001 433)**	**(18 325 560)**
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**3 100 091**	**855 385**
	Коммерческие расходы	2210	**( )**	**( )**
	Управленческие расходы	2220	**(1 905 559)**	**( )**
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**1 194 532**	**855 385**
	Доходы от участия в других организациях	2310	**2 482**	**3 759**
	Проценты к получению	2320	**12 595**	**14 262**
	Проценты к уплате	2330	**(402 951)**	**(387 964)**
текст.ч	Прочие доходы	2340	**1 446 521**	**654 713**
текст.ч	Прочие расходы	2350	**(1 043 501)**	**(1 000 409)**
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**1 209 678**	**139 746**
	Налог на прибыль [7]	2410	**(269 061)**	**(96 011)**
текст.ч	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	**(148 073)**	**(62 763)**
текст.ч	отложенный налог на прибыль	2412	**(120 988)**	**(33 248)**
текст.ч	Корректировка налога на прибыль за предыдущие отчетные периоды	2420		**62 729**
	Прочее	2460	**(207)**	**(42)**
	Чистая прибыль (убыток)	2400	**940 410**	**106 422**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 21 г.[3]	За год 20 20 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7]			
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	**940 410**	**106 422**
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	**0**	**0**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Якубов Д.К.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

"24" марта 2022 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

Отчет об изменениях капитала
за 20 21 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	21
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 19 г.[1]	3100	**9 178 531**	(-)	**3 843 770**	**141 807**	**8 271 236**	**21 435 344**
За 20 **20** г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	**2 875 423**	-	-	-	**106 422**	**2 981 845**
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	**106 422**	**106 422**
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	**2 875 423**	-	-	x	x	**2 875 423**
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	(-)	-	(-)	(-)	(32 665)	(32 665)
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	(9 046)	(9 046)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(23 619)	(23 619)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(91)	-	91	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	4 936	(4 936)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.[2]	3200	12 053 954	(-)	3 843 679	146 743	8 340 148	24 384 524
За 20 21 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310		-	-	-	940 410	940 410
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	940 410	940 410
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	(-)	-	(-)	-	(45 889)	(45 889)
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	(13 099)	(13 099)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(32 790)	(32 790)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(66 545)	-	66 545	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	5 321	(5 321)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.[3]	3300	12 053 954	(-)	3 777 134	152 064	9 295 893	25 279 045

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ___ г.[1]	Изменения капитала за 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 ___ г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				0
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	0	0	0	0
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				0
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				0
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	0			0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **21** г.[3]	На 31 декабря 20 **20** г.[2]	На 31 декабря 20 **19** г.[1]
Чистые активы	3600	25 335 718	24 399 644	21 435 344

Руководитель _____ Д.К.Якубов
(подпись) (расшифровка подписи)

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

"24" марта 20 22 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

Отчет о движении денежных средств

за год 20 21 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 21 г.[1]	За год 20 20 г.
1	2	3	3
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**22 067 670**	**19 199 479**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)	**4111**	21 794 231	18 629 111
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (без НДС)	**4112**	119 722	103 885
от перепродажи финансовых вложений	**4113**		
прочие поступления	**4119**	153 717	466 483
Платежи - всего	**4120**	(**17 749 129**)	(**15 730 296**)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	**4121**	(10 954 791)	(9 338 032)
в связи с оплатой труда работников	**4122**	(4 685 182)	(4 145 304)
процентов по долговым обязательствам	**4123**	(397 196)	(389 621)
налога на прибыль организаций	**4124**	(109 842)	(352 658)
государственные внебюджетные фонды	**4125**	(1 442 788)	(1 113 793)
прочие платежи	**4129**	(159 330)	(390 888)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	***4100***	4 318 541	3 469 183

Наименование показателя	Код	За год 20 21 г.[1]	За год 2020 г.[1]
1	2	3	3
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**2 877**	**5 474**
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (без НДС)	**4211**	395	1 715
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**	2 482	3 759
прочие поступления (без НДС)	**4219**		
Платежи - всего	**4220**	**(4 307 359)**	**(4 398 359)**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (без НДС)	**4221**	(4 306 959)	(3 589 334)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	**4222**	(400)	(809 025)
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***	(4 304 482)	(4 392 885)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	**4310**	6 345 482	5 349 344
в том числе: получение кредитов и займов	**4311**	6 345 482	5 349 344
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 21 г.[1]	За год 2020 г.[2]
1	2	3	4
Платежи - всего	4320	(6 404 015)	(4 367 004)
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	(32 790)	(23 619)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 371 225)	(4 343 385)
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	*4300*	-58 533	982 340
Сальдо денежных потоков за отчетный период	***4400***	**-44 474**	**58 638**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	***4450***	**246 235**	**187 597**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	***4500***	**201 761**	**246 235**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	***4490***		

Руководитель _____ (подпись) Якубов Д.К. (расшифровка подписи)

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

"24" марта 20 22 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Мособлэнерго" на 31.12.2021. (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 20 21 г.[1]	23113	(22699)	345	(-)	-	(132)	-	-	-	23458	(22831)
	5110	за 20 20 г.[2]	22696	(18614)	417	(-)	-	(4085)	-	-	-	23113	(22699)
в том числе:	5101	за 20 21 г.[1]	41	(30)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	41	(35)
Товарный знак	5111	за 20 20 г.[2]	41	(25)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	41	(30)
Центр управления сетями	5102	за 20 21 г.[1]	22655	(22655)	-	(-)	-	( )	-	-	-	22655	(22655)
	5112	за 20 20 г.[2]	22655	(18589)	-	(-)	-	(4066)	-	-	-	22655	(22655)
Видеоролики по охране труда	5103	за 20 21 г.[2]	417	(14)		( )		(82)				417	(96)
	5113	за 20 20 г.[2]		( )	417	( )		(14)				417	(14)
Видеоролик Портал Мособлэнерго	5104	за 20 21 г.[1]			345			(45)				345	(45)
	5114	за 20 20 г.[2]	-	-		-	-	( )	-	-	-		( )

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5120	23417	23072	22655
в том числе: Центр управления сетями	5121	22655	22655	22655
Видеоролики по охране труда	5131	417	417	-
Видеоролик Портал Мособлэнерго	5141	345	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5130	22655	22655	-
в том числе: Центр управления сетями	5131	22655	22655	-
(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 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5142	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5152	за 20 20 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 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.[1]		-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5182	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5192	за 20 20 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 по прочим основаниям	выбыло объектов по прочим основаниям		переоценка		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 21 г.[1]	51 521 938	(21 866 647)	8 750 235	(879 992)	874 892	0	0	(2 893 759)	-	3 509	59 392 181	(23 885 514)
	5210	за 20 20 г.[2]	45 237 454	(19 246 497)	6 322 309	(38 665)	35 470	0	0	(2 655 619)		-	51 521 937	(21 866 646)
в том числе: *Здания и сооружения, земельные участки*	5201	за 20 21 г.[1]	21 078 759	(10 467 551)	5 562 126	(5 900)	2 947	( )	( )	(1 011 014)	-	-	26 634 985	(11 475 618)
	5211	за 20 20 г.[2]	17 937 600	(9 604 523)	3 147 573	(6 414)	6 404	( )	( )	(869 432)	-	-	21 078 759	(10 467 551)
Машины и оборудование	5202	за 20 21 г.[1]	29 694 910	(10 785 535)	2 710 995	(852 720)	850 603			(1 843 073)	-	3 509	31 553 185	(11 778 005)
	5212	за 20 20 г.[2]	26 544 918	(9 068 839)	3 166 475	(16 483)	13 714			(1 730 410)		-	29 694 910	(10 785 535)
Транспортные средства	5203	за 20 21 г.[1]	601 934	(551 815)	470 767	(19 208)	19 208			(26 513)	-	-	1 053 493	(559 120)
	5213	за 20 20 г.[2]	616 673	(522 779)	415	(15 154)	14 809	( )	( )	(43 845)	-	-	601 934	(551 815)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 21 г.[1]	52 068	(32 548)	5 944	(2 098)	2 068			(6 535)	-	-	55 914	(37 015)
	5214	за 20 20 г.[2]	44 755	(27 348)	7 846	(533)	462			(5 661)	-	-	52 068	(32 547)
Другие виды основных средств	5205	за 20 21 г.[1]	94 267	(29 198)	403	(66)	66	( )	( )	(6 624)	-	-	94 604	(35 756)
	5215	за 20 20 г.[2]	93 508	(23 008)	839	(81)	81	( )	( )	(6 271)	-	-	94 266	(29 198)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
в том числе: *(группа объектов)*	5221	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5222	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
	5232	за 20 20 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 21 г.[1]	2 110 390	9 906 588	(746 055)	(8 750 074)	2 520 849
		за 20 20 г.[2]	1 957 754	6 524 309	(48 525)	(6 323 148)	2 110 390
в том числе:	5241	за 20 21 г.[1]	1 922 160	3 201 220	(43 236)	(3 222 831)	1 857 313
Объекты электросетевого хозяйства		за 20 20 г.[2]	1 823 727	2 967 842	(5 829)	(2 863 580)	1 922 160
Транспортные средства	5242	за 20 21 г.[1]	-	471 243	(-)	(471 243)	-
		за 20 20 г.[2]	-	415	(-)	(415)	-
Прочие (в т.ч. машины и оборудование)	5243	за 20 21 г.[1]	26 037	625 268	(447)	(627 369)	23 489
		за 20 20 г.[2]	1 018	1 200 373	(1 183)	(1 174 171)	26 037
Приобретение зданий и сооружений, земельных участков	5244	за 2021 г	-	4 428 631		(4 428 631)	0
		за 2020 г	-	2 284 982	-	(2 284 982)	0
Авансы, перечисленные на создание основных средств	5245	за 20 21 г.[1]	1 067	29 538	(22 300)	(-)	8 305
		за 20 20 г.[2]	1 252	(185)	(-)	(-)	1 067
материалы для капвложений: аварийный запас (10.08),строительные материалы (10.02)	5246	за 20 21 г.[1]		760 794	(421 364)	(-)	339 430
		за 20 20 г.[2]			( )	(-)	0
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.программное обеспечение со сроком полезного использования более 1 года	5247	за 20 21 г.[1]	161 126	79 032	(52 964)		187 194
		за 20 20 г.[2]	131 757	70 882	(41 513)		161 126
Прочие внеоборотные активы, в т.ч. Спецодежда (сч.10.10, 10.11)	5248	за 20 21 г.[1]		310 862	(205 744)		105 118
		за 20 20 г.[2]			)		0

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	915 982		357 707
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки,дооборудования. Реконструкции-всего	5270	( )		(322)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	255 513	282 366	626 825
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	188 485	389 184	59 978
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 712 038	13 696 801	14 015 749
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	89 647	48 357	48 300
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		3 509	3 509
Основные средства, переданные в оперативное управление	5286			33 945

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 21 г.[1]	1 481 559	(50)	400	(-)	(-)		-	1 481 959	(50)
	5311	за 20 20 г.[2]	84 208	(50)	1 397 351	( )	( )			1 481 559	(50)
Доли в уставах дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53011	за 20 21 г.[1]	1 481 509	-	400	(-)	-		-	1 481 909	-
	53111	за 20 20 г.[2]	84 158	-	1 397 351	( )	-		-	1 481 509	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 20 21 г.[1]									
	53112	за 20 20 г.[2]									
Ценные бумаги других организаций- всего	53013	за 20 21 г.[1]	50	(50)		(-)	(-)		-	50	(50)
	53113	за 20 20 г.[2]	50	(50)		( )	( )			50	(50)
Предоставленные займы всего	53014	за 20 21 г.[1]									
Предоставленные займы всего	53114	за 20 20 г.[2]									
Депозитные вклады	53015	за 20 21 г.[1]									
	53115	за 20 20 г.[2]									
Прочие	53016	за 20 21 г.[1]									
	53116	за 20 20 г.[2]									
Краткосрочные - всего, в том числе	**5305**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5315	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Предоставленные займы	5306	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5316	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.[1]	1 481 559	(50)	400	(-)	(-)	-	-	1 481 959	(50)
	5310	за 20 20 г.[2]	84 208	(50)	1 397 351	(0)	( )	-	0	1 481 559	(50)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 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 21 г.[1]	1 319 049	( )	7 657 580	(8 123 174)		(15 379)	x	853 455	(15 379)
	5420	за 20 20 г.[2]	1 223 667	( )	6 445 533	(6 350 151)			x	1 319 049	( )
в том числе: *Сырье и материалы*	5401	за 20 21 г.[1]	845 871	( )	7 231 324	(7 310 947)		(12 996)		766 248	(12 996)
	5421	за 20 20 г.[2]	734 609	( )	5 764 714	(5 653 452)				845 871	( )
Аварийный запас	5402	за 20 21 г.[1]	146 162	( )		(146 162)				0	( )
	5422	за 20 20 г.[2]	164 975	( )	77 262	(96 075)				146 162	( )
Инвентарь и хоз.принадлежности	5403	за 20 21 г.[1]	67 763	( )	156 037	(192 169)		(1 733)		31 631	(1 733)
	5423	за 20 20 г.[2]	55 650	( )	201 532	(189 419)				67 763	( )
Прочие материалы	5404	за 20 21 г.[1]	1 644	( )	6 333	(5 020)				2 957	( )
	5424	за 20 20 г.[2]	1 444	( )	20 238	(20 038)				1 644	( )
Топливо	5405	за 20 21 г.[1]	7 097	( )	181 417	(180 196)		(88)		8 318	(88)
	5425	за 20 20 г.[2]	5 835	( )	162 902	(161 640)				7 097	( )
Спец.оснастка и спец.одежда	5406	за 20 21 г.[1]	245 265	( )	47 474	(254 040				38 699	( )
	5426	за 20 20 г.[2]	256 971	( )	188 619	(200 325)				245 265	( )
Запасные части	5407	за 20 21 г.[1]	5 247	( )	34 995	(34 640)		(562)		5 602	(562)
	5427	за 20 20 г.[2]	4 183	( )	30 266	(29 202)				5 247	( )
	5408	за 20 21 г.[1]		( )		( )				-	( )
	5424	за 20 20 г.[2]		( )		( )				-	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	209 077	253 287	185 032
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	485	4 118	4118

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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	( )	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)		( )
(вид)		за 20 20 г.[2]	-	( )	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 20 21 г.[1]	3 769 595	(1 206 864)	1 206 509	0	(937 780)	(4 976)	96 795	(44 563)		(419 543)	3 988 785	(1 485 049)
	5530	за 20 20 г.[2]	3 197 873	(747 535)	1 338 603	0	(758 312)	(6 122)	131 130	(2 447)		(592 906)	3 769 595	(1 206 864)
в том числе:	5511	за 20 21 г.[1]	2 635 267	(895 539)	502 387		(202 034)	(1 528)	26 976	(3 665)		(177 377)	2 930 427	(1 042 275)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 20 г.[2]	2 065 081	(616 103)	678 277		(102 070)	(5 628)	94 700	(393)		(374 529)	2 635 267	(895 539)
Прочая дебиторская задолженность	5512	за 20 21 г.[1]	881 269	(283 771)	656 415		(642 102)	(99)	64 834	(19 827)		(235 735)	875 656	(434 845)
	5532	за 20 20 г.[2]	837 619	(124 239)	555 707		(511 332)	(120)	35 584	(605)		(195 721)	881 269	(283 771)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	за 20 21 г.[1]	253 059	(27 554)	47 707		(93 644)	(3 349)	4 985	(21 071)		(6 431)	182 702	(7 929)
	5533	за 20 20 г.[2]	295 173	(7 193)	104 619		(144 910)	(374)	846	(1 449)		(22 656)	253 059	(27 554)
Итого	**5500**	за 20 21 г.[1]	3 769 595	(1 206 864)	1 206 509	0	(937 780)	(4 976)	96 795	(44 563)	x	(419 543)	3 988 785	(1 485 049)
	5520	за 20 20 г.[2]	3 197 873	(747 535)	1 338 603	0	(758 312)	(6 122)	131 130	(2 447)	x	(592 906)	3 769 595	(1 206 864)

5.2. Сомнительная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]		На 31 декабря 20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 485 049	1 485 049	1 206 864	-	747 535	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 042 275	1042275	27 554		7 193	
Расчеты с поставщиками	5542	7 929	7929	895 539	-	616 103	-
прочая	5543	434 845	434845	283 771	-	124 239	-
	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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	за 20 21 г.[1]	-	2 413 092	-	(3 679 931)	(-)	(1 712 000)	1 357 081
	5571	за 20 20 г.[2]	4 409 685	2 411 220	-	(2 484 985)	(-)	(-)	4 335 920
в том числе: кредиты	5552	за 20 21 г.[1]	4 335 920	2 245 931	-	(3 679 931)	(-)	(1 712 000)	1 189 920
	5572	за 20 20 г.[1]	4 409 685	2 411 220	-	(2 484 985)	(-)	(-)	4 335 920
прочие обязательства	5553	за 2021 г.	-	167 161	-	(-)	(-)	(-)	167 161
	5573	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	за 20 21 г.[1]	8 322 353	12 068 760	55	(4 305 911)	(47 452)	-	16 037 805
	5580	за 20 20 г.[2]	5 953 361	7 360 632	135	(4 977 075)	(14 700)	-	8 322 353
в том числе:	5561	за 20 21 г.[1]	3 399 403	2 155 005		(1 753 167)	(6 068)	-	3 795 173
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 г.[2]	2 033 830	2 840 958		(1 473 928)	(1 457)	-	3 399 403
Авансы полученные (покупатели и заказчики)	5562	за 20 21 г.[1]	1 742 925	345 389	-	(524 589)	(33 049)	-	1 530 676
	5582	за 20 20 г.[2]	1 765 686	526 627	-	(536 341)	(13 047)	-	1 742 925
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 21 г.[1]	323 622	196 901	-	(323 604)	(41)	-	196 878
	5583	за 20 20 г.[2]	406 475	323 163	-	(406 016)	(-)	-	323 622
Кредиты и займы	5564	за 20 21 г.[1]	2 038 223	4 502 502	-	(1 376 490)	(-)	-	5 164 235
	5584	за 20 20 г.[2]	960 155	3 326 089	-	(2 248 021)	(-)	-	2 038 223
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 20 21 г.[1]	527 962	71 941	55	(37 842)	(8 294)	-	553 822
	5585	за 20 20 г.[2]	512 918	51 755	135	(36 650)	(196)	-	527 962
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 20 21 г.[1]	184 051	219 432	-	(184 051)	(-)	-	219 432
	5586	за 20 20 г.[2]	173 845	184 051	-	(173 845)	(-)	-	184 051
задолженность перед учредителем по передаче акций в счет полученного в Уставный капитал имущества	5567	за 20 21 г.	-	4 435 459	-	(-)	(-)	-	4 435 459
	5587	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5568	за 20 21 г.[1]	106 167	142 131	-	(106 168)	(-)	-	142 130
	5588	за 20 20 г.[2]	100 452	107 989	-	(102 274)	(-)	-	106 167
Итого	**5550**	за 20 21 г.[1]	8 322 353	14 481 852	55	(7 985 842)	(47 452)	x	17 394 886
	5570	за 20 20 г.[2]	10 363 046	9 771 852	135	(7 462 060)	(14 700)	x	12 658 273

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[3]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	10 132 085	8 523 856
Расходы на оплату труда	5620	4 666 067	4 135 675
Отчисления на социальные нужды	5630	1 375 891	1 221 538
Амортизация	5640	2 892 384	2 658 143
Прочие затраты	5650	1 840 565	1 786 348
Итого по элементам	5660	20 906 992	18 325 560
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	20 906 992	18 325 560

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	367 395	365 303	(479 767)	(-)	252 931
в том числе: *по оплате отпусков*	5701	153 435	154 692	(132 435)	(-)	175 692
прочие оценочные резервы	5702	41 212		(41 212)	( )	0
по судебным разбирательствам и спорам	5703	172 748	210 611	(306 120)	(-)	77 239
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **21** г.[4]	На 31 декабря 20 **20** г.[2]	На 31 декабря 20 **19** г.[5]
Полученные - всего	5800	320 393	119 470	40 386
в том числе: *Банковские гарантии*	5801	320 393	119 470	40 386
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:			-	-
Аккредитивы		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	3 009		3 147	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	3 009		3 147	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 21 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
20 20 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели) 20 21 г.[1]		-	-	(-)	-
20 20 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель _____ Якубов Д.К.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

"24" марта 20 22 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2021 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 года № 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 года № 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.

100% акций АО «Мособлэнерго» принадлежит Московской области.

Права акционера Общества от имени Московской области осуществляются Министерством имущественных отношений Московской области 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 31.12.2021 уставный капитал АО «Мособлэнерго» разделен на 12 053 954 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей и составляет 12 053 954 000 рублей.

В целях реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р, распоряжением Правительства Московской области от 28.12.2020 № 1023-РП «Об условиях приватизации в 2020 году находящегося в собственности Московской области имущества» принято решение о приватизации имущества, находящегося в собственности Московской области (движимого и недвижимого имущества), путем внесения его в качестве вклада в уставный капитал акционерного

общества «Московская областная энергосетевая компания» (далее - АО «Мособлэнерго», Общество) в порядке оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных акций АО «Мособлэнерго».

В результате проведения корпоративных процедур 15.07.2021 Банком России зарегистрирован Документ, содержащий условия размещения ценных бумаг. Стоимость дополнительных акций составляет 4 435 459 000 (Четыре миллиарда четыреста тридцать пять миллионов четыреста пятьдесят девять тысяч рублей.

21.07.2021 между АО «Мособлэнерго» и Министерством имущественных отношений Московской области заключен договор мены, в соответствии с которым в собственность Общества передано движимое и недвижимое имущество общей стоимостью 4 435 459 000 (Четыре миллиарда четыреста тридцать пять миллионов четыреста пятьдесят девять тысяч) рублей.

Процесс увеличения уставного капитала Общество будет завершён в 2022 году.

Для осуществления общего руководства деятельностью АО «Мособлэнерго» в Обществе создан Совет директоров АО «Мособлэнерго». 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.

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 29.06.2020 № 15ВР-881) Совет директоров на 2020-2021 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;

Мельник Владимир Григорьевич – заместитель министра энергетики Московской области.

Решением внеочередного общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской

области от 30.12.2020 № 15ВР – 1937) полномочия Совета директоров были досрочно прекращены, избран новый состав:

Анисимов Дмитрий Феликсович - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

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

Роганова Ольга Евгеньевна – первый заместитель министра энергетики Московской области.

Якубов Дмитрий Камильевич – временно исполняющий обязанности генерального директора акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания».

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 23.06.2021 № 15ВР-1099) Совет директоров на 2021-2022 годы был избран в составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович – заместитель министра энергетики Московской области;

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

Роганова Ольга Евгеньевна – первый заместитель министра энергетики Московской области.

Якубов Дмитрий Камильевич – временно исполняющий обязанности генерального директора акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания».

Временно исполняющим обязанности генерального директора с 10 сентября 2020 года был назначен первый заместитель Министра энергетики Московской области Якубов Дмитрий Камильевич.

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

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 29.06.2020 № 15ВР-881) Ревизионная комиссия на 2020-2021 годы избрана в следующем составе:

Семенов Александр Александрович;

Цыренова Адиса Владимировна;

Ширманова Анна Александровна.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров (распоряжение Минмособлимущества от 27.04.2021 № 15ВР-680) изменился состав ревизионной комиссии Общества на 2020 – 2021 годы:

1. Досрочно прекращены полномочия члена ревизионной комиссии АО «Мособлэнерго» Ширмановой Анны Александровны.

2. Избран в ревизионную комиссию АО «Мособлэнерго» на 2020-2021 годы Смирнов Дмитрий Алексеевич.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (распоряжение Минмособлимущества от 23.06.2021 № 15ВР-1099) ревизионная комиссия Общества на 2021 - 2022 годы избрана в следующем составе:

Семенов Александр Александрович;

Смирнов Дмитрий Алексеевич;

Цыренова Адиса Владимировна.

Родственных связей между членами Совета директоров Общества, ревизионной комиссии Общества, временно исполняющего обязанности генерального директора Общества нет.

По состоянию на 31.12.2021 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 2021 год решением годового общего собрания акционеров Общества (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 23.06.2021 № 15ВР-1099) были утверждены годовой отчет Общества за 2021 год и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 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 31.12.2021 года составила 6 840,55 штатных единицы, в том числе численность работников филиалов – 6 407,55 штатных единиц.

Утвержденная штатная численность работников АО «Мособлэнерго» на 31.12.2020 года составила 6 616,1 штатных единицы, в том числе численность работников филиалов – 6 202,1 штатных единиц.

Фактическая численность работников по состоянию на 31.12.2021 года составила 5 984 человек (из них 13 - внешних совместителей), в том числе численность работников филиалов – 5 578 человек (из них 13 - внешних совместителей).

Фактическая численность работников по состоянию на 31.12.2020 года 5 691 человек (из них 12 человек внешних совместителей), в том числе численность работников филиалов – 5 309 человек (из них 12 человек внешних совместителей)

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 5 567 человек, в том числе работников филиалов – 5 221 человек.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 5 773 человека, в том числе работников филиалов – 5 399 человек.

Средняя заработная плата за 2020 год составила 64 674 рублей, за 2021 – 71 141 рубль.

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 2021 год представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	2021	2020 год	Абсолютный прирост (+)/снижение (-), тыс.руб.	Относительный прирост/снижение, %
	ВЫРУЧКА, в т.ч.	**22 101 524**	**19 180 945**	**2 920 579**	**15%**
1	Выручка от передачи электрической энергии	20 934 111	18 039 442	2 894 669	16%
2	Выручка от присоединений к электрическим сетям	596 299	584 318	11 981	2%
4	Прочая выручка	571 114	557 185	13 929	2%
5	**СЕБЕСТОИМОСТЬ, т.ч.:**	**20 906 992**	**18 325 560**	**2 581 432**	**14%**
6	Передача электрической энергии	20 115 965	17 530 380	2 585 585	15%
7	Технологическое присоединение	357 381	348 519	8 862	3%
8	Прочие виды деятельности	433 646	446 661	-13 015	-3%

№ п/п	Наименование	2021	2020 год	Абсолютный прирост (+)/снижение (-), тыс.руб.	Относительный прирост/снижение, %
	ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОДАЖ, в т.ч.:	**1 194 532**	**855 385**	**339 147**	**40%**
	Передача электрической энергии	818 146	509 062	309 084	61%
	Технологическое присоединение	238 918	235 799	3 119	1%
	Прочие виды деятельности	137 468	110 524	26 944	24%
9	**САЛЬДО ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ, в т.ч.:**	**15 146**	**-715 639**	**730 785**	102%
	Передача электрической энергии	13 900	-654 237	668 137	102%
	Технологическое присоединение	654	-32 347	33 001	102%
	Прочие виды деятельности	592	-29 055	29 647	102%
10	**ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, в т.ч.:**	**1 209 678**	**139 746**	**1 069 932**	**766%**
	Передача электрической энергии	832 046	-145 175	977 221	673%
	Технологическое присоединение	239 572	203 452	36 120	18%
	Прочие виды деятельности	138 060	81 469	56 591	69%
11	**НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, в т.ч.:**	**148 073**	**62 763**	**85 310**	**136%**
	Передача электрической энергии	101 848		101 848	
	Технологическое присоединение	29 325	45 678	-16 353	-36%
	Прочие виды деятельности	16 900	17 085	-185	-1%
12	**ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, в т.ч.:**	**-121 195**	**29 439**	-150 634	-512%
	Передача электрической энергии	-111 221	26 913	-138 134	-513%
	Технологическое присоединение	-5 236	1 331	-6 567	-493%
	Прочие виды деятельности	-4 738	1 195	-5 933	-496%
12	**ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК), в т.ч.:**	**940 410**	**106 422**	**833 988**	784%
	Передача электрической энергии	618 977	-118 262	737 239	623%
	Технологическое присоединение	205 011	159 105	45 906	29%
	Прочие виды деятельности	116 422	65 579	50 843	78%

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.

Рост выручки Общества от деятельности по передаче электрической энергии за 2021 год на 15% обусловлен увеличением объемов полезного отпуска электроэнергии на 12% и ростом тарифа на передачу электроэнергии на 3%.

Рост выручки по виду деятельности «Технологическое присоединение» незначительный (2%).

Увеличение количества исполненных договоров составило 46% (2020 – 9 000 шт., 2021 –13 122 шт.), увеличение присоединённой мощности составило 17% (2020 – 289 МВт, 2021 – 337 МВт)

Увеличение выручки от прочих видов деятельности на 2% обусловлено заключением дополнительных договоров на техническое обслуживание электросетевого имущества сторонних организаций, заключением договоров аренды опор для подвески

волоконно-оптических линий связи, увеличением количества услуг по прейскуранту, оказываемых АО «Мособлэнерго» физическим и юридическим лицам, от оказания услуг по выполнению комплекса мероприятий по освобождению земельных участков от объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих АО «Мособлэнерго».

Рост себестоимости в 2021 году на 14% соразмерен с ростом общей выручки.

Финансовые результаты по основным видам деятельности:

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год, составила 940 410 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получена чистая прибыль в размере 618 977 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 205 011 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 116 422 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, составила 106 422 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получен чистый убыток в размере 118 262 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 159 105 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 65 579 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию Общества по результатам 2021 года составила 78 рублей 02 копейки.

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

Анализ показателей ликвидности

№	Показатели	2020	2021	Норматив
1	2	3	4	5
1.	Коэффициент текущей ликвидности	0,5	0,2	> 2
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,01	≥ 0,2

Коэффициент текущей ликвидности отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов.

Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные обязательства.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает отношение самых ликвидных активов организации – денежных средств и краткосрочных финансовых вложений – к краткосрочным обязательствам. Коэффициент отражает достаточность наиболее ликвидных активов для быстрого расчета по текущим обязательствам, характеризует "мгновенную" платежеспособность организации.

Коэффициент абсолютной ликвидности = Денежные средства / Краткосрочные обязательства

Анализ показателей рентабельности

№.	Показатели	2020	2021
1	2	3	4
1.	Рентабельность продаж	4,5%	5,4
2.	Рентабельность продаж по чистой прибыли	0,55%	4,25

Рентабельность деятельности показывает долю прибыли от продаж в каждом заработанном рубле.

Рентабельность деятельности = (Прибыль от продаж / Выручка).

Рост рентабельности продаж обусловлен тем, что рост соотношения выручки и прибыли от продаж непропорционален по отношению к предыдущему периоду (выручка + 15%. Прибыль от продаж + 40%).

Рентабельность продаж по чистой прибыли (рентабельность деятельности) показывает долю чистой прибыли в каждом заработанном рубле.

Рентабельность деятельности = (Чистая прибыль / Выручка).

Рост данного показателя по сравнению с предыдущим периодом показывает улучшение финансово-экономической деятельности Общества.

Анализ финансовой устойчивости.

№	Показатели	2020	2021	Норматив
1	2	3	4	5
1.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,8	0,6	0,8-0,9

Коэффициент финансовой устойчивости (независимости) показывает долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками формирования). Оставшаяся доля активов покрывается за счет заемных средств.

Коэффициент финансовой независимости = (Капитал и резервы + Долгосрочные обязательства) / Баланс.

В 2021 г. АО «Мособлэнерго» было уплачено налогов и отчислений в бюджеты всех уровней в размере 2 592 826 тыс. руб., в т.ч.:

- налог на доходы физических лиц – 640 497 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 109 842 тыс. руб.,
- налог на имущество – 75 048 тыс. руб.,
- НДС – 1 688 249 тыс. руб.,
- транспортный налог – 5 506 тыс. руб.,
- земельный налог – 6 558 тыс. руб.,
-иные налоги и сборы – 67 126 тыс.руб.

В бюджет Российской Федерации в 2021 году было перечислено налогов на сумму 2 352 382 тыс. руб.

В бюджет Московской области в 2021 году было перечислено налогов на сумму 240 444 тыс. руб.

В государственные внебюджетные фонды было перечислено взносов на сумму 1 386 148 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 года составляют 39 899 624 тыс. руб. из них:

- нематериальные активы - 627 тыс. руб.;

- основные средства АО «Мособлэнерго» - 35 506 667 тыс. руб., в т.ч.:

- здания, сооружения, земельные участки - 15 159 367 тыс. руб.;

- машины и оборудование - 19 775 180 тыс. руб.;

- транспортные средства - 494 373 тыс. руб.;

- прочие основные средства - 77 747 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств за 2021 и 2021 годы приведена в разделе 2.1., 2.3., 2.4. табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

- долгосрочные финансовые вложения - 1 481 909 тыс. руб.;

- отложенные налоговые активы - 389 572 тыс. руб.;

- прочие внеоборотные активы - 2 520 849 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов отражены незавершенные капитальные вложения в строительство и приобретение основных средств в размере 1 880 802 тыс. руб., суммы предварительной оплаты работ и услуг, связанные со строительством и приобретением основных средств в размере 8 305 тыс. руб., материалы, закупленные для осуществления капитальных вложений в размере 339 430 тыс. руб.; специальная одежда со сроком эксплуатации превышающим 12 месяцев в размере 105 118 тыс. руб. и неисключительные права на программное обеспечение для ЭВМ, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, в размере 187 194 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства и оборудования к установке по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 880 802 тыс. руб., в т.ч.:

- строительство объектов электросетевого хозяйства - 964 509 тыс. руб.,

- реконструкция объектов электросетевого хозяйства - 239 775 тыс. руб.,

- технологическое присоединение потребителей - 374 851 тыс. руб.,

- технологическое присоединение электрозарядных станций - 301 тыс.руб.,

- создание и модернизация автоматизированных систем учета электроэнергии - 31 189 тыс. руб.,

- приобретение объектов основных средств и оборудования к установке - 265 310 тыс. руб.,

- работы по выносу (переустройству) объектов электросетевого хозяйства - 4 867 тыс. руб.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений за 2021 и 2020 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 2021 года составляет 40,2%.

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.

Расходы по обычным видам деятельности, относящиеся к предыдущим отчетным годам, но первичные бухгалтерские документы по которым получены в отчетном году, в случае если сумма таких расходов не является существенной, отражаются в составе расходов текущего отчетного года.

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.

Полученные в аренду основные средства отражаются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по стоимости, отраженной в договорах аренды.

В случае отсутствия информации о стоимости объекта в договоре аренды для его оценки используется кадастровая стоимость объекта.

В случае отсутствия информации о стоимости арендованного объекта основных средств в договоре и отсутствия информации о его кадастровой стоимости, стоимость арендованного объекта определяется как стоимость права пользования данным объектом, в размере общей стоимости арендных платежей за период действия договора аренды.

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.

Полученные в аренду основные средства отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, отраженной в договорах аренды.

В случае отсутствия информации о стоимости объекта в договоре аренды для его оценки используется кадастровая стоимость объекта.

В случае отсутствия информации о стоимости арендованного объекта основных средств в договоре и отсутствия информации о его кадастровой стоимости, стоимость

арендованного объекта определяется как стоимость права пользования данным объектом, в размере общей стоимости арендных платежей за период действия договора аренды.

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.

В качестве нормативно-правового документа могут применяться нормы амортизационных отчислений, исчисленные исходя из установленных сроков полезного использования Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В Обществе срок полезного использования основных средств определяется по максимальному значению (по верхней границе группы).

Ускоренная амортизация для целей бухгалтерского учета не применяется.

В целях исчисления налога на прибыль амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Общество вправе включать в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения (амортизационную премию) в отношениии всех объектов основных средств, а также в отношении расходов на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение, частичную ликвидацию основных средств.

Амортизационная премия начисляется в размере:

-10% от первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1 - 2-ю амортизационные группы;

- 30% от первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3-ю - 7-ю амортизационные группы;

-10% от первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 8-10-ю амортизационные группы;

Амортизационная премия не применяется к основным средствам по которым Общество не несет фактических затрат. В том числе: полученных по договорам мены акций Общества, полученных безвозмездно, при выявлении излишков основных средств

при проведении инвентаризации, полученных при разукрупнении объектов основных средств и т.д.

Амортизационная премия не применяется к объектам основных средств ранее бывшим в эксплуатации у иных собственников.

Общество вправе применять к основной норме амортизации специальный коэффициент 2, в случаях, установленных п. 1 ст 259.3 НК РФ.

Учет запасов:

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019). Начало применения ФСБУ 5/2019 отражается в бухгалтерском учете перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01 января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- Фактическая стоимость запасов;
- Чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

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

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые за заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (доработка, сортировка, фасовка и т.д.);
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды);

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплачиваемые при приобретении запасов, включаются в фактическую себестоимость с учетом всех скидок, вычетов, премий и льгот вне зависимости от формы их предоставления.

Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной одежды, переданных в эксплуатацию до начала применения ФСБУ 5/2019, осуществляется в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды (далее – Методические указания), утвержденными приказом Минфина России от 26.12.2002 №135н.

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

Запасы группы «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» списываются на издержки производства и обращения по мере выдачи со склада в эксплуатацию

Запасы Общества оцениваются на конец отчетного года по наименьшей из следующих величин:

- Фактическая себестоимость запасов;
- Чистая стоимость продажи запасов.

Определение величины чистой стоимости запасов как цены, по которой Общество обычно продает подобные товары в ходе обычной хозяйственной деятельности, является затруднительным, в связи с тем, что Общество не осуществляет торговлю запасами.

Общество закупает запасы с использованием конкурентных методов закупок, в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".

В связи с этим, за чистую стоимость продажи запасов в целях определения размера резерва под обесценение, принимается цена последнего приобретения запасов в отчетном году.

В случае, если в течении отчетного года ряд запасов не закупался, то по таким запасам за чистую цену продажи принимается цена, по которой возможно приобрести указанные товары по состоянию на отчетную дату.

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.

Порядок создания резерва под обесценение запасов описан в разделе «Учет запасов» настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

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 10% 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:

Учет отложенных налогов ведется по методу отсрочки (затратным методом).

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 доходов и расходов, 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 2021 году:

В Учетную политику на 2021 г. для целей бухгалтерского и налогового учета внесены изменения в связи с введение в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019).

Начало применения ФСБУ 5/2019 отражается в бухгалтерском учете перспективно (в соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019), т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01 января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

6. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2021

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 сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год:

В положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (далее – ПБУ), утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 N

114н, были внесены изменения, которыми организации обязаны руководствоваться при составлении бухгалтерской отчетности, начиная с отчетности за 2020 год.

В частности изменения внесены в п. 11 ПБУ «Временные разницы».

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

В новой редакции ПБУ временными разницами в том числе признаются результаты переоценки активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета и разницы возникающие в результате применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

До вступления в силу изменений ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», разницы, возникшие при переоценке основных средств и разницы, возникшие в результате создания резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета, классифицировались в бухгалтерском учете Общества как постоянные.

Изменения, внесенные в ПБУ, не содержат переходных положений, в связи с чем должны применяться общие требования к переходу на новые методы учета, установленные пунктом 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Эти требования, в случаях существенности, заключаются в необходимости ретроспективного пересчета всех представляемых в бухгалтерской отчетности данных так, как если бы новый порядок учета применялся с самого раннего момента, затрагивающего изменения в учете, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

В соответствии с вышеизложенным, в сравнительные показатели за 2019 г., начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. были внесены соответствующие корректировки.

Корректировки выполнены в соответствии с Рекомендацией Р-110/2019-КпР «Переход на новый порядок учета налога на прибыль с 2020 года» Фонда «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета «Бухгалтерский методологический центр».

Информация о внесенных в бухгалтерскую отчетность корректировках представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Бухгалтерский баланс, графа «на 31 декабря 2019 года»				
1.	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	57 056	+ 153 896	210 952
2.	Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	4 328 724	-484 954	3 843 770
3.	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	8 228 861	+42 375	8 271 236
4.	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	13 586	+596 475	610 061
	Итого по активу	**32 439 284**	**+153 896**	**32 593 180**
	Итого по пассиву	**32 439 284**	**+153 896**	**32 593 180**
Отчет о финансовых результатах, графа «За год 2019»				
1.	Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»	-1 045	+48 339	+47 294
2.	Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	+98 720	-48 339	+50 831
3.	Строка 2500 «Совокупный финансовый результат года»»	+98 720	-48 339	+50 831
	Итого по отчету	**+98 720**	**-48 339**	**+50 831**
Отчет об изменениях капитала, графа «Добавочный капитал»				
1.	Строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.»	4 328 724	-484 954	3 843 770
Отчет об изменениях капитала, графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток»				
1.	Строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.»	8 228 861	-42 375	8 271 236
Отчет об изменениях капитала, графа «Итого»				
1.	Строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.»	21 877 923	-442 579	21 435 344
Отчет об изменениях капитала, раздел «Чистые активы»				
1.	Графа «на 31 декабря 2019 г.»	21 877 923	-442 579	21 435 344

Иных корректировок сравнительных показателей в бухгалтерскую отчетность за 2021 год не вносилось.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года

к строке 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права:

- на товарный знак. Остаточная стоимость актива составляет 6 тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 105 месяцев.

- на видеоролики по охране труда. Остаточная стоимость актива составляет 321 тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 61 месяц.

- на видеоролик Портал Мособлэнерго. Остаточная стоимость актива составляет 300 тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 61 месяц.

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 2021 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 2021 года сумма дооценки основных средств составляет 3 777 134 тыс. руб.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 59 392 181 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 23 885 514 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 2021 года составляет: - 13 712 038 тыс. руб.,

в т.ч.:

- объекты электросетевого хозяйства - 11 855 470 тыс. руб.;
- финансовая аренда (лизинг) - 1 055 051 тыс. руб.;
- земельные участки - 174 461 тыс. руб.;
- аренда производственных и офисных помещений - 467 446 тыс. руб.;
- прочие арендованные основные средства - 159 610 тыс. руб.

В составе стоимости арендованных основных средств отражены в том числе:

- основные средства, стоимость которых указана в соответствии с данными кадастрового учета - 361 789 тыс.руб.;
- основные средства, стоимость которых указана в соответствии с данными содержащимися в договорах аренды - 13 350 249 тыс.руб.

Сумма расходов на предстоящие лизинговые платежи по состоянию на 31.12.2021 года составляет 479 583 тыс.руб. (без НДС).

Данные об ином использовании основных средств приведены в разделе 2.4. 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.

В соответствии с этим, 27 апреля 2021 года Обществом, совместно с ООО «Объединенный центр энергоэффективных технологий» был заключен договор об учреждении ООО «Мособлэнерго Инжиниринг». Уставный капитал ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» составляет 1 000 тыс. руб. Доля Общества составляет 40% уставного капитала ООО «Мособлэнерго Инжиниринг», 400 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31.12.2021 года приведены в следующей таблице:

Наименование организации	**Доля АО «Мособлэнерго» в уставном капитале**	**Финансовые вложения АО «Мособлэнерго»**
Дочерние и зависимые общества		**1 481 909 тыс. руб.**
В том числе: АО «Волоколамская ЭЛЭК»	99,99 %	25 502 тыс. руб.
АО «Красногорское предприятие электрических сетей»	78,19%	280 467 тыс. руб.
АО «Сергиево-Посадская электросеть»	99,99%	318 083 тыс. руб.
АО «Химкинская электросеть»	99,99%	25 253 тыс. руб.
АО «Шатурская ЭЛЭК»	50 %	23 179 тыс. руб.
АО «Электросетьэксплуатация»	99,99%	809 025 тыс. руб.
ООО «Мособлэнерго Инжиниринг»	40%	400 тыс. руб.
Прочие финансовые вложения		**50 тыс. руб**
ООО «Одинцовская управляющая компания»**	20%	50 тыс. руб
Итого долгосрочных финансовых вложений:		**1 481 959 тыс. руб.**

**) право на долгосрочные финансовые вложения получено в порядке правопреемства при реорганизации в форме присоединения. В связи с тем, что по данным, размещенным в открытом доступе в отношении ООО «Одинцовская управляющая компания», компания не представляет налоговую отчетность и информация об адресе компании является недостоверной, Обществом создан оценочный резерв под обесценение финансовых вложений на полную стоимость финансовых вложений в ООО ««Одинцовская управляющая компания» - 50 тыс. руб.

Признаков обесценения иных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2021 года не выявлено.

По состоянию на 31декабря 2021 года АО «Мособлэнерго» не имеет финансовых вложений, которые имеют текущую рыночную стоимость (продаются и покупаются на бирже).

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 48 719 тыс. руб.

Недоамортизированная стоимость специальной одежды со сроком носки менее 12 месяцев, находящейся на момент составления отчетности в эксплуатации и переданной работникам до начала применения положений ФСБУ 5/2019 «Запасы» в размере 851 тыс.руб,, также отражена в составе строки «Прочие оборотные активы».

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 420 150 тыс. руб.

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

Уменьшение размера дебиторской задолженности в целом за 2021 составило 58 995 тыс. руб. (2,3% в относительном выражении).

При этом размер дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в течении 2021 года увеличился на 148 424 тыс. руб.

Указанное увеличение в значительной мере обусловлено состоянием расчетов с ПАО РОССЕТИ Московский регион.

Дебиторская задолженность ПАО РОССЕТИ Московский регион (крупнейшего контрагента) перед Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 года по оплате услуг по передаче электроэнергии составляет 2 656 004 тыс. руб. (увеличение размера задолженности контрагента за год составило 334 195 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, на сумму неурегулированных на конец отчетного периода разногласий в размере 866 889 тыс..руб.

Снижение размера прочей дебиторской задолженности на 156 687 тыс. руб. (строка 1233) обусловлено уменьшением сальдо расчетов с бюджетом по налогу на прибыль.

Значительное увеличение кредиторской задолженности (на 4 589 440 тыс. руб.) обусловлено размещением дополнительного выпуска обыкновенных акций акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» путем закрытой подписки, регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-11394-14D. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 4 435 459 штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 1 000 рублей. Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 4 435 459 000 рублей.

Изменения в Устав Общества зарегистрированы налоговым органом в 2022 году. Задолженность на настоящей сделке отражена в бухгалтерском балансе отдельной строкой 1526 «задолженность перед учредителем по передаче акций». Более подробная информация о сделке содержится в разделе 14 «События после отчетной даты» настоящих пояснений.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками на конец 2021 года составила 3 795 173 тыс. руб., увеличение ее размера за 2021 год составляет 395 770 тыс. руб. (11,6%).

Основной причиной является увеличение кредиторской задолженности Общества перед АО «Мосэнергосбыт» (крупнейший контрагент) по покупке потерь электрической энергии на 247 600 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 675 801 тыс. руб.).

Увеличение кредиторской задолженности за счет расчетов с иными поставщиками и подрядчиками составило за 2021 год 148 170 тыс. руб.

В целях управленческого учета кредиторская задолженность рассматривается Обществом как временное привлечение оборотных средств других организаций в собственный оборот, и является одним из экономически эффективных источников финансирования кассовых разрывов.

По состоянию на 31 декабря 2021 года неурегулированные разногласия со сбытовыми организациями по покупке потерь электрической энергии составили 1 115 020 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

Увеличение кредиторской задолженности перед персоналом по оплате труда, а также задолженности по уплате взносов в государственные внебюджетные фонды произошло в результате как проведения индексации заработной платы работникам Общества, так и увеличения их фактической численности.

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. Процентная ставка по договорам изменялась в течении года в связи с изменениями ключевой ставки ЦБ и составляла от 6,4% до 7,26% 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 5 лет на сумму 3 500 млн.руб. для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности с процентной ставкой от 7,21% до 7,5% годовых.
- сроком на 5 лет на сумму 1 500 млн.руб. для вложения в расширение и консолидацию бизнеса с процентной ставкой не более 7,5% годовых (транши выданы с процентной ставкой 7,3 процентов годовых).

в банке ГПБ (АО) на пополнение оборотных средств и рефинансирование на общую сумму 800 млн.руб. (транш выдан 29.12.2021 с процентной ставкой 10,0 процентов годовых).

Всего в 2021 году на финансирование хозяйственной деятельности было привлечено кредитных средств на сумму 6 345 482 тыс.руб. Кредитные средства в основном привлекались в виде краткосрочных траншей со сроком погашения от 1 месяца до 1 года, в редких случаях до 1,5 лет (до окончания срока действия кредитных линий) в зависимости от наиболее выгодных условий кредитования в разных банках .

На погашение кредитов было направлено 6 371 225 тыс.руб.

На 31.12.2021 года совокупная задолженность АО «Мособлэнерго» по кредитам составила 6 339 902 тыс. руб. по основному долгу и 14 253 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.

к строке 1540 «Оценочные обязательства»

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены обязательства на предстоящую оплату отпусков работников Общества в размере 175 692 тыс. руб., оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам в размере 77 239 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2021 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» отражены:

- восстановление неиспользованных сумм оценочных резервов - 612 443 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 - 374 218 тыс. руб.;
- доходы полученные в качестве санкций за нарушение условий договоров, возмещение ущерба и иных затрат в размере - 377 844 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности, в том числе с истекшим сроком исковой давности в размере - 47 411 тыс. руб.;
- доходы от реализации основных средств и прочего имущества - 18 661 тыс. руб.;
- доходы в виде стоимости материально-производственных запасов и иного имущества, полученного при демонтаже в размере - 5 765 тыс. руб.;
- прочие доходы - 10 179 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 - 753 907 тыс. руб.;

- налог на имущество - 90 851 тыс. руб.;
- суммы административных штрафов, исполнительских сборов, госпошлин и штрафных санкций - 45 746 тыс. руб.;
- расходы на покупку потерь электроэнергии сверх установленных нормативов - 16 941 тыс. руб.;
- стоимость проданного имущества (включая остаточную стоимость проданных основных средств) - 973 тыс. руб.;
- расходы на выплату материальной помощи и иные мероприятия социального характера - 45 965 тыс. руб.;
- расходы, связанные с выбытием основных средств включая недоначисленную амортизацию) - 4 986 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, в том числе по решениям судов - 50 578 тыс. руб.;
- оплата услуг банков - 5 177 тыс. руб.;
- списание имущества в результате непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа - 10 687 тыс. руб.;
- прочие расходы - 17 690 тыс. руб.

В 2020 году, совместно с привлеченной для этих целей организацией, была проведена работа по выявлению налоговых резервов за 2017, 2018 и 2019 годы.

В результате проведенной работы были поданы налоговые декларации с уменьшением суммы налога на прибыль, подлежащего перечислению в бюджет за вышеуказанные налоговые периоды на 62 729 тыс. руб.

В связи с тем, что величина корректировки налоговых обязательств по налогу на прибыль за предыдущие налоговые периоды оказывает существенное влияние на финансовый результат 2020 отчетного года, она отражена в сравнительных данных отчетности отдельно по строке 2420.

Пояснения к отчету об изменениях капитала за 2021 год

По строке 3323 «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» за 2021 год графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчета об изменениях капитала, отражена сумма средств, в размере 13 099 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 2021 году объектов основных средств, ранее подвергавшихся переоценке, в размере 66 545 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 2020 года, распределенной на эти цели учредителем в 2021 году, в размере 5 321 тыс. руб. отражено в строке 3340 «изменения резервного капитала».

Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2021 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.

Оборот наличных денежных средств в 2021 году составил менее 0,01% оборота безналичных денежных средств, является несущественным в финансово-хозяйственной жизни Общества.

Денежные эквиваленты в процессе финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не использовались.

В 2021 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 автоматизированных систем учета электрической энергии.

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»

Подробная расшифровка данных, отраженных по строке 5283 «Иное использование основных средств», приведена в пояснениях к строке баланса 1150 «Основные средства» настоящих текстовых пояснений.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основными связанными сторонами в 2021 году были следующие лица:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Брижань Алексей Васильевич - генеральный директор Общества;

Якубов Дмитрий Камильевич – временно исполняющий обязанности генерального директора Общества (с 10.09.2020), осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества

Состав коллегиального исполнительного органа – Правления Общества в 2021 году:

Брижань Алексей Васильевич – Председатель Правления АО «Мособлэнерго»;

Астапов Алексей Викторович – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Басерова Ольга Анатольевна - член Правления АО «Мособлэнерго»;

Нефедова Ирина Сергеевна – заместитель Председателя Правления АО «Мособлэнерго»;

Мельничук Виктор Николаевич – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Кива Анатолий Иванович – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Филиппов Олег Юрьевич – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Калмыков Алексей Степанович – член Правления АО «Мособлэнерго».

Прочие связанные стороны в 2021 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 внеочередного общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 30.12.2020 № 15ВР – 1937) избран Совет директоров в новом составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 30.12.2020;

Айрапетянц Дмитрий Германович - является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 30.12.2020;

Вьюрков Алексей Евгеньевич – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 30.12.2020;

Роганова Ольга Евгеньевна – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 30.12.2020;

Якубов Дмитрий Камильевич – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 30.12.2020.

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 23.06.2021 № 15ВР-1099) Совет директоров на 2021-2022 годы был избран в составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович - является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 23.06.2021;

Айрапетянц Дмитрий Германович – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 23.06.2021;

Вьюрков Алексей Евгеньевич – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 23.06.2021;

Роганова Ольга Евгеньевна – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 23.06.2021;

Якубов Дмитрий Камильевич – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 23.06.2021.

3. Юридические лица, на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, осуществлять контроль:

Акционерное общество «Красногорское предприятие электрических сетей»;

Акционерное общество «Шатурская электроэксплуатационная компания;

Акционерное общество «Сергиево-Посадская электросеть»;

Акционерное общество «Волоколамская электроэксплуатационная компания»;

Акционерное общество «Электросетьэксплуатация»;

Акционерное общество «Химкинская электросеть»;

Общество с ограниченной ответственностью «Мособлэнерго Инжиниринг»

Частное учреждение дополнительного профессионального образования «Энергетический институт повышения квалификации АО «Мособлэнерго»;

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

Аффилированные лица АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31.12.2021:

№ 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.	Якубов Дмитрий Камильевич	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно: лицо временно осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Мособлэнерго»; лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
2.	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»	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», %
3.	Айрапетянц Дмитрий Германович	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
4.	Вьюрков Алексей Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
5.	Анисимов Дмитрий Феликсович	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
6.	Роганова Ольга Евгеньевна	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
7.	Астапов Алексей Викторович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
8.	Кива Анатолий Иванович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
9.	Мельничук Виктор Николаевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
10.	Басерова Ольга Анатольевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
11.	Калмыков Алексей Степанович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
12.	Нефедова Ирина Сергеевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
13.	Филиппов Олег Юрьевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
14.	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
15.	Акционерное общество «Волоколамская электроэксплуатационная компания»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Волоколамская ЭЛЭК» 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «Волоколамская ЭЛЭК» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Волоколамская ЭЛЭК»	0
16.	Акционерное общество «Красногорское предприятие электрических сетей»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «КПЭС»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «КПЭС» более чем пятьдесят	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», %
		процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «КПЭС»	
17.	Акционерное общество «Сергиево-Посадская электросеть»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Сергиево-Посадская электросеть»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «Сергиево-Посадская электросеть» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Сергиево-Посадская электросеть»	0
18.	Тиханов Александр Валентинович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
19.	Моксяков Владимир Константинович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
20.	Иващенко Владимир Юрьевич	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
21.	Акционерное общество «Химкинская электросеть»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Химкинская электросеть»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «Химкинская электросеть» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Химкинская электросеть»	0
22.	Суслов Владимир Иванович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
23.	Акционерное общество «Электросетьэксплуатация»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «ЭЛЭКС»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «ЭЛЭКС» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «ЭЛЭКС»	0
24.	Корнилов Павел Александрович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Мособлэнерго Инжиниринг»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ООО «Мособлэнерго Инжиниринг»	0
26.	Офицеров Владимир Леонидович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0

Информация о сделках связанных сторон в 2021 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 Дт «+» Кт «-« (тыс. руб.)
1.	АО «Волоколамская электро-эксплутационная компания»	- предоставление имущества в аренду	2 213	-2 283
		- предоставление займа	-	+15 500
2.	АО «Красногорское предприятие электрических сетей»	- предоставление имущества в аренду	57 743	-59 171
		- расчеты по агентскому договору	15 550	-31 550
3.	АО «Сергиево-Посадская электросеть»	- купля-продажа объектов электросетевого хозяйства	-	-804 425
		- купля-продажа ТМЦ	498	-
		- предоставление имущества в аренду	153 865	-86 684
		- агентский договор на реконструкцию электросетей	46 343	+11 330
		- прочие сделки	-	+36
4.	АО «Химкинская электросеть»	- предоставление имущества в аренду	21 293	-38 046
5.	АО «Шатурская электроэксплутационная компания»	- предоставление имущества в аренду	5 984	-499
6.	ЗАО «Электросетьэксплуатация»	- предоставление имущества в аренду	254 767	-42 591
7.	ООО «Мособлэнерго Инжиниринг»	- строительство (модернизация, реконструкция) объектов электросетевого хозяйства	-	+7 466

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 2021 году не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (включая налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды) за 2021 год составили 1 051 020 тыс. руб., за 2020 год – 871 623 тыс. руб.

Увеличение сумм краткосрочных вознаграждений обусловлено увеличением численности работников Общества, относимых к основному управленческому персоналу.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 и 2020 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 2021 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 Дт «+» Кт «-« (тыс. руб.)
1.	ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго	- оказание образовательных услуг	33 473	-3 107
		- оказание информационно-консультационных услуг	310	-
2.	АНО «МРЦОК»	- услуги по проведению независимой оценки квалификации	3 061	-

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 по территориально-сетевым организациям Московской области.

Индивидуальный тариф по передаче электрической энергии для АО «Мособлэнерго» на 2021 г. утвержден в размере:

- 1 полугодие 2021 г. - 1,434 руб./кВт*ч.;

- 2 полугодие 2021 г. – 1,433 руб./кВт*ч (распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области № 458-р от 20.12.2019 г.)

Тариф на передачу электрической энергии на 2020 г. был утвержден в размере 1,387 руб./кВт*ч.

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 2021 г.:

- расходы на оплату труда без учета страховых взносов в размере 364 млн. руб. (обоснованно понесенные затраты – 4 533 млн. руб., утверждено в необходимой валовой выручке – 4 169 млн. руб.);

- расходы, связанные с компенсацией выпадающих доходов от льготного технологического присоединения в размере 347 млн. руб. (обоснованно понесенные затраты – 729 млн. руб., утверждено в необходимой валовой выручке – 382 млн. руб.);

- амортизация в размере 639 млн. руб. (предложение организации – 3 039 млн. руб., утверждено – 2 400 млн. руб.).

Несмотря на период пандемии коронавирусной инфекции в 2021 г. снижения полезного отпуска не произошло, Обществом получен положительный финансовый результат (чистая прибыль составила 940 млн. руб.), что говорит о том, что Обществом успешно реализованы мероприятия по повышению эффективности деятельности и оптимизации бюджета расходов.

Иных чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, оказавших существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и повлекших значительные экономические последствия для Общества в 2021 году не произошло.

Общество не планирует прекращать либо значительно сокращать объем каких-либо видов деятельности в 2022 году.

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.

В октябре 2021 года в Обществе создано профильное подразделение – служба по управлению рисками, основной целью деятельности которой является создание и реализация надежной и эффективной системы идентификации и управления рисками, сопутствующими осуществлению Обществом финансово-хозяйственной деятельности, а также повышение культуры управления рисками в Обществе.

Основными задачами профильного подразделения по управлению рисками являются: идентификация (выявление) и оценка рисков Общества (в том числе, рисков принимаемых решений); своевременное реагирование по фактам выявленных рисков Общества, направленное на их предупреждение, минимизацию, устранение (управление рисками Общества); разработка плана и координация процесса управления рисками Общества; контроль соблюдения уровня приемлемого риска в Обществе и оповещение заинтересованных структурных подразделений Общества о его превышении; информирование органов управления Общества о влиянии ключевых рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества, результатах управления рисками, тенденциях и состоянии системы управления рисками.

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 минимизации 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.
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

Риски	Меры по управлению рисками
	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, 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.

Риски	Меры по управлению рисками
	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 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

Риски	Меры по управлению рисками
	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; • мероприятия по снижению травматизма по причине воздействия производственных факторов.
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.
Изменение цен на сырье, материалы и услуги подрядных организаций.	Осуществляется контроль за ценообразованием. В целях нейтрализации данного риска Обществом проводится работа по сокращению издержек и по конкурсному отбору поставщиков в рамках закупочных процедур.

Риски	Меры по управлению рисками
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 установке ими коллективных приборов учета электроэнергии, продолжается работа по внедрению автоматизированных систем учета электрической энергии с целью минимизации рисков, связанных с безучетным и бездоговорным потреблением электроэнергии.
Корпоративные риски	С целью минимизации влияния COVID-19 Общество учитывает рекомендации Банка России о проведении корпоративных мероприятий преимущественно в заочной форме, а также иные изменения корпоративного законодательства, связанные с продлением сроков проведения корпоративных мероприятий и подготовки корпоративных решений. 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, условное обязательство по неурегулированным спорам со сбытовыми компаниями по покупке потерь электрической энергии.

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, усилившимися в период пандемии коронавирусной инфекции.

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 2021 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.

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.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составляет 241 936 тыс. руб.

При расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка 20%.

Постоянные налоговые обязательства за 2021 год составили 27 125 тыс. руб.

Изменение величины отложенных налоговых активов, обусловленных возникновением (погашением) временных разниц в 2021 году составляет +49 917 тыс. руб.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств, обусловленных возникновением (погашением) временных разниц в 2021 году составляет +170 904 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 148 073 тыс. руб. и соответствует размеру налога по декларации за 2021 год.

12. ЗАТРАТЫ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

Объемы потребления Обществом топливно-энергетических ресурсов в натуральном и в денежном выражении за 2021 год

Вид энергетического ресурса	Объём потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объём потребления тыс. руб. без НДС
Тепловая энергия	17 097	Гкал	1 884
Электрическая энергия	8 393 844	кВт.ч	56 664
Бензин автомобильный	1 480 342	литр	83 139
Топливо дизельное	1 758 873	литр	108 241

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 I-V класса опасности.

Основным направлением в области безопасного обращения с отходами производства и потребления является приоритет передачи отходов на утилизацию/обработку – использование отходов для производства товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг, включая повторное применение отходов сторонними предприятиями.

В течение 2021 года организован вывоз и передача на утилизацию/обработку лома железобетонных изделий, отходов железобетона в кусковой форме в объеме - 591,37 т.

В 2021 году были заключены доходные договоры:

Предмет договора	Вес, тонн	Доход за 2021 год, тыс.руб.
Купля-продажа отходов минеральных масел трансформаторных, не содержащих галогены	78	1 837
Продажа отходов бумаги и картона от канцелярской деятельности и делопроизводства, отходов упаковочного картона незагрязненные (макулатуры)	20	88
Продажа электролома (компьютеры, ноутбуки, принтеры, МФУ, приборы учета электроэнергии и проч.)	6	62
Купля-продажа лома черных и цветных металлов*		16 695
	Итого	**18 682**

* в том числе 220 шт. силовых трансформаторов, непригодных для дальнейшей эксплуатации

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 .

В соответствии с решением Банка России от 31.01.2022 была осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания»,

размещенных путем закрытой подписки, регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-11394-14D. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 4 435 459 штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 1 000 рублей. Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 4 435 459 000 рублей.

17.02.2022 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области была осуществлена государственная регистрация Изменений № 4 к Уставу Общества (в новой редакции № 8), соответствии с которыми уставный капитал АО «Мособлэнерго» составляет 16 489 413 000 рублей.

Указанные действия будут отражены в отчетности Общества за 2022 год и приведут к погашению задолженности перед учредителем по передаче акций, отраженной в строке бухгалтерского баланса 1526 в размере 4 435 459 тыс. руб. и увеличению на указанную сумму строки баланса 1310 «Уставный капитал».

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряжённости с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное увеличение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчётного периода. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общество и оценивает своё положение на рынке, как стабильное.

15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России.

Руководство АО «Мособлэнерго» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим контрагентам и сотрудникам. Угроз прекращения деятельности Общества в ближайшее время нет. Общество не планирует прекращать деятельность и по иным причинам.

Общество планирует 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.

В связи с вышеизложенным, бухгалтерская отчетность АО «Мособлэнерго» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мособлэнерго» за 2021 год (табличная часть; форма 0710005) на 15 листах.

Временно исполняющий обязанности
Генерального директора Якубов Д.К.

Главный бухгалтер Басерова О.А.

24 марта 2022 года