Общество с ограниченной ответственностью
«Компания «Талант»

Аудит Бухучет Налоги Право Персонал

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

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

№ 407 от «26» марта 2021 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерное общество
«Московская областная энергосетевая компания»

МОСКВА
2021

01

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

1. МНЕНИЕ

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

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2020 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2020 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго») по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

2. ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-

ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

3. ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

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

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

Неопределенность оценочных значений в отношении резерва по сомнительным долгам обусловлена спецификой механизмов функционирования электроэнергетики, как отрасли, которая обуславливает наличие разногласий между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в части определения объемов услуг по передаче электроэнергии и затрат на электроэнергию, покупаемую в целях компенсации потерь сбытовых организаций.
Информация об обесценении дебиторской задолженности, наличии и величине неурегулированных разногласий с контрагентами раскрыта в пунктах 5.1; 5.2 табличной части, а также в разделе 6. «Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года» пункт «к строкам 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность» и разделе 10 «Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства» текстовой части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.
В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет и нам

предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго») за 2020 год мы придем к выводу о том, что информация в нем существенно искажена, мы обязаны будем сообщить об этом факте руководству Общества.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того,

что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

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

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита **№ К019905**, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.06.2001 (протокол N 94 ЦАЛАК Минфина России)
Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской Деятельности **№ 03-000068** от 30.11.2011г.
ОРНЗ 22006123751

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

«26» марта 2021 г.

М.П.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **АО "Московская Областная электросетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД 2	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество (собственность субъектов РФ)**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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

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

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

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

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	414	4 082	11 058
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	29 655 291	25 990 958	25 169 003
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	1 481 509	84 158	84 158
текст.ч.	Отложенные налоговые активы	1180	339 656	210 952	166 534
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 110 390	1 957 754	1 864 505
	в т.ч.: строительство и приобретение объектов основных средств	1191	1 948 197	1 824 745	1 721 361
2.2	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1192	1 067	1 252	1 399
	прочие внеоборотные активы	1193	161 126	131 757	141 745
	Итого по разделу I	1100	**33 587 260**	**28 247 904**	**27 295 258**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 319 049	1 223 667	1 348 400
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 785	22 075	8 979
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 562 731	2 450 338	2 384 732
	в т.ч.: покупатели и заказчики	1231	1 739 728	1 448 978	1 761 545
	поставщики и подрядчики	1232	225 505	287 980	243 178
	прочая дебиторская задолженность	1233	597 498	713 380	380 009
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	246 235	187 597	310 112
	Прочие оборотные активы	1260	471 264	461 599	480 927
	Итого по разделу II	1200	**4 610 064**	**4 345 276**	**4 533 150**
	БАЛАНС	1600	**38 197 324**	**32 593 180**	**31 828 408**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 053 954	9 178 531	9 178 531
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 843 679	3 843 770	3 844 260
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
текст.ч.	Резервный капитал	1360	146 743	141 807	136 987
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 340 148	8 271 236	8 262 977
	в т.ч. прошлых лет	1371	8 233 726	8 271 236	8 262 977
	отчетного года	1372	106 422		
	Итого по разделу III	1300	**24 384 524**	**21 435 344**	**21 422 755**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	4 335 920	4 409 685	4 559 685
текст.ч.	Отложенные налоговые обязательства	1420	772 012	610 061	518 348
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	**5 107 932**	**5 019 746**	**5 078 033**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	2 038 223	960 155	10 917
5.3	Кредиторская задолженность	1520	6 284 130	4 993 206	5 136 466
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	3 399 403	2 033 830	2 348 067
	задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	184 051	173 845	191 228
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	106 167	100 452	92 803
	задолженность по налогам и сборам	1524	323 622	406 475	345 043
	авансы полученные (покупатели и заказчики)	1525	1 742 925	1 765 686	1 645 337
	задолженность перед акционером по передаче акций	1526			
	прочая кредиторская задолженность	1527	527 962	512 918	513 988
	Доходы будущих периодов	1530	15 120		
7	Оценочные обязательства	1540	367 395	184 729	180 237
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	**8 704 868**	**6 138 090**	**5 327 620**
	БАЛАНС	1700	**38 197 324**	**32 593 180**	**31 828 408**

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

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

"14" марта 20 21 г.

ПРОАУДИРОВАНО
Является приложением к аудиторскому заключению, выданному ООО «Компания «Талант» член СРО ААС, ОРНЗ 12006074294

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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 20 20 г.[3]	За год 20 19 г.[4]
текст.ч	Выручка [5]	2110	19 180 945	18 084 637
6	Себестоимость продаж	2120	(18 325 560)	(17 368 085)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	855 385	716 552
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	855 385	716 552
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 759	296
	Проценты к получению	2320	14 262	14 032
	Проценты к уплате	2330	(387 964)	(387 860)
текст.ч	Прочие доходы	2340	654 713	718 762
текст.ч	Прочие расходы	2350	(1 000 409)	(770 418)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	139 746	291 364
	Налог на прибыль [7]	2410	(96 011)	(240 685)
текст.ч	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(62 763)	(193 391)
текст.ч	отложенный налог на прибыль	2412	(33 248)	(47 294)
текст.ч	Корректировка налога на прибыль за предыдущие отчетные периоды	2420	62 729	
	Прочее	2460	(42)	(298)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	106 422	50 381

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 20 г.[3]	За год 20 19 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	**106 422**	**50 381**
	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 2021 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

ПРОАУДИРОВАНО
Является приложением к аудиторскому заключению, выданному ООО «Компания «Талант» член СРО ААС, ОРНЗ 12006074294

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	20
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 18 г.[1]	3100	**9 178 531**	(-)	**3 844 260**	**136 987**	**8 262 977**	**21 422 755**
За 20 **19** г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	**50 381**	**50 381**
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	**50 381**	**50 381**
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
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	(-)	-	(-)	(-)	(37 792)	(37 792)
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	(15 380)	(15 380)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(22 412)	(22 412)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(490)	-	490	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	4 820	(4 820)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.[2]	3200	9 178 531	(-)	3 843 770	141 807	8 271 236	21 435 344
За 20 20 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	2 875 423	-	-	-	106 422	2 981 845
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	106 422	106 422
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	2 875 423	-	-	x	x	2 875 423
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	-	(32 665)	(32 665)
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	(9 046)	(9 046)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(23 619)	(23 619)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(91)	-	91	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	4 936	(4 936)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.[3]	3300	12 053 954	(-)	3 843 679	146 743	8 340 148	24 384 524

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[1]	Изменения капитала за 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	**21 816 995**	**98 720**	**-37 792**	**21 877 923**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	**-394 240**	**-48 339**		**-442 579**
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	**21 422 755**	**50 381**	**-37 792**	**21 435 344**
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	**8 172 263**	**98 720**	**-42 122**	**8 228 861**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	**90 714**	**-48 339**		**42 375**
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	**8 262 977**	**50 381**	**-42 122**	**8 271 236**
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	**13 644 732**		**4 330**	**13 649 062**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	**-484 954**			**-484 954**
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	**13 159 778**		**4 330**	**13 164 108**

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **20** г.[3]	На 31 декабря 20 **19** г.[2]	На 31 декабря 20 **18** г.[1]
Чистые активы	3600	24 399 644	21 435 344	21 422 755

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

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

"24" марта 20 21 г.

ПРОАУДИРОВАНО
Является приложением к аудиторскому заключению, выданному
ООО «Компания «Талант»
член СРО ААС, ОРНЗ 12006074294

Отчет о движении денежных средств

за год 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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 20 г.[1]	За год 20 19 г.
1	2	3	3
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**19 199 479**	**18 398 973**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)	**4111**	18 629 111	18 146 964
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (без НДС)	**4112**	103 885	129 562
от перепродажи финансовых вложений	**4113**		
прочие поступления	**4119**	466 483	122 447
Платежи - всего	**4120**	(**15 730 296**)	(**16 148 318**)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	**4121**	(9 338 032)	(9 802 310)
в связи с оплатой труда работников	**4122**	(4 145 304)	(4 008 404)
процентов по долговым обязательствам	**4123**	(389 621)	(388 210)
налога на прибыль организаций	**4124**	(352 658)	(69 749)
государственные внебюджетные фонды	**4125**	(1 113 793)	(1 070 984)
прочие платежи	**4129**	(390 888)	(808 661)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	***4100***	3 469 183	2 250 655

Наименование показателя	Код	За год 20 20 г.[1]	За год 2019 г.[1]
1	2	3	3
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**5 474**	**2 090**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (без НДС)	4211	1 715	1 794
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	3 759	296
прочие поступления (без НДС)	4219		
Платежи - всего	4220	**(4 398 359)**	**(3 152 848)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (без НДС)	4221	(3 589 334)	(3 152 848)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(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***	(4 392 885)	(3 150 758)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 349 345	9 101 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 349 345	9 101 100
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 20 г.[1]	За год 2019 г.[2]
1	2	3	4
Платежи - всего	4320	(4 367 004)	(8 323 512)
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	(23 619)	(22 412)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 343 385)	(8 301 100)
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	982 341	777 588
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**58 638**	**(122 515)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**187 597**	**310 112**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**246 235**	**187 597**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

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

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

"24" марта 20 21 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОСОБЛЭНЕРГО» МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

ПРОАУДИРОВАНО
Является приложением к аудиторскому заключению, выданному
ООО «Компания «Талант»
член СРО ААС, ОРНЗ 12006074294

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Мособлэнерго" на 31.12.2020. (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 20 г.[1]	22696	(18614)	417	(-)	-	(4085)	-	-	-	23113	(22699)
	5110	за 20 19 г.[2]	22696	(11639)	-	(-)	-	(6975)	-	-	-	22696	(18614)
в том числе:	5101	за 20 20 г.[1]	41	(25)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	41	(30)
Товарный знак	5111	за 20 19 г.[2]	41	(21)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	41	(25)
Центр управления сетями	5102	за 20 20 г.[1]	22655	(18589)	-	(-)	-	(4066)	-	-	-	22655	(22655)
	5112	за 20 19 г.[2]	22655	(11618)	-	(-)	-	(6971)	-	-	-	22655	(18589)
Видеоролики по охране труда	5103	за 20 20 г.[1]			417			(14)				417	(14)
	5113	за 20 19 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **20** г.	На 31 декабря 20 **19** г.	На 31 декабря 20 **18** г.
Всего	5120	23072	22655	
в том числе: Центр управления сетями	5121	22655	22655	
Видеоролики по охране труда	5122	417	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **20** г.[4]	На 31 декабря 20 **19** г.[2]	На 31 декабря 20 **18** г.[5]
Всего	5130	22655	-	-
в том числе: Центр управления сетями	5131	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 **20** г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 **20** г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5142	за 20 **20** г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5152	за 20 19 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 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5182	за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5192	за 20 19 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 20 г.[1]	45 237 454	(19 246 497)	6 323 148	(38 665)	35 470	0	0	(2 655 619)	-	-	51 521 937	(21 866 646)
	5210	за 20 19 г.[2]	42 081 810	(16 912 806)	3 202 411	(46 766)	35 759	0	0	(2 369 450)		-	45 237 455	(19 246 497)
в том числе:	5201	за 20 20 г.[1]	17 937 600	(9 604 523)	3 147 573	(6 414)	6 404	( )	( )	(869 432)	-	-	21 078 759	(10 467 551)
Здания и сооружения, земельные участки	5211	за 20 19 г.[2]	17 036 399	(8 891 960)	970 526	(358)	62	(68 966)	(14 855)	(727 480)	-	-	17 937 601	(9 604 523)
Машины и оборудование	5202	за 20 20 г.[1]	26 544 918	(9 068 839)	3 166 475	(16 483)	13 714			(1 730 410)	-	-	29 694 910	(10 785 535)
	5212	за 20 19 г.[2]	24 247 996	(7 492 505)	2 198 611	(36 337)	28 139	134 648	23 496	(1 580 977)		-	26 544 918	(9 068 839)
Транспортные средства	5203	за 20 20 г.[1]	616 673	(522 779)	415	(15 154)	14 809			(43 845)	-	-	601 934	(551 815)
	5213	за 20 19 г.[2]	602 968	(479 882)	21 267	(7 562)	6 743	( )	( )	(49 640)	-	-	616 673	(522 779)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 20 г.[1]	44 755	(27 348)	7 846	(533)	462			(5 661)	-	-	52 068	(32 547)
	5214	за 20 19 г.[2]	31 035	(21 187)	12 007	(2 509)	815	4 222	1 924	(5 052)	-	-	44 755	(27 348)
Другие виды основных средств	5205	за 20 20 г.[1]	93 508	(23 008)	839	(81)	81	( )	( )	(6 271)	-	-	94 266	(29 198)
	5215	за 20 19 г.[2]	163 412	(27 272)		( )		(69 904)	(10 565)	(6 301)	-	-	93 508	(23 008)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5231	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
	5222	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5232	за 20 19 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 20 г.[1]	1 957 754	6 524 309	(48 525)	(6 323 148)	2 110 390
		за 20 19 г.[2]	1 864 505	3 358 115	(62 455)	(3 202 411)	1 957 754
в том числе:	5241	за 20 20 г.[1]	1 823 727	2 967 842	(5 829)	(2 863 580)	1 922 160
Объекты электросетевого хозяйства		за 20 19 г.[2]	1 715 375	3 003 756	(10 008)	(2 885 396)	1 823 727
Транспортные средства	5242	за 20 20 г.[1]	-	415	(-)	(415)	-
		за 20 19 г.[2]	-	21 267	(-)	(21 267)	-
Прочие (в т.ч. машины и оборудование)	5243	за 20 20 г.[1]	1 018	1 200 373	(1 183)	(1 174 171)	26 037
		за 20 19 г.[2]	5 986	170 124	(1 037)	(174 055)	1 018
Приобретение зданий и сооружений, земельных участков	5244	за 2020 г	-	2 284 982	-	(2 284 982)	-
		за 2019 г	-	121 693	-	(121 693)	-
Авансы выданные	5245	за 20 20 г.[1]	1 252	(185)	(-)	(-)	1 067
		за 20 19 г.[2]	1 399	(147)	(-)	(-)	1 252
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.программное обеспечение со сроком полезного использования более одного	5246	за 20 20 г.[1]	131 757	70 882	(41 513)	(-)	161 126
		за 20 19 г.[2]	141 745	41 422	(51 410)	(-)	131 757
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	357 707	380 888
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки,дооборудования. Реконструкции-всего	5270	(322)	(34)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	282 366	626 825	3 590 147
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	389 184	59 978	60 297
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 696 801	14 015 749	14 613 621
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	48 357	48 300	49 680
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 509	3 509	3 509
Основные средства, переданные в оперативное управление	5286		33 945	31 887

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего, в том числе	**5301**	за 20 20 г.[1]	84 208	(50)	1 397 351	(-)	(-)		-	1 481 559	(50)
	5311	за 20 19 г.[2]	84 208	(50)		( )	( )			84 208	(50)
Доли в уставах дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53011	за 20 20 г.[1]	84 158	-	1 397 351	(-)	-		-	1 481 509	-
	53111	за 20 19 г.[2]	84 158	-		( )	-		-	84 158	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 20 20 г.[1]									
	53112	за 20 19 г.[2]									
Ценные бумаги других организаций- всего	53013	за 20 20 г.[1]	50	(50)		(-)	(-)		-	50	(50)
	53113	за 20 19 г.[2]	50	(50)		( )	( )			50	(50)
Предоставленные займы всего	53014	за 20 20 г.[1]									
Предоставленные займы всего	53114	за 20 19 г.[2]									
Депозитные вклады	53015	за 20 20 г.[1]									
	53115	за 20 19 г.[2]									
Прочие	53016	за 20 20 г.[1]									
	53116	за 20 19 г.[2]									
Краткосрочные - всего, в том числе	**5305**	за 20 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5315	за 20 19 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Предоставленные займы	5306	за 20 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5316	за 20 19 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	84 208	(50)	1 397 351	(-)	(-)	-	-	1 481 559	(50)
	5310	за 20 19 г.[2]	84 208	(50)	0	(0)	( )	-	0	84 208	(50)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 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 20 г.[1]	1 223 667	( )	6 445 533	(6 350 151)			x	1 319 049	( )
	5420	за 20 19 г.[2]	1 348 400	( )	5 679 226	(5 803 959)			x	1 223 667	( )
в том числе: *Сырье и материалы*	5401	за 20 20 г.[1]	734 609	( )	5 764 714	(5 653 452)				845 871	( )
	5421	за 20 19 г.[2]	592 154	( )	5 166 729	(5 024 274)				734 609	( )
Аварийный запас	5402	за 20 20 г.[1]	164 975	( )	77 262	(96 075)				146 162	( )
	5422	за 20 19 г.[2]	433 719	( )	44 906	(313 650)				164 975	( )
Инвентарь и хоз.принадлежности	5403	за 20 20 г.[1]	55 650	( )	201 532	(189 419)				67 763	( )
	5423	за 20 19 г.[2]	52 244	( )	135 139	(131 733)				55 650	( )
Прочие материалы	5404	за 20 20 г.[1]	1 444	( )	20 238	(20 038)				1 644	( )
	5424	за 20 19 г.[2]	4 268	( )	17 229	(20 053)				1 444	( )
Топливо	5405	за 20 20 г.[1]	5 835	( )	162 902	(161 640)				7 097	( )
	5425	за 20 19 г.[2]	5 375	( )	139 250	(138 790)				5 835	( )
Спец.оснастка и спец.одежда	5406	за 20 20 г.[1]	256 971	( )	188 619	(200 325				245 265	( )
	5426	за 20 19 г.[2]	256 133	( )	147 455	(146 617)				256 971	( )
Запасные части	5407	за 20 20 г.[1]	4 183	( )	30 266	(29 202)				5 247	( )
	5427	за 20 19 г.[2]	4 507	( )	28 518	(28 842)				4 183	( )
	5408	за 20 20 г.[1]		( )		( )				-	( )
	5424	за 20 19 г.[2]		( )		( )				-	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	253 287	185 032	226 182
в том числе : *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
Запасы, переданные в оперативное управление	5450	4 118	4 118	1892

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						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [5]	погашение	списание на финансовый результат [6]	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолже н-ность	Создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )	( )	( )		( )
(вид)		за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )		( )	( )	( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 20 20 г.[1]	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)
	5530	за 20 19 г.[2]	2 895 230	(510 499)	847 192	23	(520 510)	(8 659)	209 437	(15 403)		(461 876)	3 197 873	(747 535)
в том числе:	5511	за 20 20 г.[1]	2 065 081	(616 103)	678 277		(102 070)	(5 628)	94 700	(393)		(374 529)	2 635 267	(895 539)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 19 г.[2]	2 219 448	(457 903)	106 065		(255 996)	(1 126)	208 931	(3 310)		(370 441)	2 065 081	(616 103)
Прочая дебиторская задолженность	5512	за 20 20 г.[1]	837 619	(124 239)	555 707		(511 332)	(120)	35 584	(605)		(195 721)	881 269	(283 771)
	5532	за 20 19 г.[2]	425 012	(45 003)	633 527	23	(208 123)	(7 224)	6	(5 596)		(84 838)	837 619	(124 239)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	за 20 20 г.[1]	295 173	(7 193)	104 619		(144 910)	(374)	846	(1 449)		(22 656)	253 059	(27 554)
	5533	за 20 19 г.[2]	250 770	(7 593)	107 600		(56 391)	(309)	500	(6 497)		(6 597)	295 173	(7 193)
Итого	**5500**	за 20 20 г.[1]	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)
	5520	за 20 19 г.[2]	2 895 230	(510 499)	847 192	23	(520 510)	(8 659)	209 437	(15 403)	x	(461 876)	3 197 873	(747 535)

5.2. Сомнительная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 206 864	-	747 535	-	510 499	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (в	5541	27 554		7 193		7 593	
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	895 539	-	616 103	-	457 903	-
прочая	5543	283 771	-	124 239	-	45 003	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				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 20 г.[1]	4 409 685	2 411 220	-	(2 484 986)	(-)	(-)	4 335 920
	5571	за 20 19 г.[2]	4 559 685	4 409 685	-	(4 559 685)	(-)	(-)	4 409 685
в том числе:	5552	за 20 20 г.[1]	4 409 685	2 411 220	-	(2 484 986)	(-)	(-)	4 335 920
Кредиты	5572	за 20 19 г.[2]	4 559 685	4 409 685	-	(4 559 685)	(-)	(-)	4 409 685
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	за 20 20 г.[1]	5 953 361	7 360 632	135	(4 977 075)	(14 700)	-	8 322 353
	5580	за 20 19 г.[2]	5 147 382	5 244 369	260	(4 370 042)	(68 608)	-	5 953 361
в том числе:	5561	за 20 20 г.[1]	2 033 830	2 840 958		(1 473 928)	(1 457)	-	3 399 403
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 19 г.[2]	2 348 067	1 555 504	260	(1 834 233)	(35 768)	-	2 033 830
Авансы полученные (покупатели и заказчики)	5562	за 20 20 г.[1]	1 765 686	526 627	-	(536 341)	(13 047)	-	1 742 925
	5582	за 20 19 г.[2]	1 645 337	490 610	-	(355 972)	(14 289)	-	1 765 686
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 20 г.[1]	406 475	323 163	-	(406 016)	( )	-	323 622
	5583	за 20 19 г.[2]	345 043	1 922 921	-	(1 861 489)	(-)	-	406 475
Кредиты и займы	5564	за 20 20 г.[1]	960 155	3 326 089	-	(2 248 021)	(-)	-	2 038 223
	5584	за 20 19 г.[2]	10 917	960 155		(10 917)	(-)	-	960 155
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 20 20 г.[1]	512 918	51 755	135	(36 650)	(196)	-	527 962
	5585	за 20 19 г.[2]	513 987	40 878	-	(23 396)	(18 551)	-	512 918
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 20 20 г.[1]	173 845	184 051	-	(173 845)	(-)	-	184 051
	5586	за 20 19 г.[2]	191 228	173 845	-	(191 228)	(-)	-	173 845
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 20 20 г.[1]	100 452	107 989	-	(102 274)	(-)	-	106 167
	5587	за 20 19 г.[2]	92 803	100 456	-	(92 807)	(-)	-	100 452
Итого	**5550**	за 20 20 г.[1]	10 363 046	9 771 852	135	(7 462 061)	(14 700)	x	12 658 273
	5570	за 20 19 г.[2]	9 707 067	9 654 054	260	(8 929 727)	(68 608)	x	10 363 046

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	8 523 856	8 206 526
Расходы на оплату труда	5620	4 135 675	3 907 704
Отчисления на социальные нужды	5630	1 221 538	1 140 580
Амортизация	5640	2 658 143	2 374 865
Прочие затраты	5650	1 786 348	1 738 410
Итого по элементам	5660	18 325 560	17 368 085
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	18 325 560	17 368 085

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	184 729	659 557	(476 891)	(-)	367 395
в том числе: *по оплате отпусков*	5701	130 224	144 922	(121 711)	(-)	153 435
прочие оценочные резервы	5702		41 212	( )	( )	41 212
по судебным разбирательствам и спорам	5703	54 505	473 423	(355 180)	(-)	172 748
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **20** г.[4]	На 31 декабря 20 **19** г.[2]	На 31 декабря 20 **18** г.[5]
Полученные - всего	5800	119 470	40 386	38 386
в том числе: *Банковские гарантии*	5801	119 470	40 386	38 386
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:			-	-
Аккредитивы		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 **20** г.[1]	За 20 **19** г.[2]
Получено бюджетных средств - всего	5900	3 147	404
в том числе:			
на текущие расходы	5901	3 147	404
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 19 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)	20 20 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 19 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

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

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

"24" марта 20 21 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

ПРОАУДИРОВАНО
Является приложением к аудиторскому заключению, выданному
ООО «Компания «Талант»
член СРО ААС, ОРНЗ 12006074294

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2020 ГОД
(текстовая часть)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

Единственным акционером Общества является Московская область.

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

По состоянию на 1 января 2020 года уставный капитал АО «Мособлэнерго» составлял 9 178 531 тыс. руб. (Девять миллиардов сто семьдесят восемь миллионов пятьсот тридцать одна тысяча рублей).

В течение 2020 года уставный капитал АО «Мособлэнерго» увеличился на 2 875 423 тыс. руб. (Два миллиарда восемьсот семьдесят пять миллионов четыреста двадцать три тысячи рублей) и по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 12 053 954 тыс. руб. (Двенадцать миллиардов пятьдесят три миллиона девятьсот пятьдесят четыре тысячи рублей).

Информация о выпусках Обществом ценных бумаг в отчетном году:

Выпуск 13 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 2 875 423;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 26.12.2019;

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

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Центральный Банк Российской Федерации;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 15.10.2020.

Решением Центрального банка Российской Федерации от 28.01.2021 аннулирован индивидуальный номер (код) 013D дополнительного выпуска.

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

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

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

Парий Александр Витальевич - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

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

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

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

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

Анисимов Дмитрий Феликсович - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

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

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

Носов Виталий Александрович – первый заместитель министра энергетики Московской области.

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

Анисимов Дмитрий Феликсович - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

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

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

Носов Виталий Александрович – первый заместитель министра энергетики Московской области.

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.

В августе 2020 года были задержаны правоохранительными органами генеральный директор АО «Мособлэнерго» Брижань А.В. и первый заместитель генерального директора Астапов А.В.

Расследование обстоятельств дела не разглашается, по состоянию на настоящий момент судебные решения не вынесены.

Временно исполняющим обязанности генерального директора с 10 сентября 2020 был назначен первый заместитель Министра энергетики Московской области Якубов Дмитрий Камильевич. Других изменений состава ключевого управленческого персонала Общества не последовало.

Указанные обстоятельства не повлияли на финансово-хозяйственную деятельность Общества, и его способность эффективно и непрерывно продолжать работу.

Решением внеочередного общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 30.12.2020 № 15 ВР – 1937) полномочия Совета директоров были досрочно прекращены и избран Совет директоров в новом составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

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

Роганова Ольга Евгеньевна – заместитель министра энергетики Московской области;

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

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 27.06.2019 № 15ВР-1009) Ревизионная комиссия на 2019-2020 годы избрана в следующем составе:

Семёнов Александр Александрович;

Цыренова Адиса Владимировна;

Рубашкин Олег Львович.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 29.06.2020 № 15ВР-881) Ревизионная комиссия Общества на 2020 - 2021 годы избрана в следующем составе:

Семёнов Александр Александрович;

Цыренова Адиса Владимировна;

Ширманова Алла Александровна.

Родственных связей между членами Ревизионной комиссии Общества, Совета директоров Общества, врио Генерального директора Общества нет.

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

15.10.2020 Банком России зарегистрирован Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, размещаемых путем закрытой подписки.

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

По состоянию на 31.12.2020 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 2019 год решением годового общего собрания акционеров Общества (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 29.06.2020 № 15ВР-881) были утверждены годовой отчет Общества за 2019 год и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 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 31.12.2020 года составила 6 616,1 штатных единицы, в том числе численность работников филиалов – 6 202,1 штатных единиц.

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

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

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

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

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

Средняя заработная плата за 2020 год составила 64 674 рублей, за 2019 – 63 273 рублей.

2. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

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

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

3. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Динамика продаж и структура выручки АО «Мособлэнерго» за 2020 год представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	2020 год	2019 год	Абсолютный прирост (+)/снижение (-), тыс.руб.	Относительный прирост/снижение, %
	ВЫРУЧКА, в т.ч.	**19 180 945**	**18 084 637**	1 096 308	6%
1	Выручка от передачи электрической энергии	18 039 442	17 266 540	772 902	4%
2	Выручка от присоединений к электрическим сетям	584 318	309 912	274 406	89%
4	Прочая выручка	557 185	508 185	49 000	10%
5	**СЕБЕСТОИМОСТЬ, т.ч.:**	**18 325 560**	**17 368 085**	**957 475**	**6%**
6	Передача электрической энергии	17 530 380	16 652 694	877 686	5%
7	Технологическое присоединение	348 519	337 932	10 587	3%
8	Прочие виды деятельности	446 661	377 459	69 202	18%
	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ, в т.ч.:	**855 385**	**716 552**	**138 833**	**19%**
	Передача электрической энергии	509 062	613 846	-104 784	-17%
	Технологическое присоединение	235 799	-28 020	263 819	942%
	Прочие виды деятельности	110 524	130 726	-20 202	-15%
9	**САЛЬДО ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ, в т.ч.:**	**-715 639**	**-425 188**	**-290 451**	**-68%**
	Передача электрической энергии	-654 237	-388 494	-265 743	-68%
	Технологическое присоединение	-32 347	-17 008	-15 339	-90%
	Прочие виды деятельности	-29 055	-19 686	-9 369	-48%
10	**ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, в т.ч.:**	**139 746**	**291 364**	**-151 618**	**-52%**
	Передача электрической энергии	-145 175	225 352	-370 527	-164%
	Технологическое присоединение	203 452	-45 028	248 480	552%

№ п/п	Наименование	2020 год	2019 год	Абсолютный прирост (+)/снижение (-), тыс.руб.	Относительный прирост/снижение, %
	Прочие виды деятельности	81 469	111 040	-29 571	-27%
11	**НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, в т.ч.:**	**62 763**	**193 391**	**-130 628**	**-68%**
	Передача электрической энергии	0	129 554	129 554	
	Технологическое присоединение	45 678	0	45 678	
	Прочие виды деятельности	17 085	63 837	-46 752	
12	**ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, в т.ч.:**	**29 439**	**-47 592**	77 031	
	Передача электрической энергии	26 913	-43 485	70 398	
	Технологическое присоединение	1 331	-1 904	3 235	
	Прочие виды деятельности	1 195	-2 203	3 398	
12	**ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК), в т.ч.:**	**106 422**	**50 381**	**56 041**	**В 2,1 раза**
	Передача электрической энергии	-118 262	52 313	-170 575	-326%
	Технологическое присоединение	159 105	-46 932	206 037	439%
	Прочие виды деятельности	65 579	45 000	20 579	46%

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

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

При этом прямыми являются затраты, отвечающие следующим условиям:

- затраты отражаются на основании первичных бухгалтерских документов;

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

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

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

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

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

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

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

Увеличение выручки Общества от деятельности по передаче электрической энергии за 2020 год на 4% обусловлено увеличением объемов полезного отпуска электроэнергии на 2,2% и ростом тарифа на передачу электроэнергии на 2,5%.

Пандемия 2020 года напрямую повлияла на итоговые показатели по договорам технологического присоединения. В первую очередь пострадали заявители с мощностью менее 150 кВт, более крупные организации чувствовали себя стабильнее и увереннее подключались к электрическим сетям.

Наглядно просматриваются изменения следующих показателей относительно предыдущего года с учётом вышеуказанного фактора:

Снижение по количеству исполненных договоров на 23% (2019 – 11 652 шт., 2020 – 9 000 шт.), рост по присоединённой мощности на 7% (2019 – 269 МВт , 2020 – 289 МВт) и рост выручки по технологическому присоединению на 89% (2019 – 310 млн.руб. без НДС, 2020- 584 млн.руб. без НДС

Увеличение выручки от прочих видов деятельности на 10% 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 2020 году на 6% соразмерен с ростом общей выручки.

Финансовые результаты по основным видам деятельности:

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год, составила 50 381 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получена чистая прибыль в размере 52 313 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получен чистый убыток в размере 46 932 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 45 000 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 2020 года составила 8 рублей 83 копейки.

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

По результатам анализа деятельности за 2020 год финансовое состояние Общества стабилизировалось и характеризуется тенденцией к развитию.

Анализ показателей ликвидности

№	Показатели	2019	2020	Норматив
1	2	3	4	5
1.	Коэффициент текущей ликвидности	0,7	0,5	> 2
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,03	≥ 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	2019	2020
1	2	3	4
1.	Рентабельность продаж	4,0%	4,5%
2.	Рентабельность продаж по чистой прибыли	0,28%	0,55%

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 + 6%. Прибыль от продаж + 19%).

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	2019	2020	Норматив
1	2	3	4	5
1.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,8	0,8	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.

Показатель соответствует нормативным значениям.

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

Данный показатель в 2020 г. не изменился, так как значения разделов бухгалтерского баланса, влияющих на расчет коэффициента финансовой устойчивости, а именно «Капитал и резервы», «Долгосрочные обязательства» и «Баланс» выросли пропорционально.

В 2020 г. АО «Мособлэнерго» было уплачено налогов и отчислений в бюджеты всех уровней в размере 2 393 013 тыс. руб., в т.ч.:

- налог на доходы физических лиц – 574 587 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 352 658 тыс. руб.,
- налог на имущество – 24 400 тыс. руб.,
- НДС – 1 401 795 тыс. руб.,
- транспортный налог – 3 678 тыс. руб.,
- земельный налог – 5 260 тыс. руб.,
-иные налоги и сборы – 30 635 тыс.руб.

В бюджет Российской Федерации в 2020 году было перечислено налогов на сумму 2 060 329 тыс. руб.

В бюджет Московской области в 2020 году было перечислено налогов на сумму 332 684 тыс. руб.

Также в 2020 году на расчетные счета Общества поступил возврат налога на имущество из средств бюджета Московской области за 2019 год в размере 335 867 тыс. руб.

В государственные внебюджетные фонды было перечислено взносов на сумму 1 163 366 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 года составляют 33 587 260 тыс. руб. из них:

- нематериальные активы - 414 тыс. руб.;
- основные средства АО «Мособлэнерго» - 29 655 291 тыс. руб., в т.ч.:
  - здания, сооружения, земельные участки - 10 611 208 тыс. руб.;
  - машины и оборудование - 18 909 375 тыс. руб.;
  - транспортные средства - 50 119 тыс. руб.;
  - прочие основные средства - 84 589 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств за 2020 и 2019 годы приведена в разделе 2.1., 2.3., 2.4. табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

В составе вышеуказанных групп основных средств отражена сумма неотделимых улучшений в арендованное имущество, введенных в эксплуатацию в размере 1 494 тыс. руб.

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

- долгосрочные финансовые вложения - 1 481 509 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы - 339 656 тыс. руб.;
- прочие внеоборотные активы - 2 110 390 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов отражены незавершенные капитальные вложения в строительство и приобретение основных средств в размере 1 948 197 тыс. руб., суммы предварительной оплаты работ и услуг, связанные со строительством и приобретением основных средств в размере 1 067 тыс. руб. и неисключительные права на программное обеспечение для ЭВМ, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, в размере 161 126 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства и оборудования к установке по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1 948 197 тыс. руб., в т.ч.:

- строительство объектов электросетевого хозяйства - 886 283 тыс. руб.,
- реконструкция объектов электросетевого хозяйства - 451 219 тыс. руб.,
- технологическое присоединение потребителей - 544 272 тыс. руб.,
- технологическое присоединение электрозарядных станций - 2 116 тыс.руб.,
- создание автоматизированных систем учета электроэнергии - 21 165 тыс. руб.,
- приобретение объектов основных средств и оборудования к установке - 35 171 тыс. руб.,
- работы по выносу (переустройству) объектов электросетевого хозяйства - 7 971 тыс. руб.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений за 2020 и 2019 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 2020 года составляет 42,4%.

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

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учет доходов:

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

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

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

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

Порядок признания выручки:

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

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

-сумма выручки может быть определена;

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

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

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

Учет расходов:

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

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Обычными видами деятельности Общества являются:

- расходы по передаче электроэнергии,
- расходы на оказание услуг по технологическому присоединению,
- расходы по предоставлению прочих работ (услуг).

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

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

Учет нематериальных активов:

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

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

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

Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а

также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);

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

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

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

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

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

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

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

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

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

Учет основных средств:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признаются суммы фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

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

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

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

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

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.

Начисление амортизации по основным средствам:

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

Амортизация по основным группам основных средств начисляется линейным способом.

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

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.

Способ оценки материально-производственных запасов (МПЗ):

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

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

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

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

- таможенные пошлины;

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

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

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

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

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

Фактическая стоимость материально-производственных запасов, остающихся от ликвидации, разборки, демонтажа основных средств и объектов незавершенного строительства или полученных в результате ремонта, реконструкции, модернизации объектов основных средств, а также выявленные как излишки при проведении инвентаризации, определяется по текущей рыночной стоимости на дату принятия к

бухгалтерскому учету и расходов, связанных с приведением их в состояние пригодное для использования.

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

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

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

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

Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2020 году Обществом не создавался в связи с отсутствием морально устаревших либо полностью потерявших свое первоначальное качество материальных средств.

Создание резервов:

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

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

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

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

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

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

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

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Учет займов и кредитов:

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

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

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

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

-оказанием информационных и консультационных услуг;

-экспертизой договора займа;

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

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

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

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

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

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

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если предполагаемая сметная стоимость такого актива превышает 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 2020 году:

В Учетную политику на 2020 г. для целей бухгалтерского и налогового учета внесены изменения в связи с внесением изменений в положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, которыми организации обязаны руководствоваться при составлении бухгалтерской отчетности, начиная с отчетности за 2020 год. Влияние, оказываемое на отчетность Общества за 2020 г. в связи с вносимыми изменениями, описано ниже, в разделе «Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.».

6. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2020

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 2020 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 2018 и 2019 гг. 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».

Корректировки отражаются в годовой бухгалтерской отчетности начиная с отчета за 2020 год.

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 2018 года»				
1.	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	58 306	+108 228	166 534
2.	Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	4 329 214	-484 954	3 844 260
3.	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	8 172 263	+90 714	8 262 977
4.	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	15 880	+502 468	518 348
	Итого по активу	**31 720 180**	**+108 228**	**31 828 408**
	Итого по пассиву	**31 720 180**	**+108 228**	**31 828 408**

№ 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 2018 г.»	4 329 214	-484 954	3 844 260
2.	Строка 3200 «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 2018 г.»	8 172 263	+90 714	8 262 977
2.	Строка 3211 «Увеличение капитала, чистая прибыль.»	98 720	-48 339	50 381
3.	Строка 3200 «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 2018 г.»	21 816 995	-394 240	21 422 755
2.	Строка 3211 «Увеличение капитала, чистая прибыль.»	98 720	-48 339	50 381
3.	Строка 3200 «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 2018 г.»	21 816 995	-394 240	21 422 755
2.	Графа «на 31 декабря 2019 г.»	21 877 923	-442 579	21 435 344

Также информация о внесенных в отчетность корректировках вступительных и сравнительных данных отражена в разделе 2 Отчета об изменениях капитала по строкам «корректировка в связи с изменением учетной политики»

В связи с отраженными изменениями сумма базовой прибыли (убытка) на одну акцию за 2019 г. составила 5 рублей 49 копеек. До изменений базовая прибыль на одну акцию Общества по результатам 2019 года составляла 10 рублей 76 копеек.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года

к строке 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права:

- на товарный знак. Остаточная стоимость актива составляет 11 тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 105 месяцев.

- на видеоролики по охране труда. Остаточная стоимость актива составляет 403 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 2020 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 2020 года сумма дооценки основных средств составляет 3 843 679 тыс. руб.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 51 521 937 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 21 866 646 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 2020 года составляет: - 13 696 801 тыс. руб.,

в т.ч.:

- объекты электросетевого хозяйства - 12 036 434 тыс. руб.;
- финансовая аренда (лизинг) - 1 102 238 тыс. руб.;
- земельные участки - 118 135 тыс. руб.;
- аренда производственных и офисных помещений - 338 219 тыс. руб.;
- прочие арендованные основные средства - 101 775 тыс. руб.

В составе стоимости арендованных основных средств отражены в том числе:

- основные средства, стоимость которых указана в соответствии с данными кадастрового учета - 194 496 тыс.руб.;
- основные средства, стоимость которых указана в соответствии с данными содержащимися в договорах аренды - 13 502 305 тыс.руб.

Сумма расходов на предстоящие лизинговые платежи по состоянию на 31.12.2020 года составляет 1 029 038 тыс. руб.

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

к строке 1170 «Финансовые вложения»

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

В январе 2020 года, на основании договора мены акций от 09 января 2020 года №48, Обществом, в счет оплаты акций дополнительного выпуска собственных акций , были получены акции следующих хозяйственных обществ:

-АО «Волоколамская ЭЛЭК» в количестве 7 897 штук общей стоимостью 17 600 тыс.руб.;

- АО «Химкинская электросеть» в количестве 459 529 штук общей стоимостью 25 253 тыс. руб.;

-АО «Красногорское предприятие электрических сетей» (АО КПЭС) в количестве 12 822 штуки общей стоимостью 227 390 тыс. руб.;

-АО «Сергиево-Посадская электросеть» (АО СПЭС) в количестве 161 686 штук общей стоимостью 318 083 тыс. руб.

В декабре 2020 года, на основании договора купли-продажи акций от 14 декабря 2020 года № М/КС/20000000472, Общество приобрело 9 999 акций ЗАО «Электросетьэксплуатация» (ЗАО «ЭЛЭКС»). Стоимость затрат, связанных с приобретением акций составила 809 025 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31.12.2020 года приведены в следующей таблице:

Наименование организации	**Доля АО «Мособлэнерго» в уставном капитале**	**Финансовые вложения АО «Мособлэнерго»**
Дочерние и зависимые общества		**1 481 559 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.
ЗАО «Электросетьэксплуатация»	99,99%	809 025 тыс. руб.
Прочие финансовые вложения		**50 тыс. руб**
ООО «Одинцовская управляющая компания»**	20%	50 тыс. руб
Итого долгосрочных финансовых вложений:		**1 481 559 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 на официальном сайте Федеральной налоговой службы России 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 31.12.2020 года не выявлено.

По состоянию на 31декабря 2020 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 48 822 тыс. руб.

Также в составе вышеуказанной строки отражена стоимость дополнительной мощности, полученная АО «Мособлэнерго» от АО «Энергоцентр» по договору о создании технической возможности усиления электрической сети посредством строительства питающего центра «Подушкино» в Одинцовском районе Московской области в размере 422 442 тыс. руб.

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

Увеличение размера дебиторской задолженности в целом за 2020 составило 112 393 тыс. руб. (4,6% в относительном выражении).

При этом размер дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в течении 2020 года увеличился на 290 751 тыс. руб.

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

Дебиторская задолженность ПАО РОССЕТИ Московский регион (крупнейшего контрагента) перед Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года по оплате услуг по передаче электроэнергии составляет 2 321 809 тыс. руб. (увеличение размера задолженности контрагента за год составило 518 626 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, на сумму неурегулированных разногласий в размере 795 566 тыс..руб.

Снижение размера прочей дебиторской задолженности (строка 1233) обусловлено увеличением сальдо расчетов с бюджетом по налогу на прибыль и уменьшением сальдо расчетов с бюджетом по налогу на имущество.

Увеличение кредиторской задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за 2020 год составило 1 365 573 тыс. руб., или 67,1% в относительном выражении.

Увеличение кредиторской задолженности обусловлено заключением договора купли-продажи электросетевого имущества с АО Сергиево-Посадская электросеть (АО СПЭС), являющимся дочерней организацией Общества. Размер кредиторской задолженности перед АО СПЭС на 31.12.2020 составляет 811 197 ты. руб.

Кредиторская задолженность Общества перед АО «Мосэнергосбыт» (крупнейший контрагент) по покупке потерь электрической энергии увеличилась на 170 350 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 428 201 тыс. руб.).

Увеличение кредиторской задолженности за счет расчетов с иными поставщиками и подрядчиками составило за 2020 год 384 026 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 2020 года неурегулированные разногласия с крупнейшими контрагентами Общества составили:

С ПАО РОССЕТИ Московский регион по оплате услуг по передаче электроэнергии – 797 531 тыс. руб. (в т.ч. НДС); со сбытовыми организациями по покупке потерь электрической энергии 906 525 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

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

с 01.01.2020 – 7,8%;

с 01.09.2020 –7,26%;

с 01.11.2020 – 6,4%.

в ПАО «СБЕРБАНК»:

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

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

с 05.02.2020 –7,0%;

с 28.02.2020 –7,5%.

Срок действия кредитной линии закончился 26.10.2020.

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

Также в ПАО «СБЕРБАНК» 01.06.2020 открыты новые кредитные линии:

- сроком на 5 лет на сумму 3 500 млн.руб. для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности с процентной ставкой не более 7,5% годовых (транши выдавались с процентной ставкой 6,9 и 6,4 процентов 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).

Всего в 2020 году на финансирование хозяйственной деятельности было привлечено кредитных средств на сумму 5 349 345 тыс.руб.

Кредитные средства в основном привлекались в виде краткосрочных траншей со сроком погашения от 3 месяцев до 1 года. Кредит на приобретение акций ЗАО «Электросетьэксплуатация» привлечен на срок до 5 лет.

На погашение кредитов было направлено 4 343 385 тыс.руб. .

На 01.01.2020 года совокупная задолженность АО «Мособлэнерго» по кредитам составила 6 365 645 тыс. руб. по основному долгу и 8 498 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 153 435 тыс. руб.,

оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам в размере 172 748 тыс. руб., а также прочие оценочные резервы в размере 41 212 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

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

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

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

к строке 2340 «Прочие доходы»:

В составе строки 2340 «Прочие доходы» указаны:

- восстановление неиспользованных сумм оценочных резервов - 131 130 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 - 293 236 тыс. руб.;
- доходы полученные в качестве санкций за нарушение условий договоров, возмещение ущерба и иных затрат в размере - 169 616 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности, в том числе с истекшим сроком исковой давности в размере - 14 700 тыс. руб.;
- доходы в виде стоимости материально-производственных запасов и иного имущества, полученного при демонтаже в размере - 9 119 тыс. руб.;
- доходы от реализации основных средств и прочего имущества - 16 348 тыс. руб.;
- доходы в виде имущества, выявленного как излишки при проведении инвентаризации - 612 тыс. руб.;
- прочие доходы - 19 952 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 - 730 417 тыс. руб.;
- налог на имущество - 78 163 тыс. руб.;
- суммы административных штрафов, исполнительских сборов, госпошлин и штрафных санкций - 70 614 тыс. руб.;
- стоимость проданного имущества (включая остаточную стоимость проданных основных средств) - 9 009 тыс. руб.;
- расходы на выплату материальной помощи и иные мероприятия социального характера - 54 178 тыс. руб.;
- расходы, связанные с выбытием основных средств включая недоначисленную амортизацию) - 2 950 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, в том числе по решениям судов - 6 385 тыс. руб.;
- оплата услуг банков - 4 194 тыс. руб.;
- списание имущества в результате непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа - 14 999 тыс. руб.;
- прочие расходы - 29 500 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 отчетного года, она указана в отчетности отдельно по строке 2420.

Пояснения к отчету об изменениях капитала за 2020 год

По строке 3323 «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» за 2020 год графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчета об изменениях капитала, отражена сумма средств, в размере 9 046 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 2020 году объектов основных средств, ранее подвергавшихся переоценке, в размере 91 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 2019 года, распределенной на эти цели учредителем в 2020 году, в размере 4 936 тыс. руб. отражено в строке 3340 «изменения резервного капитала».

Раздел 2 содержит сведения о корректировках, внесенных в отчет в связи с ретроспективным пересчетом показателей отчетности, связанных с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. Корректировки отражены по строкам «в связи с изменением учетной политики».

Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2020 год

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

Денежные эквиваленты в процессе финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 году не использовались.

В 2020 году Общество получало и выплачивало денежные средства только в российских рублях.

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

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

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

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

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

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

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

По строке 5283 Пояснений к бухгалтерской отчетности «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» в том числе отражены в стоимостном выражении принятые в аренду объекты электросетевого хозяйства в размере 13 696 801 тыс. руб.

Помимо стоимости электросетевого имущества в составе показателей вышеуказанной строки отражена балансовая стоимость арендованных земельных участков в размере 118 135 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основными связанными сторонами в 2020 году были следующие лица:

Единоличный исполнительный орган Общества:

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

Якубов Дмитрий Камильевич – временно исполняющий обязанности генерального директора Общества (с 10.09.2020).

Состав коллегиального исполнительного органа – Правления Общества в 2020 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» (с 05.06.2020).

Прочие связанные стороны в 2020 году:

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

2. Совет директоров Общества:

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

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

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

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

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

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

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 – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 29.06.2020;

Айрапетянц Дмитрий Германович – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 29.06.2020;

Брижань Алексей Васильевич – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 29.06.2020;

Вьюрков Алексей Евгеньевич – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 29.06.2020;

Мельник Владимир Григорьевич – является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 29.06.2020;

Решением внеочередного общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 30.12.2020 № 15 ВР – 1937) полномочия Совета директоров были досрочно прекращены и 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.

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»;

Закрытое акционерное общество «Электросетьэксплуатация»;

Акционерное общество «Химкинская электросеть»;

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 31.12.2020:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия лица в уставном капитале АО «Мособлэнерго», %
1	2	3	4
1.	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»; лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
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

№ 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», %
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»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Волоколамская ЭЛЭК»	0
16.	Акционерное общество «Красногорское предприятие электрических сетей»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «КПЭС»	0
17.	Акционерное общество «Сергиево-Посадская электросеть»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «СПЭС»	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

№ 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», %
21.	Акционерное общество «Химкинская электросеть»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 50% 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.	Закрытое акционерное общество «Электросетьэксплуатация»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ЗАО «ЭЛЭКС»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в ЗАО «ЭЛЭКС» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ЗАО «ЭЛЭКС»	0
24.	Кретов Александр Алексеевич	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0

Информация о сделках связанных сторон в 2020 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	2 069	-1 803
		- предоставление займа	-	15 500
2.	АО «Красногорское предприятие электрических сетей»	- предоставление имущества в аренду	62 508	-30 726
		- расчеты по агентскому договору	15 550	-15 550
3.	АО «Сергиево-Посадская электросеть»	- купля-продажа объектов электросетевого хозяйства	833 562	-811 197
		- купля-продажа ТМЦ	213	-282
		- предоставление имущества в аренду	210 717	-18 993
		-безвозмездная передача объектов незавершенного строительства	59 567	-
		- агентский договор на реконструкцию электросетей	557	57 673
		- прочие сделки	28	19

№ 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.)
4.	АО «Химкинская электросеть»	- предоставление имущества в аренду	27 794	-25 623
5.	АО «Шатурская электроэксплутационная компания»	- предоставление имущества в аренду	6 483	-530
6.	ЗАО «Электросетьэксплуатация»	- услуги по технологическому присоединению к электросетям	10	-

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 2020 году не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (включая налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды) за 2019 год составили 799 375 тыс. руб., за 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 2020 и 2019 годы не начислялись и не выплачивались.

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

- Частное учреждение дополнительного профессионального образования «Энергетический институт повышения квалификации АО «Мособлэнерго» (далее ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго);
- Автономная некоммерческая организация «Межрегиональный центр оценки квалификации электроэнергетики» (АНО «МРЦОК»).

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

Стоимость имущества, переданного ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго в оперативное управление, по состоянию на 31 декабря 2020 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	40 924	3 466
2.	АНО «МРЦОК»	- услуги по проведению независимой оценки квалификации	977	-977

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 2020 г. утвержден в размере:

- 1 полугодие 2020 г. - 1,376 руб./кВт*ч.;

- 2 полугодие 2020 г. – 1,398 руб./кВт*ч (распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области № 458-р от 20.12.2019 г.)

Тариф на передачу электрической энергии на 2019 г. был утвержден в размере 1,36 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 2020 г.:

- расходы, связанные с компенсацией выпадающих доходов от льготного технологического присоединения в размере 268 млн. руб. (обосновано понесенные затраты – 493 млн. руб., утверждено в необходимой валовой выручке – 225 млн. руб.);
- амортизация в размере 685 млн. руб. (предложение организации – 2 327 млн. руб., утверждено – 1 642 млн. руб.);
- плата за аренду имущества в размере 873 млн. руб. (предложение организации – 1 635 млн. руб., утверждено – 762 млн. руб.);

Несмотря на период пандемии коронавирусной инфекции в 2020 г. снижения полезного отпуска не произошло, Обществом получен положительный финансовый результат (чистая прибыль составила 106,4 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 2020 году не произошло.

Общество не планирует прекращать либо значительно сокращать объем каких-либо видов деятельности в 2021 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 2020 году в связи с распространением коронавирусной инфекции и введением ограничительных мер и режима самоизоляции, связанных с COVID-19, Общество и его дочерние компании столкнулись с риском нарушения сроков подготовки и проведения ежегодных корпоративных мероприятий и оформления корпоративных решений.

С целью минимизации вышеуказанных корпоративных рисков Обществом и его дочерними компаниями были учтены рекомендации Банка России дополнительно оценивать текущие обстоятельства при выборе формы проведения общих собраний акционеров и советов директоров, а при принятии решения о проведении общего собрания в очной форме, - рассмотреть целесообразность смены формы его проведения на заочную.

Таким образом, большинство заседаний советов директоров и общих собраний акционеров Общества и его дочерних компаний были проведены в заочной форме.

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

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

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

Риски	Меры по управлению рисками
	Правовые риски
Частые изменения законодательства Российской Федерации в условиях государственного регулирования энергетической отрасли, широкий спектр нормативных требований и ограничений являются факторами риска, связанного с несоблюдением Обществом законодательства и иных правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов, а также внутренних документов Общества:	В целях минимизации правовых рисков в Обществе: • разработаны стандартные (типовые) формы договоров, которые актуализируются с учетом требований законодательства и реалий хозяйственной деятельности; • договоры подлежат обязательному согласованию с Правовым департаментом Общества; • осуществляется постоянный мониторинг и учет в своей деятельности изменений в законодательстве. • регулярно проводится обучение юристов Общества.
Неблагоприятные изменения налогового законодательства.	Общество осуществляет систематический обзор и анализ действующего налогового законодательства Российской Федерации. Общество осуществляет контроль за своевременным погашением в полном объеме всех обязательств по налогам и сборам. Осуществляется регулярное представление и защита интересов Общества.
Изменение валютного и таможенного законодательства.	Деятельность Общества осуществляется только на внутреннем российском рынке, поэтому она практически не подвержена влиянию данного риска.
Изменение правоприменительной практики высшими судебными органами.	Сформированная в настоящее время судебная практика по вопросам, относящимся к основным видам деятельности – передаче электрической энергии, технологическому присоединению, не может негативно сказаться на результаты деятельности АО «Мособлэнерго». Риски, связанные с возможным участием АО «Мособлэнерго» в судебных процессах, минимизированы за счет осуществления Обществом деятельности по досудебному урегулированию споров, являющейся одним из эффективных способов защиты нарушенных прав Общества. Общество учитывает в своей деятельности тенденции правоприменительной практики.
	Финансовые риски
Риск ухудшения финансового состояния кредитных учреждений.	Общество осуществляет операции с оборотными активами в кредитных учреждениях, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими рейтинговыми агентствами.

Риски	Меры по управлению рисками
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. 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.

Риски	Меры по управлению рисками
	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 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;

Риски	Меры по управлению рисками
	• увеличение количества мобильных аварийно-восстановительных бригад и качества их укомплектованности; • обучение, контроль и аттестация работников, эксплуатирующих технологическое оборудование; • конкурсный отбор сервисных и снабженческих организаций с целью повышения качества предоставляемых услуг, закупаемых материалов; • страховая защита имущественных интересов.
Инвестиционные риски	Общество осуществляет выполнение Инвестиционной программы, направленной на обновление и расширение сетевой инфраструктуры, требующей привлечения значительных финансовых ресурсов, как собственных, так и заемных, что является фактором инвестиционного риска. Даже при наличии достаточных для реализации Инвестиционной программы финансовых ресурсов существует вероятность нарушения плановых сроков освоения капитальных вложений и задержки ввода в эксплуатацию объектов Инвестиционной программы, в том числе вследствие неисполнения или несвоевременного исполнения подрядчиками и поставщиками своих обязательств. Для снижения инвестиционного риска Общество планирует Инвестиционную программу с учетом следующих критериев эффективности: повышение доступности сетевой инфраструктуры, снижение износа и модернизации объектов электросетевого хозяйства.
Изменение цен на сырье, материалы и услуги подрядных организаций.	Осуществляется контроль за ценообразованием. В целях нейтрализации данного риска Обществом проведена работа по сокращению издержек и по конкурсному отбору поставщиков.
Социальные риски, связанные с персоналом Общества.	Социальные риски в Обществе минимизированы. Заработная плата работникам выплачивается без задержек. В основу отношений между работниками и работодателем заложен и успешно осуществляется принцип социального партнерства. С целью снижения вероятности возникновения социальных рисков Обществом принят Коллективный договор, предусматривающий совершенствование системы мотивации и социальных гарантий, а также профессионального развития работников Общества. Заключены договоры обязательного и добровольного медицинского страхования, реализуется план повышения квалификации и обучения персонала.

Риски	Меры по управлению рисками
Коммерческие риски	Общество осуществляет работу с компаниями, управляющими многоквартирными жилыми домами по подписанию актов разграничения балансовой принадлежности и установки ими коллективных приборов учета электроэнергии с целью минимизации рисков, связанных с бездоговорным потреблением электроэнергии.
Корпоративные риски	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 2020 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 2020 год составляет 27 949 тыс. руб.

При расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка 20%.

Постоянные налоговые обязательства за 2020 год составили 17 859 тыс. руб.

Изменение величины отложенного налога, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2020 году составляет +3 913 тыс. руб.

Списание отложенных налогов за 2020 год составляет -13 042 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил 62 763 тыс. руб. и соответствует налогу по декларации за 2020 год.

Постоянный налоговый актив, сформировавшийся в результате подачи уточненных деклараций за предыдущие налоговые периоды, составил 25 761 тыс. руб.

Изменение величины отложенного налога, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в предыдущие налоговые периоды, составляет - 36 968 тыс. руб.

12. ЗАТРАТЫ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

Объемы потребления Обществом топливно-энергетических ресурсов в натуральном и в денежном выражении за 2020 год

Вид энергетического ресурса	Объём потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объём потребления тыс. руб. без НДС
Тепловая энергия	13 593	Гкал	27 247
Электрическая энергия	8 265 505	кВт. ч.	43 463
Бензин автомобильный	1 738 707	литр	76 981
Топливо дизельное	1 890 104	литр	93 145

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 2020 года организован вывоз и передача на утилизацию/обработку лома железобетонных изделий, отходов железобетона в кусковой форме в объеме - 1629,21 т.

В 2020 году были заключены централизованные доходные договоры:

Предмет договора	Вес, тонн	Доход за 2020 год, тыс.руб.
Купля-продажа отходов минеральных масел трансформаторных, не содержащих галогены	119,777	2 994
Продажа отходов бумаги и картона от канцелярской деятельности и делопроизводства, отходов упаковочного картона незагрязненные (макулатуры)	8,856	36
Продажа электролома (компьютеры, ноутбуки, принтеры, МФУ, приборы учета электроэнергии и проч.)	3, 628	33
Купля-продажа лома черных и цветных металлов*		9 920
	Итого	**12 983**

* в том числе 382 шт. силовых трансформаторов, непригодных для дальнейшей эксплуатации

Кроме этого, в 2020 году с Межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Московской и Смоленской областям была проведена сверка платы за негативное воздействие на окружающую среду (за 3-5 лет). В результате проведенной сверки на расчетные счета филиалов суммарно была возвращена сумма в размере 1 997 тыс. руб.

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 .

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мособлэнерго» за 2020 год (табличная часть; форма 0710005) на 15 листах.

Временно исполняющий обязанности
Генерального директора — Якубов Д.К.

Главный бухгалтер — Басерова О.А.

24 марта 2021 года



ПРОАУДИРОВАНО
Является приложением к аудиторскому заключению, выданному
ООО «Компания «Талант»
член СРО ААС, ОРНЗ 12006074294

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

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

«28» февраля 2020 г.

№ 2575-Ю/20

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

Общество с ограниченной ответственностью "Компания "Талант"

полное наименование аудиторской организации

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

1	2	0	0	6	0	7	4	2	9	4

(основной регистрационный номер записи)

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

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