Бухгалтерская отчетность

за 1 полугодие 2026 года

Организация	**АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	**78100576**
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**5032137342**
Организационно-правовая форма	**Акционерное общество**	по ОКОПФ	**12267**
Форма собственности	**Собственность субъектов РФ**	по ОКФС	**13**

Адрес в пределах места нахождения **143421, Московская область,**

г.о.Красногорск, тер.Автодорога Балтия, км 26,д.5,стр.5/3,помещ.2,ком.1

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 20 26 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	30	06	2026
по ОКПО	78100576		
по ОКЕИ	384		

Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 30 июня 20 26 г.[3]	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1-3.4, 12.2	Нематериальные активы	1110	364 698	375 002	326 717
	в т.ч. строит-во и приобретение НМА	1111	288 485	279 178	201 545
4.1-4.5, 12.2	Основные средства	1150	78 114 792	76 418 721	66 528 401
4.2, 12.2	в т.ч. права пользования активами	1155	3 375 833	2 705 014	3 709 531
4.5	строит-во и приобретение объектов ОС	1156	3 879 033	3 797 268	4 353 533
4.5	авансы, выданные под кап.строительство и приобретение ОС	1157	1 160 668	903 826	481 592
4.5	материалы для капитальных вложений	1158	1 150 605	1 002 040	702 824
5.1, 12.2	Финансовые вложения	1170	1 233 897	1 233 511	1 257 843
	Отложенные налоговые активы	1180	1 690 627	1 766 089	2 207 029
	Прочие внеоборотные активы	1190	257 878	246 943	675 111
	Итого по разделу I	1100	**81 661 892**	**80 040 266**	**70 995 101**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1	Запасы	1210	1 043 443	1 092 791	1 008 065
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 426	3 578	3 700
7.1, 7.2, 12.2	Дебиторская задолженность	1230	3 919 323	4 821 545	2 837 922
7.1, 7.2	в т.ч.: покупатели и заказчики	1231	2 201 393	2 478 306	2 122 923
7.1, 7.2	поставщики и подрядчики	1232	536 062	518 642	236 759
7.1, 7.2, 12.2	прочая дебиторская задолженность	1233	1 181 868	1 824 597	478 240
12.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 399 721	2 859 617	2 251 255
	Прочие оборотные активы	1260	89 707	175 420	58 832
	Итого по разделу II	1200	**7 457 620**	**8 952 951**	**6 159 774**
	БАЛАНС	1600	**89 119 512**	**88 993 217**	**77 154 875**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 30 июня 20 26 г.[3]	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 811 231	20 811 231	20 811 231
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	3 648 599	3 648 821	3 767 447
12.3	Резервный капитал	1360	793 413	680 434	473 723
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 847 698	22 222 944	20 275 777
	в т.ч. прошлых лет	1371	21 919 587	19 963 362	16 141 560
	отчетного года	1372	928 111	2 259 582	4 134 217
	Итого по разделу III	1300	**48 100 941**	**47 363 430**	**45 328 178**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
8.1,12.2	Заемные средства	1410	9 149 247	7 187 949	10 184 826
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 139 523	5 270 622	5 115 584
8.1	Арендные обязательства	1440	1 394 104	1 615 664	2 463 459
8.1, 12.2	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 007 373	2 983 398	676 474
	в т.ч. авансы полученные	1451	1 633 443	929 402	512 035
	обязательства, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат	1452	-	1 639 768	-
	поставщики и подрядчики	1453	373 930	414 228	164 439
8.1	Доходы будущих периодов	1460	1 583 071	863 068	814 257
	Итого по разделу IV	1400	**19 273 318**	**17 920 701**	**19 254 600**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
8.1,12.2	Заемные средства	1510	2 142 113	4 606 794	501 555
8.1,12.2	Кредиторская задолженность	1520	16 137 563	17 415 266	10 268 252
8.1	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	4 220 497	6 562 155	4 831 183
8.1	задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	380 767	383 875	368 550
8.1	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	266 421	255 258	231 585
8.1	задолженность по налогам и сборам	1524	1 338 940	990 378	197 997
8.1	авансы полученные (покупатели и заказчики)	1525	6 754 844	6 147 342	3 301 986
8.1	задолженность перед учредителем по передаче акций в счет полученного в Уставный капитал имущества	1526	2 549 814	2 549 814	-
8.1	прочая кредиторская задолженность	1527	626 280	526 444	1 336 951
	Доходы будущих периодов	1530	480 487	213 682	184 683
8.2, 12.8	Оценочные обязательства	1540	633 627	514 804	572 720
8.1, 12.2	Прочие краткосрочные обязательства	1550	2 351 463	958 540	1 044 887
	в т.ч. арендные обязательства	1551	711 695	958 540	1 044 887
11.1, 12.2	обязательства, признанные в связи с полученными бюджет. средствами на финансирование капит. затрат	1552	1 639 768	-	-
	Итого по разделу V	1500	**21 745 253**	**23 709 086**	**12 572 097**
	БАЛАНС	1700	**89 119 512**	**88 993 217**	**77 154 875**

Генеральный директор _____ (подпись) Бойко В.А. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Яковлева Т.В. (расшифровка подписи)

" 27 " июля 20 26 г.

Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 г

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	30	06	2026
по ОКПО	78100576		
по ОКЕИ	384		

Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 1 полугодие 20 26 г.[3]	За 1 полугодие 20 25 г.[4]
12.3	Выручка [5]	2110	18 084 744	16 388 536
10	Себестоимость продаж	2120	(15 776 217)	(14 142 139)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 308 527	2 246 397
10,12.3	Управленческие расходы	2220	(424 168)	(361 900)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 884 359	1 884 497
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	304
	Проценты к получению	2320	156 950	195 683
	Проценты к уплате	2330	(1 192 926)	(1 293 904)
12.3	Прочие доходы	2340	1 013 315	1 371 944
12.3	Прочие расходы	2350	(580 216)	(980 885)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 281 482	1 177 639
	Налог на прибыль [7]	2410	(353 150)	(391 873)
12.3	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(408 787)	(159 819)
12.3	отложенный налог на прибыль	2412	55 637	(232 054)
	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды	2413	(221)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	928 111	785 766
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) Бойко В.А. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Яковлева Т.В. (расшифровка подписи)

" 27 " июля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 20 26 г.

		коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	30 | 06 | 2026
	по ОКПО	78100576
	по ОКЕИ	384

Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	Уставный капитал[2]	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 20 24 г.[3]	3100	20 811 231	(-)	3 767 447	-	473 723	20 275 777	**45 328 178**
	За 6 месяцев 20 25 г.[4]								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	785 766	**785 766**
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(151 329)	**(151 329)**
	Иные изменения - всего	3240	-	-	**(105 215)**	-	**206 711**	**(117 293)**	**(15 797)**
	в том числе: *мероприятия социального характера*	3241	-	-	-	-	-	(15 797)	(15 797)
	изменение накопленной дооценки	3242	-	-	(105 215)	-	-	105 215	-
	изменение резервного капитала	3243	-	-	-	-	206 711	(206 711)	-
	На 30 июня 20 25 г.[5]	3250	**20 811 231**	(-)	**3 662 232**	-	**680 434**	**20 792 921**	**45 946 818**
	На 31 декабря 20 25 [6]	3200	**20 811 231**	(-)	**3 648 821**	-	**680 434**	**22 222 944**	**47 363 430**

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	Уставный капитал[2]	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций[2]	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 6 месяцев 20 26 г.[7]								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	928 111	**928 111**
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(160 512)	**(160 512)**
	Иные изменения - всего	3340	-	-	**(222)**	-	**112 979**	**(142 845)**	**(30 088)**
	в том числе: *мероприятия социального характера*	3341	-	-	-	-	-	(30 088)	(30 088)
	изменение накопленной дооценки	3342	-	-	(222)	-	-	222	-
	изменение резервного капитала	3343	-	-	-	-	112 979	(112 979)	-
	На 30 июня 20 26 г.[8]	3300	**20 811 231**	(-)	**3 648 599**	-	**793 413**	**22 847 698**	**48 100 941**

Генеральный директор _____ Бойко В.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Яковлева Т.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " июля 20 26 г.

Отчет о движении денежных средств

за 1 полугодие 20 26 г.

		коды		
	по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	30	06	2026
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Единица измерения: **тыс.руб.**	по ОКЕИ	384		

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 20 26 г.[2]	За 1 полугодие 20 25 г.[3]
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	20 099 941	18 011 226
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	19 679 163	17 597 919
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	50 888	37 569
12.5	прочие поступления	4119	369 890	375 738
	Платежи - всего	4120	(14 541 873)	(12 364 513)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 829 738)	(5 502 746)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 511 505)	(4 163 859)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(958 399)	(977 774)
	налога на прибыль организаций	4124	(419 282)	(17 518)
	налоги и сборы	4125	(32 403)	(51 578)
	государственные внебюджетные фонды	4126	(1 352 627)	(1 267 679)
12.5	прочие платежи	4129	(437 919)	(383 359)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**5 558 068**	**5 646 713**

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 20 26 г.[2]	За 1 полугодие 20 25 г.[3]
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	591 691	1 543
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 375	1 543
	прочие поступления	4219	590 316	-
	Платежи - всего	4220	(5 297 356)	(5 290 828)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 487 925)	(4 409 191)
	в связи с ремонтом внеоборотных активов	4225	(809 431)	(881 637)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(4 705 665)**	**(5 289 285)**

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 20 26 г.[2]	За 1 полугодие 20 25 г.[3]
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	5 934 358	509 869
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	5 934 358	509 869
	Платежи - всего	4320	(7 246 657)	(1 391 677)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(160 512)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 461 764)	(441 338)
	прочие платежи	4329	(624 381)	(950 339)
	в том числе: платежи по аренде	4330	(624 381)	(950 339)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 312 299)	(881 808)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(459 896)	(524 380)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2 859 617	2 251 255
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 399 721	1 726 875

Генеральный директор _____ Бойко В.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Яковлева Т.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " июля 20 26 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 1 полугодие 2026 год

		Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2026
Организация АО "Московская областная энергосетевая компания"	по ОКПО	78100576		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности АО "Московская областная энергосетевая компания" (АО Мособлэнерго) являются передача электроэнергии и технологическое присоединение энергопринимающих устройств юридических и физических лиц к электрическим сетям.

2. Учетная политика

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО Мособлэнерго (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика, принятая при составлении настоящей бухгалтерской отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО Мособлэнерго за 2025 год.

«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 Общества 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."

«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. На сумму неурегулированных потерь ведутся судебные разбирательств со сбытовыми организациями. В случае проигрыша в судебных делах на сумму неурегулированных потерь в учете производится корректировка выручки.

«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 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 к электросетям потребителей электроэнергии,

- расходы по предоставлению прочих работ (услуг).

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

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

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 основных средств»:

Лимит стоимости основных средств устанавливается в размере 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, которые по своей стоимости меньше лимита, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования определяется исходя из технических характеристик объектов и ожидаемого срока использования на основании паспортов объектов, технических условий, рекомендаций изготовителей и т.д. или на основе оценки технических служб Общества, а также на основании иных нормативно-правовых документов.

Для определения групп основных средств используется классификация, установленная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Также могут применяться нормы амортизационных отчислений, исчисленные исходя из установленных сроков полезного использования Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

В Обществе срок полезного использования основных средств определяется по максимальному значению (по верхней границе группы).

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат ежегодной проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Накопленная дооценка по объектам основных средств списывается на нераспределенную прибыль организации единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

«Учет нематериальных активов»:

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее – ФСБУ 14/2022).

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020.

Лимит стоимости нематериальных активов устанавливается в размере 100 000 рублей за один объект.

Затраты на приобретение, создание нематериальных активов, которые по своей стоимости меньше лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

«Учет арендованного имущества»:

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон договора изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Связанные с пересмотром срока аренды корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Плата за сервитут, вносимая единовременным платежом учитывается в качестве расходов будущих периодов. Плата за сервитут вносимая периодическими платежами учитывается аналогично операциям по аренде земли.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Общество производит начисление амортизации по правам пользования активами линейным способом.

Срок полезного использования права пользования активом принимается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Если планируется переход права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным ожидаемому сроку службы предмета аренды.

Начисление процентов по обязательству по аренде производится ежемесячно.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Бухгалтерский учет прав пользования активами, предоставленными на льготных условиях (в том числе безвозмездно) признается в бухгалтерском учете по справедливой стоимости арендных платежей.

«Учет запасов»:

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

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

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

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

- суммы, уплачиваемые за заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (доработка, сортировка, фасовка и т.д.);

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды);

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- таможенные пошлины;

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

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

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

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

Отпуск материалов отражается в учете по средней себестоимости, рассчитываемой по каждой номенклатуре, исходя из стоимости остатков на начало месяца и поступления за отчетный месяц по филиалу. Запасы группы «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» списываются на издержки производства и обращения по мере выдачи со склада в эксплуатацию

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

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

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

Общество закупает запасы с использованием конкурентных методов закупок, в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц"". В связи с этим, за чистую стоимость продажи запасов в целях определения размера резерва под обесценение, принимается цена последнего приобретения запасов в отчетном году. В случае, если в течении отчетного года ряд запасов не закупался, то по таким запасам за чистую цену продажи принимается цена, по которой возможно приобрести указанные товары по состоянию на отчетную дату.

«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.

Косвенные затраты подразделяются на общепроизводственные и управленческие.

К общепроизводственным расходам относятся расходы, которые невозможно отнести только к одному виду деятельности.

К управленческим расходам относятся расходы, непосредственно связанные с управлением всеми видами деятельности, но не связанные непосредственно с производственным процессом. В частности, административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, иные аналогичные расходы.

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 (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.

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.

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».

«Оценка финансовых вложений»:

Депозиты сроком до 3 месяцев отражаются в составе денежных эквивалентов, в составе финансовых вложений не учитываются.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;

- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости;

- покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы (товары, услуги) по цене приобретения.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

«Учет займов и кредитов»:

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

Поступления и платежи в связи с начислением процентов отражаются в Отчете о движении денежных средств по строкам «прочие поступления» и «прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций.

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

«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).

Оценочный резерв по сомнительным долгам представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

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.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом сумм резерва сомнительных долгов.

Резерв по сомнительным долгам ПАО "Россети Московский регион", являющимся крупнейшим контрагентом Общества, создан на всю сумму неурегулированных разногласий, включая суммы НДС.

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

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

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам создается с учетом вероятности наступления неблагоприятного исхода ежеквартально по состоянию на конец каждого отчетного периода (квартала).

Вероятность наступления неблагоприятного исхода по судебным разбирательствам с крупнейшим потребителем АО «Мосэнергосбыт» определяется путем расчета прогнозного уровня судебных исходя из исторических данных по проценту проигрышных дел из общей совокупности.

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 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. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме 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.

«Учет государственной помощи»:

Для целей бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

- средства на финансирование капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств, иных внеоборотных активов);

- средства на финансирование текущих расходов (бюджетные средства, отличные от предназначенных на финансирование капитальных расходов).

Возникновение обязательств по получению средств субсидии отражается по строке бухгалтерского баланса «прочая дебиторская задолженность». При поступлении денежных средств указанная задолженность погашается.

В бухгалтерском балансе информация о бюджетных средствах, полученных на капитальные вложения с целью последующего увеличения уставного капитала, отражается следующим образом:

- до государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг – в составе долгосрочных либо краткосрочных обязательств по отдельно введенной строке баланса «обязательства, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат»;

- после государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг – в составе краткосрочных обязательств по отдельно введенной строке «расчеты с учредителем по вкладам в уставный капитал»;

- после передачи документов на государственную регистрацию изменений в Уставе Общества – отдельной строкой в разделе III бухгалтерского баланса «Капитал и резервы»;

- с момента регистрации изменений в Уставе Общества – в составе уставного капитала.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	188 547	(92 723)	-	(167)	167	(19 611)	-	-	-	-	-		188 380	(112 167)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	167 804	(42 631)	17 666	(-)	-	(25 667)	-	-	-	-	-		185 470	(68 298)
в том числе:	за 6 мес. 20 26 г.[2]	115 975	(57 022)	-	(167)	167	(13 323)	-	-	-	-	-		115 808	(70 178)
Программы ЭВМ	за 6 мес. 20 25 г.[3]	95 232	(26 418)	17 666	(-)	-	(15 677)	-	-	-	-	-		112 898	(42 095)
	за 6 мес. 20 26 г.[2]	72 572	(35 701)	-	(-)	-	(6 288)	-	-	-	-	-		72 572	(41 989)
Другие НМА	за 6 мес. 20 25 г.[3]	72 572	(16 213)	-	(-)	-	(9 990)	-	-	-	-	-		72 572	(26 203)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	76 213	95 824	125 172
в том числе: *Программы ЭВМ*	45 630	58 953	68 813
Другие НМА	30 583	36 871	56 359

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	-	17 665	-	(-)	(17 665)	-	-
Программы ЭВМ	за 6 мес. 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	-	17 665	-	(-)	(17 665)	-	-
Другие НМА	за 6 мес. 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	279 178	-	9 307	-	(-)	(-)	288 485	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	201 545	-	29 322	-	(-)	(-)	230 867	-
в том числе:	за 6 мес. 20 26 г.[2]	31 937	-	-	-	(-)	(-)	31 937	-
Программы ЭВМ (группа, объект)	за 6 мес. 20 25 г.[3]	20 414	-	11 522	-	(-)	(-)	31 936	-
	за 6 мес. 20 26 г.[2]	247 241	-	9 307	-	(-)	(-)	256 548	-
Другие НМА (группа, объект)	за 6 мес. 20 25 г.[3]	181 131	-	17 800	-	(-)	(-)	198 931	-

3.4. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	5 058	2 740	(355)	7 443	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	23 183	17 074	(14 426)	25 831	-
в том числе:	за 6 мес. 20 26 г.[2]	87	-	(-)	87	-
Программы ЭВМ	за 6 мес. 20 25 г.[3]	19 883	12 303	(12 350)	19 836	-
Другие НМА	за 6 мес. 20 26 г.[2]	4 971	2 740	(355)	7 356	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	3 300	4 771	(2 076)	5 995	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	По прочим основаниям	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	106 310 052	(38 299 479)	3 945 906	(57 126)	52 104	(3 402 804)	-	-	-	-	-	110 198 832	(41 650 179)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	90 163 045	(32 882 124)	6 860 024	(614 479)	536 570	(2 930 446)	-	-	-	-	-	96 408 590	(35 276 000)
в том числе: *Здания и сооружения, земельные участки*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	47 359 292	(16 018 542)	1 212 161	(1 783)	954	(1 213 325)	-	-	-	-	-	48 569 670	(17 230 913)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	40 427 580	(14 183 789)	2 867 601	(396 701)	386 722	(1 095 653)	-	-	-	-	-	42 898 480	(14 892 720)
Машины и оборудование	за 6 мес. 20 26 г.[2]	51 125 993	(20 122 265)	2 063 394	(27 259)	24 133	(1 846 951)	-	-	-	-	-	53 162 128	(21 945 083)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	43 874 851	(17 173 972)	3 400 273	(167 108)	131 777	(1 571 035)	-	-	-	-	-	47 108 016	(18 613 230)
Офисное оборудование	за 6 мес. 20 26 г.[2]	458 957	(285 642)	68 742	(4 941)	4 934	(37 102)	-	-	-	-	-	522 758	(317 810)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	363 429	(230 111)	54 317	(3 344)	3 344	(31 043)	-	-	-	-	-	414 402	(257 810)
Транспортные средства	за 6 мес. 20 26 г.[2]	3 013 222	(1 089 848)	50 036	(16 585)	16 098	(123 626)	-	-	-	-	-	3 046 673	(1 197 376)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	2 242 522	(814 176)	92 039,00	(46 071)	13 472	(90 029)	-	-	-	-	-	2 288 490	(890 733)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 6 мес. 20 26 г.[2]	94 493	(50 279)	4 192	(4 156)	3 583	(5 605)	-	-	-	-	-	94 529	(52 301)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	82 641	(43 271)	8 394	(1 014)	1 014	(5 539)	-	-	-	-	-	90 021	(47 796)
Другие виды основных средств	за 6 мес. 20 26 г.[2]	170 395	(80 970)	-	(-)	-	(5 233)	-	-	-	-	-	170 395	(86 203)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	124 837	(72 022)	2 301	(241)	241	(4 671)	-	-	-	-	-	126 897	(76 452)
Объекты капитального ремонта	за 6 мес. 20 26 г.[2]	4 087 700	(651 933)	547 381	(2 402)	2 402	(170 962)	-	-	-	-	-	4 632 679	(820 493)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	3 047 185	(364 783)	435 099	(-)	-	(132 476)	-	-	-	-	-	3 482 284	(497 259)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценен-ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценен-ная) стоимость	накопленные амортизация и обесце-нение
					фактическая (переоценен-ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценен-ная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	5 382 755	(2 677 741)	1 531 507	(1 292 544)	980 247	(548 391)	-	-	-	5 621 718	(2 245 885)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	5 635 382	(1 925 851)	289 269	(130 155)	27 108	(547 323)	-	-	-	5 794 496	(2 446 066)
в том числе: *Аренда земли*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	76 097	(43 507)	21 942	(2 736)	2 232	(8 552)	-	-	-	95 303	(49 827)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	61 726	(32 595)	13 212	(5 129)	3 714	(8 574)	-	-	-	69 809	(37 455)
Аренда офисных помещений и производственных баз	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 386 185	(716 194)	157 557	(43 563)	41 969	(144 614)	-	-	-	1 500 179	(818 839)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 228 265	(497 244)	136 589	(36 193)	16 730	(115 705)	-	-	-	1 328 661	(596 219)
Аренда транспортных средств	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 183 428	(171 076)	56 112	(29 776)	7 629	(67 646)	-	-	-	1 209 764	(231 093)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 500 760	(106 173)	14 061	(1 502)	906	(87 607)	-	-	-	1 513 319	(192 874)
Аренда прочего имущества	за 6 мес. 20 26 г.[2]	12 182	(5 760)	4 951	(10 232)	5 197	(977)	-	-	-	6 901	(1 540)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	10 576	(3 205)	1 011	(21)	-	(1 626)	-	-	-	11 566	(4 831)
Аренда электросетевого имущества	за 6 мес. 20 26 г.[2]	2 724 863	(1 741 204)	1 290 945	(1 206 237)	923 220	(326 602)	-	-	-	2 809 571	(1 144 586)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	2 834 055	(1 286 634)	124 396	(87 310)	5 758	(333 811)	-	-	-	2 871 141	(1 614 687)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	70 912 227	69 706 221	60 312 391
в том числе: *здания и сооружения*	30 326 498	30 331 384	25 565 730
машины и оборудование	31 217 045	31 003 728	26 700 879
офисное оборудование	204 948	173 315	133 318
транспортные средства	1 849 297	1 923 374	1 428 347
производственный и хозяйственный инвентарь	42 228	44 214	39 369
другие виды основных средств	84 192	89 425	52 815
Объекты капитального ремонта	3 812 186	3 435 767	2 682 402
Аренда земли	45 476	32 590	29 131
Аренда офисных помещений и производственных баз	681 340	669 991	731 021
Аренда транспортных средств	978 671	1 012 352	1 394 587
Аренда прочего имущества	5 361	6 422	7 371
Аренда электросетевого имущества	1 664 985	983 659	1 547 421
Неамортизируемые основные средства - всего	1 012 259	1 009 366	678 061
в том числе: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *земельные участки*	1 012 259	1 009 366	678 061

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	109	109	109
в том числе: переданные на консервацию *Машины и оборудование*	109	109	109
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	131 513	152 429	154 965
в том числе: *Здания, сооружения, земельные участки*	83 622	95 963	63 226
Машины и оборудование	47 891	56 466	91 739

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	367	-	381 238	-	(-)	(381 605)	-	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	65 931	-	582 832	-	(-)	(585 380)	63 383	-
в том числе: *Приобретение объектов ОС (зданий, сооружений, земельных участков, транспортных средств, прочих машин и оборудования)*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	367	-	381 238	-	(-)	(381 605)	-	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	65 931	-	582 832	-	(-)	(585 380)	63 383	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	2 634 977	547 518	1 441 129	(12 120)	(20 648)	(1 161 718)	2 893 740	535 398
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	2 792 056	289 528	2 771 443	(771)	(30 178)	(2 875 049)	2 658 272	288 757
в том числе: *Строительство объектов электросетевого хозяйства, строительство и создание прочих объектов ОС*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	2 634 977	547 518	1 441 129	(12 120)	(20 648)	(1 161 718)	2 893 740	535 398
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	2 792 056	289 528	2 771 443	(771)	(30 178)	(2 875 049)	2 658 272	288 757
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 759 802	50 360	2 211 477	-	(384)	(2 399 844)	1 571 051	50 360
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 828 119	43 046	3 153 601	-	(-)	(3 365 894)	1 615 826	43 046
в том числе: *Реконструкция и модернизация объектов электросетевого хозяйства*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 758 039	50 360	1 582 078	-	(384)	(1 772 577)	1 567 156	50 360
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 823 772	43 046	2 440 144	-	(-)	(2 659 727)	1 604 189	43 046
Объекты Кап.ремонта	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 763	-	629 399	-	(-)	(627 267)	3 895	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	4 347	-	713 457	-	(-)	(706 167)	11 637	-
Авансы, перечисленные на создание основных средств	за 6 мес. 20 26 г.[2]	903 826	-	256 842	-	(-)	(-)	1 160 668	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	481 592	-	14 718	-	(-)	(-)	496 310	-
Материалы для капвложений: аварийный запас (10.08),строительные материалы (10.02), материалы, переданные в переработку (10.07)	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 002 040	-	744 700	-	(596 135)	(-)	1 150 605	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	702 824	-	827 824	-	(607 165)	(-)	923 483	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	перекласси-фицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 231 831	1 680	-	(-)	-	-	386	-	1 231 831	2 066
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 553 092	(295 249)	-	(295967)	295 967	-	(22 353)	-	1257125	(21 635)
в том числе: *Доли в уставах дочерних и зависимых хозяйственных обществ*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 219 816	(400)	-	-	-	-	-	-	1 219 816	(400)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 541 077	(296 367)	-	(295967)	295 967	-	(25502)	-	1 245 110	(25 902)
Ценные бумаги других организаций - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	12 015	2 080	-	-	-	-	386	-	12 015	2 466
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	12 015	1 118	-	-	-	-	3 149	-	12 015	4 267
Итого	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 231 831	1 680	-	(-)	-	-	386	-	1 231 831	2 066
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 553 092	(295 249)	-	(295967)	295 967	-	(22 353)	-	1 257 125	(21 635)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	Внутрихозяйственные расчеты	списано			резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	Внутрихозяйственные расчеты	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 6 мес. 20 26 г.	1 122 130	(29 339)	4 748 366	39 783	(4 797 714)	(39 783)	0	0	X	X	1 072 782	(29 339)
	за 6 мес. 20 25 г.	1 036 545	(28 480)	4 054 336	40 262	(3 966 307)	(40 262)	0	0	X	X	1 124 574	(28 480)
в том числе: *Сырье, материалы и другие аналогичные ценности 10,01*	за 6 мес. 20 26 г.	985 409	(25 575)	4 382 893	38 202	(4 434 545)	(38 202)	-	-	-	-	933 757	(25 575)
	за 6 мес. 20 25 г.	912 857	(24 832)	3 710 911	39 424	(3 639 669)	(39 424)	-	-	-	-	984 099	(24 832)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности 10,09	за 6 мес. 20 26 г.	44 989	(2 892)	113 327	692	(113 939)	(692)	-	-	-	-	44 377	(2 892)
	за 6 мес. 20 25 г.	38 681	(3 084)	128 347	63	(122 644)	(63)	-	-	-	-	44 384	(3 084)
Прочие материалы 10,06+10,04	за 6 мес. 20 26 г.	3 562	(106)	2 211	432	(2 150)	(432)	-	-	-	-	3 623	(106)
	за 6 мес. 20 25 г.	3 159	(51)	1 922	-	(2 017)	(-)	-	-	-	-	3 064	(51)
Топливо и ГСМ 10,03	за 6 мес. 20 26 г.	14 140	(133)	174 915	2	(173 103)	(2)	-	-	-	-	15 952	(133)
	за 6 мес. 20 25 г.	12 516	(120)	134 720	110	(134 014)	(110)	-	-	-	-	13 222	(120)
Спецодежда и спецоснастка 10,10+10,11	за 6 мес. 20 26 г.	66 971	(-)	43 364	455	(41 423)	(455)	-	-	-	-	68 912	(-)
	за 6 мес. 20 25 г.	64 817	(-)	47 701	665	(40 682)	(665)	-	-	-	-	71 836	(-)
Запасные части 10,05	за 6 мес. 20 26 г.	7 059	(633)	31 656	-	(32 554)	(-)	-	-	-	-	6 161	(633)
	за 6 мес. 20 25 г.	4 515	(393)	30 735	-	(27 281)	(-)	-	-	-	-	7 969	(393)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило		списано				перекласси-фицировано	создание (изменение) резерва		
		по условиям договора	резерв по сомни-тельным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восста-новление резерва	списание за счет сумм резерва			по условиям договора	резерв по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	115 207	(-)	72 791	-	(11 553)	(-)	-	(-)	(12 397)	(-)	164 048	(-)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	52 960	(-)	60 136	-	(11 553)	(-)	-	(-)	(37)	(-)	101 506	(-)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	за 6 мес. 20 26 г.[2]	62 247	(-)	12 655	-	( )	(-)	-	(-)	(12 360)	(-)	62 542	(-)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	5 512 115	(690 570)	507 565	1 323	(1 291 115)	(69)	54 695	(681)	12 397	(187 018)	4 741 535	(822 212)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	4 213 978	(1 244 313)	997 522	946	(1 184 338)	(353)	271 618	(59 538)	-	(82 478)	3 968 217	(995 635)
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	2 685 910	(207 604)	113 455	-	(411 480)	(13)	42 658	(371)	-	(21 533)	2 387 501	(186 108)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	2 825 424	(702 501)	112 284	-	(387 992)	(114)	245 264	(9 014)	-	(12 297)	2 540 588	(460 520)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 6 мес. 20 26 г.[2]	535 168	(16 526)	154 066	-	(137 635)	(56)	1 281	(15)	37	(273)	551 565	(15 503)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	293 223	(17 502)	580 127	-	(342 252)	(25)	31	(49)	-	(271)	531 024	(17 693)
Прочая дебиторская задолженность	за 6 мес. 20 26 г.[2]	2 291 037	(466 440)	240 044	1 323	(742 000)	(-)	10 756	(295)	12 360	(165 212)	1 802 469	(620 601)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 095 331	(524 310)	305 111	946	(454 094)	(214)	26 323	(50 475)	-	(69 910)	896 605	(517 422)
Итого	за 6 мес. 20 26 г.[2]	5 627 322	(690 570)	580 356	1 323	(1 302 668)	(-)	54 695	(681)	X	(187 018)	4 905 652	(822 212)
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	4 213 978	(1 244 313)	997 522	946	(1 184 338)	(353)	271 618	(59 538)	X	(82 478)	3 968 217	(995 635)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]		На 31 декабря 20 25 г.[6]		На 31 декабря 20 24 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	860 181	37 968	727 026	36 455	1 248 414	4 101
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	189 270	3 162	212 520	4 916	705 907	3 406
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 503	-	16 667	140	17 502	-
Прочая дебиторская задолженность	655 408	34 806	497 839	31 399	525 005	695

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	12 650 079	4 400 635	-	(165 307)	(-)	(2 751 612)	14 133 795
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	14 139 016	1 593 420	-	(230 765)	(-)	(2 574 929)	12 926 742
в том числе: *Заемные средства*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	7 187 949	2 336 109	-	(-)	(-)	(374 811)	9 149 247
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	10 184 826	181 512	-	(66 338)	(-)	(1 500 000)	8 800 000
Арендные обязательства	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 615 664	186 958	-	(164 391)	(-)	(244 127)	1 394 104
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	2 463 459	311 812	-	(138 325)	(-)	(464 545)	2 172 401

Прочие обязательства	за 6 мес. 20 26 г.[2]	2 983 398	1 088 389	-	(495)	(-)	(2 063 919)	2 007 373
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	676 474	827 550	-	(15 505)	(-)	(346 654)	1 141 865
в том числе: авансы полученные	за 6 мес. 20 26 г.[2]	929 402	1 064 006	-	(68)	(-)	(359 897)	1 633 443
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	512 035	499 109	-	(15 505)	(-)	(311 563)	684 076
обязат-ва, признанные в связи с полученными бюджет. сред-ми на финансирование капитальных затрат	за 6 мес. 20 26 г.[2]	1 639 768	-	-	(-)	(-)	(1 639 768)	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
поставщики и подрядчики	за 6 мес. 20 26 г.[2]	414 228	24 383	-	(427)	(-)	(64 254)	373 930
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	164 439	328 441	-	(-)	(-)	(35 091)	457 789
прочая кредиторская задолженность	за 6 мес. 20 26 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Доходы будущих периодов	за 6 мес. 20 26 г.[2]	863 068	789 179	-	(421)	(-)	(68 755)	1 583 071
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	814 257	272 546	-	(10 597)	(-)	(263 730)	812 476

Краткосрочные обязательства - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	23 194 282	9 235 364	0	(14 063 220)	(6 412)	2 751 612	21 111 626
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	11 999 377	6 891 650	0	(6 342 159)	(2 244)	2 574 948	15 121 572
в том числе: *Кредиты и займы*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	4 606 794	3 075 365	-	(5 914 857)	(-)	374 811	2 142 113
	за 6 мес. 20 26 г.[3]	501 555	363 830	-	(412 455)	(-)	1 500 000	1 952 930
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 6 мес. 20 26 г.[2]	6 562 155	2 089 744	-	(4 495 603)	(53)	64 254	4 220 497
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	4 831 183	3 412 106	-	(3 096 616)	(1)	35 091	5 181 763
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 6 мес. 20 26 г.[2]	383 875	380 767	-	(383 875)	(-)	-	380 767
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	368 550	382 143	-	(368 550)	(-)	-	382 143
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 6 мес. 20 26 г.[2]	255 258	266 421	-	(255 258)	(-)	-	266 421
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	231 585	247 083	-	(231 585)	(-)	-	247 083
Расчеты по налогам и сборам	за 6 мес. 20 26 г.[2]	990 378	1 338 940	-	(990 378)	(-)	-	1 338 940
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	197 997	745 638	-	(197 997)	(-)	-	745 638
Авансы полученные (покупатели и заказчики)	за 6 мес. 20 26 г.[2]	6 147 342	1 592 821	-	(1 341 749)	(3 467)	359 897	6 754 844
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	3 301 986	1 309 888	-	(741 281)	(2 152)	311 582	4 180 023
Задолженность перед учредителем по передачк акций в счет полученного в Уставный капитал имущества	за 6 мес. 20 26 г.[2]	2 549 814	-	-	(-)	(-)	-	2 549 814
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	151 328	-	(-)	(-)	-	151 328
Прочая кредиторская задолженность	за 6 мес. 20 26 г.[2]	526 444	144 150	-	(44 140)	(174)	-	626 280
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 336 951	103 029	-	(294 789)	(91)	-	1 145 100

Доходы будущих периодов	за 6 мес. 20 26 г.[2]	213 682	234 086	-	(33 330)	(2 706)	68 755	480 487
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	184 683	23 315	-	(291 416)	(-)	263 730	180 312
Прочие краткосрочные обязательства	за 6 мес. 20 26 г.[2]	958 540	113 070	-	(604 030)	(12)	1 883 895	2 351 463
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 044 887	153 290	-	(707 470)	(-)	464 545	955 252
в том числе: *Арендные обязательства*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	958 540	113 070	-	(604 030)	(12)	244 127	711 695
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	1 044 887	153 290	-	(707 470)	(-)	464 545	955 252
обязат-ва, признанные в связи с полученными бюджет. сред-ми на финансирование капитальных затрат	за 6 мес. 20 26 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	1 639 768	1 639 768
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за 6 мес. 20 26 г.[2]	35 844 361	13 635 999	-	(14 228 527)	(6 412)	X	35 245 421
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	26 138 393	8 485 070	-	(6 572 924)	(2 244)	X	28 048 295

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 6 мес. 20 26 г.[2]	**514 804**	**296 526**	(**177 703**)	(-)	**633 627**
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	**572 720**	**397 759**	(**184 705**)	(-)	**785 774**
в том числе: *по оплате отпусков*	за 6 мес. 20 26 г.[2]	344 252	194 026	(42 496)	(-)	495 782
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	308 187	189 457	(22 112)	(-)	475 532
прочие оценочные резервы	за 6 мес. 20 26 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	-	-	(-)	(-)	-
по судебным разбирательствам и спорам	за 6 мес. 20 26 г.[2]	170 552	102 500	(135 207)	(-)	137 845
	за 6 мес. 20 25 г.[3]	264 533	208 302	(162 593)	(-)	310 242

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Полученные - всего	1 536 403	1 895 195	1 224 984
в том числе: *Банковские гарантии*	1 518 359	1 885 637	1 217 264
Обеспечительные платежи	18 044	9 558	7 720
Выданные - всего	14 848 914	16 307 952	20 562 438
в том числе: *Договоры поручительства*	14 848 914	16 307 952	20 562 438

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь-июнь 20 26 г.[2]	За январь-июнь 20 25 г.[3]
Материальные затраты	5 903 710	5 075 778
Затраты на оплату труда	4 471 784	4 190 827
Отчисления на социальные нужды	1 351 464	1 267 397
Амортизация	3 420 891	2 951 504
Прочие затраты	1 052 536	1 018 533
Итого по элементам	16 200 385	14 504 039
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 200 385	14 504 039

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь-июнь 20 26 г.[2]	За январь-июнь 20 25 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

12. Иная информация

12.1. Общие сведения

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

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

100% акций АО «Мособлэнерго» принадлежат Московской области.

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

По состоянию на 30.06.2026 г. уставный капитал АО «Мособлэнерго» составляет 20 811 231 000 рублей и разделен на 20 811 231 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

В целях реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р, распоряжениями Правительства Московской области от 12.08.2024 № 512-РП «Об условиях приватизации находящегося в собственности Московской области движимого и недвижимого имущества», от 10.07.2025 № 486-РП «О внесении изменений в распоряжение Правительства Московской области от 12.08.2024 № 512-РП «Об условиях приватизации находящегося в собственности Московской области движимого и недвижимого имущества» единственным акционером Общества принято решение о приватизации имущества, находящегося в собственности Московской области, путем внесения его в качестве вклада в уставный капитал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» в порядке оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных акций АО «Мособлэнерго».

В результате проведения корпоративных процедур 31.10.2025 Банком России зарегистрирован Документ, содержащий условия размещения ценных бумаг. Стоимость дополнительных акций составляет 2 549 814 000 (Два миллиарда пятьсот сорок девять миллионов восемьсот четырнадцать тысяч) рублей.

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

Решением внеочередного общего собрания акционеров (распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 17.04.2026 № 15ВР – 1208) Генеральным директором акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» с 21 апреля 2026 года назначен Бойко Владимир Александрович сроком на 5 (пять) лет.

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

По состоянию на 30.06.2026 г. 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.

Аудитором годовой бухгалтерской отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) за 2024- 2026 годы является Юникон АО (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 12006020340).

Договор на проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2024, 2025, 2026 отчетные периоды заключен на сумму 2 480 тыс. руб. (без НДС). Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 826,7 тыс. руб. (без НДС).

В 2025 году с Юникон АО, помимо договора на аудит бухгалтерской отчетности по РСБУ, были заключены договоры на оказание следующих услуг:

- на аудит промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по международным стандартам финансовой отчетности в размере – 4 700,9 тыс. руб. (без НДС);
- на аудит консолидированной финансовой отчетности по международным стандартам финансовой отчетности в размере – 8 465,6 тыс.руб.
- договор на оказание возмездных услуг (анализ проекта учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета)– 400 тыс.руб. (без НДС).

12.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 30.06.2026 г.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

В отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни существенно отличающиеся по характеру, величине или периодичности от обычных фактов хозяйственной жизни.

Отдельные пояснения включены в состав промежуточной бухгалтерской отчетности с целью раскрытия информации об имевших место в промежуточном отчетном существенных фактах хозяйственной жизни Общества, а также с целью актуализации информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Все суммы представлены в бухгалтерской отчетности в тысячах рублей.

к строке 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом неисключительные права на лицензионное программное обеспечение и капитализируемые затраты на создание нематериальных активов.

В отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Амортизация указанных активов начисляется линейным способом.

Стоимость активов не переоценивалась, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

к строке 1150 «Основные средства»

Переоценка основных средств в 2026 году Обществом не производится.

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

Результаты переоценки основных средств отражены на счете 83 «Добавочный капитал» (строка баланса 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов»). При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка баланса 1370).

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

13.11.2025 между АО «Мособлэнерго» и Министерством имущественных отношений Московской области заключен договор мены от 13.11.2025 № 77, в соответствии с которым в собственность Общества передано движимое и недвижимое имущество общей стоимостью 2 549 814 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом создан резерв под обесценение объектов незавершенного строительства в размере 597 878 тыс. руб.

По состоянию на 30.06.2026 Обществом создан резерв под обесценение объектов незавершенного строительства в размере 585 758 тыс. руб.

Основные средства в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

По состоянию на 30.06.2026 в Обществе имеется имущество (в том числе полученное по договору купли-продажи (мены) акций от 13.11.2025 № 77, а также в рамках ликвидации дочерних компаний АО «СПЭС», АО «КПЭС»), находящееся в процессе государственной регистрации права собственности в размере 58 868 тыс. руб.

Все числовые раскрытия по данным объектам учета указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах в разделах 4.1 - 4.5.

к строке 1155 «права пользования активами»

По строке 1155 отражены права пользования активами, полученные Обществом на основании договоров аренды имущества, договоров лизинга, договоров безвозмездного пользования имуществом, за исключением договоров, предполагаемый срок действия которых составляет менее 1 года, либо стоимость арендуемого имущества составляет менее 300 тыс. руб.

Основными объектами аренды Общества являются объекты электросетевого хозяйства.

Все числовые раскрытия по данным объектам учета указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделе 4.2.

к строке 1170 «Финансовые вложения»

Долгосрочные финансовые вложения АО «Мособлэнерго» по состоянию на **30.06.2026** приведены в следующей таблице:

Наименование организации	**Доля АО «Мособлэнерго» в уставном капитале**	**Финансовые вложения АО «Мособлэнерго»,** тыс. руб.
Дочерние и зависимые общества, в т.ч.:		**1 219 816**
АО «Сергиево-Посадская электросеть»	99,99%	318 083
АО «Шатурская ЭЛЭК»	50 %	2 500
АО «Электросетьэксплуатация»	100%	809 233

АО РЭСС	99%	89 600
ООО «Мособлэнерго Инжиниринг»*	40%	400
Прочие финансовые вложения		**14 480**
ПАО Сбербанк России Москва		14 480
Итого долгосрочных финансовых вложений:		**1 234 296**

*на данные финансовые вложения создан резерв под обесценение.

В отношении ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» 16.07.2024 введена процедура наблюдения и до конца 2024 года в отношении ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» осуществлялись мероприятия в рамках процедуры наблюдения в соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Решениями Арбитражного суда Московской области (от 28.01.2025, 04.08.2025, 30.01.2026) в отношении ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» введена процедура конкурсного производства, сроком до 28.07.2026.

В связи с указанными обстоятельствами, Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» в размере **400** тыс. руб.

В соответствии с нормативными положениями по бухгалтерскому учету финансовые вложения АО «Мособлэнерго», которые имеют текущую рыночную стоимость (продаются и покупаются на бирже), отражены в балансе по текущей рыночной стоимости по состоянию на **30 июня 2026** года.

Все числовые раскрытия по данным объектам учета указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделе 5.1.

к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» включены показатели долгосрочной дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность	**30.06.2026г.**	**31.12.2025г.**	**31.12.2024г.**
Авансы поставщикам и подрядчикам	101 506	52 960	38 962
Авансы по договорам лизинга	62 541	62 247	92 781
ИТОГО	**164 047**	**115 207**	**131 743**

к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе строки 1233 отражена задолженность Министерства энергетики МО по перечислению средств субсидии на основании Соглашения о предоставлении из бюджета Московской области субсидии в рамках реализации мероприятия 01.25 «Финансовое обеспечение затрат АО «Мособлэнерго» на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности указанного юридического лица, в целях осуществления строительства и реконструкции объектов электросетевого хозяйства, с последующим увеличением уставного капитала указанного юридического лица» Подпрограммы 8 «Реализация полномочий в сфере жилищно- коммунального хозяйства» в размере 885 475 тыс. руб.

Все числовые раскрытия указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделах 7.1, 7.2.

к строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты»

тыс.руб.

Наименование показателя	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе организации	**65**	**65**	**24**
Денежные средства на расчетных счетах в банках	1 091 264	1 652 382	549 051
Денежные средства на специальных счетах в банках	1 308 392	712 770	194 920
Итого денежные средства	**2 399 656**	**2 365 152**	**743 971**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	494 400	1 507 260
Итого денежные эквиваленты	**0**	**494 400**	**1 507 260**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**2 399 721**	**2 859 617**	**2 251 255**

к строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»

Уменьшение размера кредиторской задолженности, отраженной по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» составило 976 025 тыс. руб. и обусловлено, в том числе увеличением авансовых платежей, полученных Обществом по долгосрочным договорам технологического присоединения потребителей, а также переклассификацией строки 1452 «обязательства, признанных в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат» в строку 1552.

В составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражаются обязательства, признанные в связи с подписанием в 3 квартале 2025 года Соглашения о предоставлении из бюджета Московской области субсидии в рамках реализации мероприятия 01.25 «Финансовое обеспечение затрат

АО «Мособлэнерго» на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности указанного юридического лица, в целях осуществления строительства и реконструкции объектов электросетевого хозяйства, с последующим увеличением уставного капитала указанного юридического лица» Подпрограммы 8 «Реализация полномочий в сфере жилищно- коммунального хозяйства» в размере 1 639 768 тыс. руб.

По строке 1551 отражены на 30.06.2026 г. краткосрочные арендные обязательства, подлежащие погашению в течении 12 месяцев.

Все числовые раскрытия указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделе 8.1.

к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Уменьшение кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность», за исключением кредиторской задолженности перед учредителем по передаче акций, отраженной по строке 1526, за первое полугодие 2026 и 2025 год составило -1 277 704 тыс. руб. и вызвано, в том числе уменьшением размера текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками в установленные договорами сроки на сумму 2 341 659 тыс. руб. Указанная задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1521 «Поставщики и подрядчики».

Кредиторская задолженность перед АО «Мосэнергосбыт» (крупнейшего поставщика) по покупке потерь электроэнергии на 31.12.2024 составляла 568 964 тыс. руб., на 31.12.2025 составляет 827 356 тыс. руб., на 30.06.2026 задолженность отсутствует.

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 2024 года неурегулированные разногласия со сбытовыми организациями по покупке потерь электрической энергии составляли 451 585 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

По состоянию на 31 декабря 2025 года неурегулированные разногласия со сбытовыми организациями по покупке потерь электрической энергии составляли 326 110 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

По состоянию на 30 июня 2026 года неурегулированные разногласия со сбытовыми организациями по покупке потерь электрической энергии составили 216 261 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

Все числовые раскрытия указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделах 8.1, 7.2.

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:

в ПАО «СБЕРБАНК»:

- сроком на 2,5 года на сумму 1 500 млн.руб для пополнения оборотных средств, финансирование текущей деятельности, в том числе финансирование расходов по капитальному ремонту, инвестиционной деятельности, в том числе приобретение движимого и недвижимого имущества, и/или на погашение текущей задолженности по кредитным договорам, заключенным с коммерческими банками на цели: пополнение оборотных средств, финансирование текущей деятельности (кроме овердрафтных кредитов) с процентной ставкой 14,44% годовых; Полностью погашена 23.03.2026.

- сроком на 5 лет на сумму 1 800 млн. руб. для вложения денежных средств в расширение и консолидацию бизнеса, в том числе покупка акций, долей организаций электросетевого комплекса, движимого и недвижимого имущества с процентной ставкой 14,78% годовых;

- сроком на 2,5 года на сумму 3 500 млн.руб. на пополнение оборотных средств, финансирование текущей деятельности, в том числе: финансирование расходов по капитальному ремонту, инвестиционной деятельности, в том числе приобретение движимого и недвижимого имущества; финансирование текущей деятельности филиалов общества, а также оплата по договорам поручительства с процентной ставкой 18,89 % годовых; Полностью погашена 21.04.2026;

На пополнение оборотных средств, финансирование текущей деятельности, в том числе: финансирование расходов по капитальному ремонту, инвестиционной деятельности, в том числе приобретение движимого и недвижимого имущества; финансирование текущей деятельности филиалов общества, а также оплата по договорам поручительства:

- сроком на 2 года на сумму 400 млн.руб. с процентной ставкой 17,5%, полностью погашена 28.04.2026;
- сроком на 2 года на сумму 500 млн.руб. с процентной ставкой 16,5%;
- сроком на 2 года на сумму 350 млн.руб. с процентной ставкой 16,5%;
- сроком на 2 года на сумму 400 млн.руб. с процентной ставкой 16,5%;
- сроком на 2 года на сумму 750 млн.руб. с процентной ставкой 16,5%.

В АО «АБ «Россия» сроком на 3 года на сумму 3 000 млн. руб. на финансирование текущей деятельности, максимальная процентная ставка составляет: ключевая ставка, увеличенная на 2,5 процентных пункта.

В 2026 году были открыты новые кредитные линии:

в ПАО «СБЕРБАНК» на пополнение оборотных средств, финансирование текущей деятельности, в том числе: финансирование расходов по капитальному ремонту, инвестиционной деятельности, в том числе приобретение движимого и недвижимого имущества; финансирование текущей деятельности филиалов общества, а также оплата по договорам поручительства:

- сроком на 1,5 года на сумму 1 600 млн.руб. с процентной ставкой 17,5%, погашена полностью 30.06.2026;
- сроком на 1,5 года на сумму 500 млн.руб. с процентной ставкой 16,81%;
- сроком на 1,5 года на сумму 500 млн.руб. с процентной ставкой 16,81%;
- сроком на 1,5 года на сумму 500 млн.руб. с процентной ставкой 16,81%;
- сроком на 2 года на сумму 700 млн.руб. с процентной ставкой 16,3%.

В Банк Зенит ПАО сроком на 3 года на сумму 2 000 млн.руб на пополнение оборотных средств, максимальная процентная ставка составляет: ключевая ставка, увеличенная на 2,5 процентных пункта.

Всего за 6 месяцев 2026 году на финансирование хозяйственной деятельности было привлечено кредитных средств на сумму 5 934 358 тыс. руб. Кредитные средства привлекались как в виде краткосрочных траншей со сроком погашения от 1 месяца до 1 года, так и на более долгосрочной основе в зависимости от наиболее выгодных условий кредитования.

На погашение кредитов было направлено 6 461 764 тыс.руб.

На 30.06.2026 совокупная задолженность АО «Мособлэнерго» по кредитам составила 7 756 108 тыс. руб. по основному долгу и 6 481 тыс. руб. по причитающимся к уплате процентам.

По состоянию на 30.06.2026 задолженность по кредитам и займам составила 11 291 360 тыс.руб., в том числе долгосрочная задолженность – 9 149 247 тыс.руб, краткосрочная задолженность – 2 142 113 тыс.руб , включая причитающиеся к уплате проценты в сумме 35 253 тыс.руб.

Все заемные средства привлекались и погашались в российских рублях.

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

Все числовые раскрытия указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах таб.8.1.

Биржевые облигации

20.08.2024 г. АО «Мособлэнерго» разместило дебютный выпуск облигаций серии 001Р-01 объемом 3,5 млрд. рублей со сроком обращения 5 лет с офертой через 3 года, с ежемесячной выплатой купонного дохода по ставке на уровне ключевая ставка Банка России + 1,4% годовых.

Информация о выпуске облигаций в обращении

Основные параметры ценных бумаг	Биржевые облигации серии 001Р-01 в рамках Программы биржевых облигаций серии 001Р
Эмитент	Акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания»
Регистрационный номер выпуска	4B02-01-11394-A-001P от 14.08.2024
ISIN код выпуска	RU000A1099E4
Вид/категория ценной бумаги	Биржевая облигация
Способ размещения	Открытая подписка
Дата размещения	20.08.2024 г.
Количество ценных бумаг выпуска	3 500 000 шт.
Номинальная стоимости облигаций	1 000 рублей
Срок обращения	5 лет
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости	3 500 000 000 рублей
Оферта	3 года
Цена размещения	100% от номинала
Купонный период	30 дней
Тип купона	Переменный, определяемый как сумма доходов за каждый день купонного периода исходя из ключевой ставки Банка России + 140 базисных пунктов
Размещение, листинг	ПАО Московская Биржа, Второй уровень листинга
Депозитарий, платежный агент	НКО АО НРД
Агент по размещению	Газпромбанк

За 6 месяцев 2026 г. Общество в полной мере соблюдало свои обязательства по выплате купонных доходов по облигациям – выплаты осуществлялись в установленный срок в полном объеме (сумма выплат за 6 месяцев 2026 г. составила 239 645,00 тыс. руб.).

Кредитный рейтинг

В рамках процесса поддержания текущих и получения новых кредитных рейтингов в 2025 году:

• 23.10.2025 национальное рейтинговое агентство АКРА (АО) подтвердило кредитный рейтинг Компании и облигаций на уровне «АА+(RU)» со «стабильным» прогнозом[1];

• 15.12.2025 АО «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА» присвоило второй национальный рейтинг Компании и облигаций на уровне «AAA(RU)» со стабильным прогнозом[2].

[1] https://www.acra-ratings.ru/ratings/issuers/465/?ysclid=mlt5hvx8x3935307537

[2] https://raexpert.ru/database/companies/1000068818/?ysclid=mlt5jsfqs344792010

12.3. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 1 полугодие 2026 года

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.

Динамика продаж и структура выручки АО «Мособлэнерго» за 1-е полугодие **2026** и 1-е полугодие **2025 года** представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	6 мес. 2026	6 мес. 2025	Прирост/снижение	
				абс., тыс. руб.	отн., %
	ВЫРУЧКА, в т.ч.	**18 084 744**	**16 388 536**	**1 696 208**	**10%**
1	Выручка от передачи электрической энергии	16 782 070	15 201 063	1 581 007	10%
2	Выручка от присоединений к электрическим сетям	777 695	767 911	9 784	1%
4	Прочая выручка	524 979	419 562	105 417	25%
5	**СЕБЕСТОИМОСТЬ, т.ч.:**	**16 200 385**	**14 504 039**	**1 696 346**	**12%**
6	Передача электрической энергии	15 601 976	13 948 679	1 653 297	12%
7	Технологическое присоединение	307 128	280 067	27 061	10%
8	Прочие виды деятельности	291 281	275 293	15 988	6%
	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ, в т.ч.:	**1 884 359**	**1 884 497**	**(138)**	**0%**
	Передача электрической энергии	1 180 094	1 252 384	(72 290)	-6%
	Технологическое присоединение	470 567	487 844	(17 277)	-4%
	Прочие виды деятельности	233 698	144 269	89 429	62%
9	**САЛЬДО ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ, в т.ч.:**	**(602 877)**	**(706 858)**	**103 981**	**-15%**

	Передача электрической энергии	(565 318)	(656 105)	90 787	-14%
	Технологическое присоединение	(25 260)	(29 759)	4 499	-15%
	Прочие виды деятельности	(12 299)	(20 994)	8 695	-41%
10	**ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, в т.ч.:**	**1 281 482**	**1 177 639**	**103 843**	**9%**
	Передача электрической энергии	614 776	596 279	18 497	3%
	Технологическое присоединение	445 307	458 085	(12 778)	-3%
	Прочие виды деятельности	221 399	123 275	98 124	80%
11	**ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, в т.ч.:**	**(408 787)**	**(159 819)**	**(248 968)**	**156%**
	Передача электрической энергии	(196 111)	(80 922)	(115 189)	142%
	Технологическое присоединение	(142 051)	(62 167)	(79 884)	128%
	Прочие виды деятельности	(70 625)	(16 730)	(53 895)	322%
12	**ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, в т.ч.:**	**55 416**	**(232 054)**	**287 470**	**-124%**
	Передача электрической энергии	51 964	(215 393)	267 357	-124%
	Технологическое присоединение	2 322	(9 769)	12 091	-124%
	Прочие виды деятельности	1 130	(6 892)	8 022	-116%
12	**ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК), в т.ч.:**	**928 111**	**785 766**	**142 345**	**18%**
	Передача электрической энергии	470 628	299 964	170 664	57%
	Технологическое присоединение	305 578	386 149	(80 571)	-21%
	Прочие виды деятельности	151 905	99 653	52 252	52%

Распределение доходов и расходов по видам деятельности производится в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 06.07.1998 № 700 «О ведении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике», Приказом Минэнерго России от 13.12.2011 № 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.

Косвенные затраты подразделяются на общепроизводственные и управленческие.

К общепроизводственным расходам относятся расходы, которые невозможно отнести только к одному виду 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 № 585).

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

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

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

Рост выручки Общества от деятельности по передаче электрической энергии за 1 полугодие 2026 год на 10 % обусловлен увеличением объемов полезного отпуска электроэнергии на 4,2% и ростом тарифа на передачу эл. энергии на 7 %.

Рост выручки от оказания услуг по технологическому присоединению за 1 полугодие 2026 года незначительный.

Рост выручки за 1-ое полугодие 2026 г. от прочих видов деятельности на 25% обусловлен заключением гос. контракта на выполнение аварийно-восстановительных работ на новых территориях.

Рост себестоимости за 1 полугодие 2026 г. года по сравнению с 1 полугодием 2025 года составил 12% в основном обусловлен увеличением затрат по следующим статьям бюджета:

- Фонд заработной платы с учетом страховых взносов на 365 млн. руб. (7%);

- Покупка потерь электроэнергии на 688 млн. руб. (19%) за счет роста увеличения объемов потерь электроэнергии на 2,5% и роста нерегулируемой цены покупки потерь на 18%;

- Амортизация основных средств и нематериальных активов на 469 млн. руб. (16%) в связи с вводом основных средств в рамках исполнения Инвестиционной программы.

Во 2 квартале 2026 года согласно Распоряжению Министерства имущественных отношений МО № 15ВР-1891 от 23.06.2025 года распределена чистая прибыль, полученная по итогам 2025 года:

- на реализацию инвестиционной программы АО «Мособлэнерго» 1 841 629 тыс. руб.;
- на пополнение резервного фонда 112 979 тыс. руб.;
- на выплату дивидендов 160 512 тыс. руб.;
- на отчисления в специализированный фонд АО «Мособлэнерго» 144 461 тыс. руб.

Дивиденды выплачены в июне 2026 года.

Финансовые результаты по основным видам деятельности:

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 1 полугодие 2026 года. составила 928 111 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получена чистая прибыль в размере 470 628 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 305 578 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 151 905 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 1 полугодие 2025 года, составила 785 766 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получена чистая прибыль в размере 299 964 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 386 149 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 99 653 тыс. руб.

к строке 2220 «Управленческие расходы»

К управленческим расходам относятся расходы, непосредственно связанные с управлением всеми видами деятельности, но не связанные непосредственно с производственным процессом. В частности, административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, иные аналогичные расходы.

В части учета расходов на заработную плату к управленческим расходам отнесены расходы на заработную плату структурных подразделений «Руководство» аппарата управления и филиалов.

к строке 2340 «Прочие доходы»: тыс. руб.

Расшифровка строки «Прочие доходы»	1 полугодие 2026	1 полугодие 2025
- безвозмездное пользование имуществом, получение имущества	220 103	250 689
- восстановление оценочных резервов	230 332	766 134
- выручка от продажи основных средств	1 420	1 589
- выручка от продажи прочих активов и имущества (без металлолома, макулатуры)	285	1 154
- выручка от продажи металлолома, макулатуры	2 608	9 372
-доходы в виде стоимости имущества, выявленного как излишек в результате инвентаризации	0	1 238
- изменения стоимости предметов аренды	63 627	372
- компенсация за вынос объектов	224 566	214 235
- доходы от переоценки акций	673	3 149
- санкции за нарушение условий договоров, возмещение затрат и ущерба	237 978	92 819
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, в т.ч. с истекшим сроком исковой давности	3 705	2 244
- прочие	21 916	22 928
Итого:	**1 013 315**	**1 371 944**

к строке 2350 «Прочие расходы»: тыс. руб.

Расшифровка строки «Прочие расходы»	1 полугодие 2026	1 полугодие 2025
- списание стоимости акций АО КПЭС, АО Волоколамская ЭЛЭК при ликвидации		295 967
- сверхнормативные потери электроэнергии	12 434	803
- расходы на услуги банков	4 909	3 866
- налог на имущество	20 519	13 166
- госпошлины, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (в т.ч. по решению суда)	127 438	201 305
- расходы, связанные с продажей ОС (включая недоначисленную амортизацию)	495	1 245
- расходы на списание (ликвидацию) ОС (включая остаточную стоимость) и проч. Имущества	2 502	15 363
- списание (ликвидация) объектов незавершенного строительства	2 789	907
- расходы от списания имущества в результате непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа	4 974	3 949

- расходы на осуществление мероприятий непроизводственного и социального характера (вкл. страховые взносы)	16 819	10 660
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных к взысканию	760	60 150
- НДС списанный на фин. результат, восстановленный НДС	6 452	14 413
- материальная помощь	32 794	18 353
- административные штрафы, исполнительные сборы	4 882	6 618
- оценочный резерв под обесценение финансовых вложений	317 148	291 928
- прочие расходы	25 298	42 190
Итого:	**580 216**	**980 885**

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

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

При расчете налога на прибыль за 1 полугодие 2026 год применяется налоговая ставка 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 1 полугодие 2026 год составляет 320 370 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства за 1 полугодие 2026 год составили 24 427 тыс. руб.

Уменьшение размера отложенных налоговых активов, обусловленных возникновением (погашением) временных разниц в 1 полугодие 2026 года составляет 75 462 тыс. руб.

Уменьшение размера отложенных налоговых обязательств, обусловленных возникновением (погашением) временных разниц в 1 полугодие 2026 года составляет 131 099 тыс. руб.

Списание отложенных налогов составило 8 573 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 1 полугодие 2026 год составил 408 787 тыс. руб. и соответствует размеру налога по декларации за 1 полугодие 2026 года.

Корректировка налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды составила 221 тыс. руб.

12.4. Пояснения к отчету об изменениях капитала за 1 полугодие 2026 года

По строке 3327 «Дивиденды» графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчета об изменениях капитала, отражена сумма средств, в размере 160 512 тыс. руб., распределенных Обществом на выплату дивидендов, согласно Распоряжения МИО МО № 15ВР-1891 от 23.06.2026 года.

По строке 3341 «мероприятия социального характера» графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчета об изменениях капитала, отражена сумма средств, в размере 30 088 тыс. руб., израсходованных Обществом на благотворительные и иные социальные цели за счет специализированного фонда, созданного по решению Учредителя Общества.

По строке 3342 «изменения накопленной дооценки» отражена сумма дооценки выбывших за 6 месяцев 2026 года объектов основных средств, ранее подвергавшихся переоценке, в размере 222 тыс. руб.

По строке 3343 «изменения резервного капитала» отражено пополнение резервного капитала за счет чистой прибыли 2025 года, распределенной согласно Распоряжения МИО МО № 15ВР-1891 от 23.06.2026 года, в размере 112 979 тыс. руб.

12.5. Пояснения к отчету о движении денежных средств за 1 полугодие 2026 года

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.

В качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств отражено размещение свободных денежных средств в депозит «овернайт».

В 1 полугодии 2026 года Общество получало и выплачивало денежные средства только в российских рублях.

• 12.6. Информация о связанных сторонах на 30.06.2026

Основными связанными сторонами в 1-м полугодии 2026 года были следующие лица:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Бойко Владимир Александрович – Генеральный директор Общества (с 21.04.2026).

Состав коллегиального исполнительного органа – Правления Общества в 1-м полугодии 2026 года:

Бойко Владимир Александрович - Председатель Правления АО «Мособлэнерго»;
Нефедова Ирина Сергеевна – заместитель Председателя Правления АО «Мособлэнерго»
Члены Правления АО «Мособлэнерго»:
Долголев Максим Сергеевич

Акопян Тигран Саргисович
Военцов Денис Викторович
Засухин Александр Владимирович
Калмыков Алексей Степанович
Ковалев Дмитрий Васильевич
Коцюба Олег Михайлович
Минзберг Леонид Сергеевич
Филиппов Олег Юрьевич
Яковлева Татьяна Владимировна.

Прочие связанные стороны в 1-м полугодии 2026 года:

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

2. Юридические лица, на деятельность которых Общество способно было оказывать влияние, осуществлять контроль в 2026 году:

Акционерное общество «Шатурская электроэксплуатационная компания;

Акционерное общество «Сергиево-Посадская электросеть»;

Акционерное общество «Электросетьэксплуатация»;

Акционерное общество «РегионЭнергоСетьСтрой»

Общество с ограниченной ответственностью «Мособлэнерго Инжиниринг»

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

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

Информация о сделках связанных сторон в 1-м полугодии 2026 года **тыс. руб.**

№ п/п	Наименование связанной стороны	Содержание сделки АО «Мособлэнерго»	Сумма сделок между связанными сторонами, в т.ч. НДС	Сумма незавершенных операций (Дт / (Кт)
1.	АО «Сергиево-Посадская электросеть»	- покупка объектов электросетевого хозяйства	-	(804 425)
		- получение имущества в аренду	(45)	(8 330)
		- прочие сделки	-	23

2.	АО «Шатурская электроэксплутационная компания»	- получение имущества в аренду	(551)	(89)
3.	АО «Электросетьэксплуатация» (АО «ЭЛЭКС»)	- получение имущества в аренду	15711	(28 003)
		- строительство (модернизация, реконструкция), капитальный ремонт объектов электросетевого хозяйства	6 819	(312 533)
		- передача материалов в переработку	-	2 315
		- покупка оборудования	12 443	-
		- оказание прочих услуг	9	2
4.	ООО «Мособлэнерго Инжиниринг»	- санкции по решениям суда	1 196	-
5.	АО РЭСС	- получение имущества в аренду	11 836	(19 863)
		- передача материалов в переработку	1 239	1239
		- предоставление имущества в аренду	110	18
		- прочие операции	229	4 079
		- погашение долга перед АО «Мосэнергосбыт»	-	27 166
		- строительство (модернизация, реконструкция), капитальный ремонт объектов электросетевого хозяйства	-	31 600

Все операции со связанными сторонами производились в безналичной форме.

Резерв по сомнительным долгам по сделкам между связанными сторонами создан в отношении ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» в размере 15 893 тыс. руб.

Общество относит к основному управленческому персоналу членов Совета директоров, членов Правления общества, руководство Общества и его филиалов.

Вознаграждения членам Совета Директоров, членам Ревизионной комиссии, членам Правления Общества в 1-м полугодии 2026 года не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (включая налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды) за 1 полугодие 2026 года составили 347 732 тыс. руб., за 1 полугодие 2025 года составили 292 290 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 1 полугодии 2026 г. 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 30 июня 2026 года составляет 37 548 тыс. руб., в том числе:

- основные средства - 33 430 тыс. руб.;
- материалы - 4 118 тыс. руб.

Информация о сделках с некоммерческими организациями в 1-м полугодии 2026 года

тыс. руб.

№ п/п	Наименование некоммерческой организации	Содержание сделки АО «Мособлэнерго»	Сумма сделок	Сумма незавершенных операций Дт / (Кт)
1.	ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго	- образовательные услуги	25 923	14 411
2.	АНО «МРЦОК»	- услуги по проведению независимой оценки квалификации	859	-

12.7. Условия ведения деятельности

В 1 полугодии 2026 г. АО «Мособлэнерго» наравне с другими территориальными сетевыми организациями осуществляет деятельность в условиях масштабных регуляторных и экономических изменений, связанных как с внутренними реформами, так и с продолжающимся внешним санкционным давлением.

На деятельность Общества оказывают влияние последствия санкционного давления и необходимость осуществления мероприятий по импортозамещению. Санкционное давление ограничивает доступ к зарубежным технологиям, оборудованию и программному обеспечению. Это требует от

Общества ускоренного перехода на отечественные решения, в том числе в части автоматизации, телеметрии, управления сетями и информационной безопасности, IT-сервисов.

Кроме того, начиная с 1 января 2026 года при неисполнении или ненадлежащем исполнении сетевой организацией обязанностей по установке, замене и допуску прибора учета в эксплуатацию стоимость услуг по передаче электрической энергии по соответствующим точкам поставки определяется с применением понижающего коэффициента 0,9 при наличии обращения потребителя и не устранении нарушения в установленный срок.

В этих условиях приоритетными задачами для Общества становятся:

- консолидация электросетевых активов и повышение эффективности управления;

- внедрение отечественных технологий и цифровых решений;

- организация неукоснительного выполнения требований законодательства к отчётности и взаимодействию с регуляторами;

- сохранение финансовой устойчивости в условиях роста налоговой и административной нагрузки.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается,

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения 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 Правительства РФ №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 Общества и стандартизированная ставка платы за технологическое присоединение по территориально-сетевым организациям Московской области.

Индивидуальные тарифы по передаче электрической энергии для Общества на 1 полугодие 2026 г. утверждены в размере:

одноставочный – 2,107 руб./кВт*ч.

двухставочный: ставка за содержание электрических сетей - 778 025,486 руб./МВт*мес., ставка на оплату технологического расхода потерь - 613,456 руб./МВт*ч.

Расчет с ПАО «Россети МР» осуществляется по 2-х ставочному тарифу.

Иных чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, оказавших существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и повлекших значительные экономические последствия для Общества в 1-м полугодии 2026 года не произошло.

12.8. 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, условное обязательство по выданным поручительствам по кредитным договорам.

Неопределенность оценочных значений в отношении резерва по сомнительным долгам обусловлена спецификой механизмов функционирования электроэнергетики, как отрасли, в которой регулярно возникают разногласия 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 нарастания геополитической напряженности, введением экономических санкций в отношении юридических и физических лиц Российской Федерации.

Информация о резерве по сомнительным долгам приведена в разделе 7.2. «Просроченная 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 30 июня 2026 года Общество является участником ряда судебных разбирательств, последствия которых не могут быть оценены с высокой степенью точности. Обществом сформирован резерв по судебным разбирательствам в сумме 137 845 тыс. руб. (в т.ч. по судебным делам с АО «Мосэнергосбыт» о взыскании задолженности по фактическим потерям электроэнергии и законной неустойки в размере 42 102 тыс. руб.).

На основании решения Совета директоров (протокол от 25.04.2024 № 10/2024) Общество выступает поручителем перед кредитными организациями за исполнение обязательств по кредитам следующих организаций: ООО «Каширский МПК», ООО «МПК Коломенский», ООО «Сергиево-Посадский МПК», ООО «Эколайф».

Выданное за вышеуказанные организации поручительство признается Обществом условным обязательством.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.2, об условных обязательствах в разделе 9 табличной части настоящих пояснений.

12.9 Описание основных факторов риска

При осуществлении акционерным обществом финансово-хозяйственной деятельности неизбежно возникают различные риски.

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 выявления, минимизации и предупреждения других рисков.

Система управления рисками в Обществе – это интегрированный механизм, обеспечивающий принятие риск-ориентированных решений на всех уровнях управления. Внедрение этой системы напрямую влияет на устойчивость Общества и достижение его стратегических целей.

Ключевые цели управления рисками в 2026 году:

- Эффективность капитала: повышение эффективности распределения доходов от профильной деятельности и рост акционерной стоимости активов.
- Непрерывность бизнеса: обеспечение устойчивого развития через своевременную идентификацию угроз имущественным интересам Акционера и репутации Общества.
- Репутационная стабильность.

К числу наиболее значимых на текущий момент деятельности Общества отнесены следующие риски:

Категория риска	Описание	Мероприятия по управления риском
Правовые и регуляторные	Изменения отраслевого и налогового законодательства, антимонопольные риски.	Постоянный мониторинг законодательства; использование типовых форм договоров; применение «налоговых оговорок».
Финансовые	Риск ликвидности, дефолт контрагентов, изменение процентных ставок.	Мониторинг финансового состояния банков и дебиторов; оптимизация кредитного портфеля и процедур бюджетирования.
Отраслевые и тарифные	Государственное регулирование тарифов, неопределенность объема полезного отпуска.	Взаимодействие с регулятором для обоснования выручки; сбалансированная инвестиционная политика.
Производственно -технологические	Риски технологических нарушений, износ приборов учета.	Программы капремонта и энергосбережения; внедрение интеллектуальных систем учета электроэнергии.
Информационные и IT	Блокировка иностранного ПО, утечка персональных данных.	Переход на отечественное ПО из единого реестра; внедрение средств защиты информации и мониторинга КИИ.
Корпоративные и имущественные	Споры по правам собственности, риски приобретения новых активов.	Государственная регистрация прав; всесторонняя оценка целесообразности приема объектов на баланс.

12.10 События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

12.11. Информация по сегментам.

Общество определяет отчетные сегменты на основании характера их деятельности. Основной деятельностью Общества является передача электроэнергии и технологическое присоединение потребителей к электросетям. Результаты работы сегментов регулярно анализируются руководством Общества.

В Обществе определены следующие отчетные сегменты:

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение к электросетям;
- прочие виды деятельности.

К прочим видам деятельности преимущественно относятся передача имущества в аренду и услуги по установке, ремонту техническому обслуживанию электрооборудования. Показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приведены в разделе 12.3 настоящих пояснений.

12.12. Непрерывность деятельности

Руководство АО «Мособлэнерго» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам и контрагентам. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

Руководство рассмотрело показатели краткосрочных обязательств, в состав которых входят нефинансовые обязательства:

- авансы, полученные от покупателей – 6 754 844 тыс.руб.;
- задолженность перед учредителем – 2 549 814 тыс.руб.;
- доходы будущих периодов – 480 487 тыс.руб.

и показатели оборотных активов.

Превышение размера краткосрочных обязательств над стоимостью оборотных активов в размере 4 503 313 тыс. руб. рассматривается руководством Общества как временное привлечение оборотных средств других организаций в оборот Общества, и является одним из экономически эффективных источников финансирования кассовых разрывов.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Промежуточная бухгалтерская отчетность Общества за 1 полугодие 2026 г. составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор Бойко В.А.



Главный бухгалтер Яковлева Т.В.

« 27 » июля 2026 года