

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс.руб.)**

**Акционерного общества "Мурманэнергосбыт" ЗА 2020 ГОД часть 1**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя   | Код  | Период                   | На начало года                        |   | Изменения за период |                                       |   |                       |                       |                                       | На конец периода        |                                       |   |
|---|------|--------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---|
|   |      |                          | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило           | выбыло                                |   | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка                            |                         | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |      |                          |                                       |   |                     | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация |                                       |   |
| Нематериальные активы - всего   | 5100 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 15 012                                | ( 5 880 )                                       | 611                 | ( - )                                 | ( - )   | ( 2 422 )             | -                     | -                                     | 15 623                  | ( 8 302 )                             |   |
|   | 5110 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 8 081                                 | ( 3 512 )                                       | -                   | ( - )                                 | ( - )   | ( 2 368 )             | -                     | -                                     | 15 012                  | ( 5 880 )                             |   |
| в том числе:  | 5101 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 80                                    | ( 80 )  |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( - )                 | -                     | -                                     | 80                      | ( 80 )                                |   |
|   | 5111 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 80                                    | ( 80 )  |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( - )                 | -                     | -                                     | 80                      | ( 80 )                                |   |
| 1С: Управление теплосетью   | 5102 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 4 120                                 | ( 3 640 )                                       |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( 480 )               | -                     | -                                     | 4 120                   | ( 4 120 )                             |   |
|   | 5112 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 4 120                                 | ( 2 815 )                                       |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( 825 )               | -                     | -                                     | 4 120                   | ( 3 640 )                             |   |
| "1С: Предприятие 8" (программный продукт - 1С: Документооборот)                                     | 5103 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 499                                   | ( 499 )   |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( - )                 | -                     | -                                     | 499                     | ( 499 )                               |   |
|   | 5113 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 499                                   | ( 499 )   |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( - )                 | -                     | -                                     | 499                     | ( 499 )                               |   |
| Автоматизированная система управления финансово-хозяйственной деятельностью по учету сбыта тепловой | 5104 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 2 986                                 | ( 299 )   |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( 597 )               | -                     | -                                     | 2 986                   | ( 896 )                               |   |
|   | 5114 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | -                                     | ( - )   | 2 986               | ( - )                                 | ( - )   | ( 299 )               | -                     | -                                     | 2 986                   | ( 299 )                               |   |
| 1С:Зарплата и управление персоналом 8, КОРП, редакция 3.1.  | 5105 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 3 945                                 | ( 723 )   |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( 789 )               | -                     | -                                     | 3 945                   | ( 1 512 )                             |   |
|   | 5115 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | -                                     | ( - )   | 3 945               | ( - )                                 | ( - )   | ( 723 )               | -                     | -                                     | 3 945                   | ( 723 )                               |   |
| 1С 8: Управление автотранспортом  | 5106 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | -                                     | ( - )   | 611                 | ( - )                                 | ( - )   | ( 34 )                | -                     | -                                     | 611                     | ( 34 )                                |   |
|   | 5116 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | -                                     | ( - )   |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( - )                 | -                     | -                                     | -                       | ( - )                                 |   |
| Объекты концессионных соглашений  | 5107 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 3 382                                 | ( 639 )   |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( 522 )               | -                     | -                                     | 3 382                   | ( 1 161 )                             |   |
|   | 5117 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 3 382                                 | ( 118 )   |                     | ( - )                                 | ( - )   | ( 521 )               | -                     | -                                     | 3 382                   | ( 639 )                               |   |

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя  | Код  | На _____ 31 декабря<br>20 20 ____ г. <sup>1</sup> | На 31 декабря<br>20 19 ____ г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 18 ____ г. <sup>3</sup> |
|--|------|---|---|---|
| Всего  | 5130 | 3   | 2   | 2   |
| в том числе:   |      |   |   |   |
| Интернет-сайт  | 5131 | 1   | 1   | 1   |
| "1С: Предприятие 8" (программный продукт - 1С: Документоборот) | 5132 | 1   | 1   | 1   |
| 1С: Управление теплотсетью                                     | 5133 | 1   | -   | -   |

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

| Наименование показателя   | Код  | Период                   | На начало года | Изменения за период |  |   | На конец периода |
|---|------|--------------------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
|   |      |                          |                | затраты за период   | спиcано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего                        | 5160 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | -              | ( - )               | ( - )  | -   |                  |
|   | 5170 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | -              | ( - )               | ( - )  | -   |                  |
| в том числе:  |      |                          |                |                     |  |   |                  |
| (объект, группа объектов)   | 5161 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | -              | ( - )               | ( - )  | -   |                  |
|   | 5171 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | -              | ( - )               | ( - )  | -   |                  |
|   | 5162 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | -              | ( - )               | ( - )  | -   |                  |
|   | 5172 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | -              | ( - )               | ( - )  | -   |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего               | 5180 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 282            | ( - )               | ( 282 )  | -   |                  |
|   | 5190 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 7 023          | 190                 | ( - )  | 282   |                  |
| в том числе:  |      |                          |                |                     |  |   |                  |
| 1С 8: Управление автотранспортом  | 5181 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 282            | ( - )               | ( 282 )  | -   |                  |
|   | 5191 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 92             | 190                 | ( - )  | 282   |                  |
| 1С:Зарплата и управление персоналом 8, КОРП, редакция 3.1                           | 5182 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | -              | ( - )               | ( - )  | -   |                  |
|   | 5192 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 3 945          | -                   | ( - )  | 3 945   |                  |
| АСУ в части разработки и внедрения модуля учета сбыта теплотсетью юридическим лицам | 5183 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | -              | ( - )               | ( - )  | -   |                  |
|   | 5193 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 2 986          | ( - )               | ( - )  | 2 986   |                  |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код  | Период                   | На начало года                        |                                      |           | Изменения за период                   |                                      |                                    |                                       |                                      |                                       | На конец периода                     |  |
|---|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--|
|   |      |                          | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> | поступило | выбыло объектов                       |                                      | начислено амортизации <sup>6</sup> | переоценка                            |                                      | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |  |
|   |      |                          |                                       |                                      |           | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                                    | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                                       |                                      |  |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 1 338 219                             | ( 318 141 )                          | 125 158   | ( 4 031 )                             | 1 099                                | ( 260 506 )                        | -                                     | -                                    | 1 459 346                             | ( 577 548 )                          |  |
|   | 5210 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 537 759                               | ( 174 322 )                          | 803 146   | ( 2 686 )                             | 1 234                                | ( 145 053 )                        | -                                     | -                                    | 1 338 219                             | ( 318 141 )                          |  |
| в том числе:  | 5201 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 117 654                               | ( 10 324 )                           | 3 021     | ( - )                                 | -                                    | ( 9 460 )                          | -                                     | -                                    | 120 675                               | ( 19 784 )                           |  |
|   | 5211 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 56 331                                | ( 6 659 )                            | 61 323    | ( - )                                 | -                                    | ( 3 665 )                          | -                                     | -                                    | 117 654                               | ( 10 324 )                           |  |
| Здания  | 5202 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 236 869                               | ( 48 303 )                           | 40 344    | ( - )                                 | -                                    | ( 33 779 )                         | -                                     | -                                    | 277 213                               | ( 82 082 )                           |  |
|   | 5212 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 100 463                               | ( 33 285 )                           | 136 406   | ( - )                                 | -                                    | ( 15 018 )                         | -                                     | -                                    | 236 869                               | ( 48 303 )                           |  |
| Машины и оборудование   | 5203 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 660 261                               | ( 104 137 )                          | 51 726    | ( 1 843 )                             | 1 062                                | ( 161 786 )                        | -                                     | -                                    | 710 144                               | ( 264 861 )                          |  |
|   | 5213 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 93 800                                | ( 31 075 )                           | 566 461   | ( - )                                 | -                                    | ( 73 062 )                         | -                                     | -                                    | 660 261                               | ( 104 137 )                          |  |
| Транспортные средства   | 5204 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 318 921                               | ( 155 137 )                          | 30 026    | ( 2 188 )                             | 37                                   | ( 55 428 )                         | -                                     | -                                    | 346 759                               | ( 210 528 )                          |  |
|   | 5214 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 285 184                               | ( 103 117 )                          | 36 423    | ( 2 686 )                             | 1 234                                | ( 53 254 )                         | -                                     | -                                    | 318 921                               | ( 155 137 )                          |  |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5205 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 444                                   | ( 240 )                              | 41        | ( - )                                 | -                                    | ( 53 )                             | -                                     | -                                    | 485                                   | ( 293 )                              |  |
|   | 5215 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 444                                   | ( 186 )                              | -         | ( - )                                 | -                                    | ( 54 )                             | -                                     | -                                    | 444                                   | ( 240 )                              |  |
| Земля   | 5206 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 4 070                                 | ( - )                                | -         | ( - )                                 | -                                    | ( - )                              | -                                     | -                                    | 4 070                                 | ( - )                                |  |
|   | 5216 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 1 537                                 | ( - )                                | 2 533     | ( - )                                 | -                                    | ( - )                              | -                                     | -                                    | 4 070                                 | ( - )                                |  |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 20 г. <sup>1</sup>    | -                                     | ( - )                                | -         | ( - )                                 | -                                    | ( - )                              | -                                     | -                                    | -                                     | ( - )                                |  |
|   | 5230 | за 20 г. <sup>2</sup>    | -                                     | ( - )                                | -         | ( - )                                 | -                                    | ( - )                              | -                                     | -                                    | -                                     | ( - )                                |  |
| в том числе:  |      | за 20 г. <sup>1</sup>    | -                                     | ( - )                                | -         | ( - )                                 | -                                    | ( - )                              | -                                     | -                                    | -                                     | ( - )                                |  |
|   |      | за 20 г. <sup>2</sup>    | -                                     | ( - )                                | -         | ( - )                                 | -                                    | ( - )                              | -                                     | -                                    | -                                     | ( - )                                |  |
| (группа объектов)   |      | за 20 г. <sup>1</sup>    | -                                     | ( - )                                | -         | ( - )                                 | -                                    | ( - )                              | -                                     | -                                    | -                                     | ( - )                                |  |
|   |      | за 20 г. <sup>2</sup>    | -                                     | ( - )                                | -         | ( - )                                 | -                                    | ( - )                              | -                                     | -                                    | -                                     | ( - )                                |  |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период                   | На начало года | Изменения за период |           |   | На конец периода |
|--|------|--------------------------|----------------|---------------------|-----------|---|------------------|
|  |      |                          |                | затраты за период   | списано   | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 69 271         | 172 135             | ( 2 582 ) | ( 125 158 )   | 113 666          |
|  | 5250 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 147 990        | 729 355             | ( 4 928 ) | ( 803 146 )   | 69 271           |
| в том числе:   | 5241 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 7 830          | 3 568               | ( - )     | ( 3 021 )   | 8 377            |
|  | 5251 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 5 054          | 64 099              | ( - )     | ( 61 323 )  | 7 830            |
| Здания   | 5242 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 17 118         | 66 063              | ( 469 )   | ( 40 344 )  | 42 368           |
|  | 5252 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 29 369         | 124 758             | ( 602 )   | ( 136 407 )   | 17 118           |
| Сооружения и передаточные устройства   | 5243 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 44 251         | 72 332              | ( 2 113 ) | ( 51 726 )  | 62 744           |
|  | 5253 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 109 024        | 506 014             | ( 4 326 ) | ( 566 461 )   | 44 251           |
| Машины и оборудование  | 5244 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | -              | 30 026              | ( - )     | ( 30 026 )  | -                |
|  | 5254 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 4 471          | 31 952              | ( - )     | ( 36 423 )  | -                |
| Транспортные средства  | 5245 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 72             | 146                 | ( - )     | ( 41 )  | 177              |
|  | 5255 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 72             | -                   | ( - )     | ( - )   | 72               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь   | 5246 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | -              | -                   | ( - )     | ( - )   | -                |
|  | 5256 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | -              | 2 532               | ( - )     | ( 2 532 )   | -                |

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

| Наименование показателя  | Код  | За 20 20 _____ г. <sup>1</sup> | За 20 19 _____ г. <sup>2</sup> |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 285                            | 750                            |
| в том числе:   |      |                                |                                |
| Другие   | 5261 |                                | 408                            |
| Машины и оборудование  | 5262 | 285                            | 342                            |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -                              | -                              |
| в том числе:   |      |                                |                                |
| Машины и оборудование  | 5271 | -                              | -                              |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 20 20 _____ г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 19 _____ г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 18 _____ г. <sup>5</sup> |
|---|------|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -   | -   | -   |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -   | -   | -   |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -   | -   | -   |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 17 771 160                                | 17 782 890                                | 17 469 061                                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 39 237                                    | 26 518                                    | -   |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | 428                                       | 428                                       | -   |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -   | -   | -   |
| Приборы учета в МКД   | 5287 | 145 073                                   | 145 073                                   | 141 076                                   |
| Основные средства, полученные по концессионному соглашению, числящиеся за балансом на консервацию                           | 5288 | 197 605                                   | 197 605                                   | 197 605                                   |

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя  | Код         | Период                   | На начало года           |  | Изменения за период |                          |  |  | На конец периода                                    |                          |  |  |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------|--|--|---|--------------------------|--|--|
|  |             |                          | первоначальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> | поступило           | выбыло (погашено)        |  | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |  |
|  |             |                          |                          |  |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |  |   |                          |  |  |
| <b>Долгосрочные - всего</b>                                      | <b>5301</b> | за 20__ г. <sup>1</sup>  |                          |  |                     |                          |  |  |   |                          |  |  |
|  | <b>5311</b> | за 20__ г. <sup>2</sup>  |                          |  |                     |                          |  |  |   |                          |  |  |
|  |             | за 20__ г. <sup>1</sup>  |                          |  |                     |                          |  |  |   |                          |  |  |
|  |             | за 20__ г. <sup>2</sup>  |                          |  |                     |                          |  |  |   |                          |  |  |
| в том числе:<br>(группа, вид)<br>и т.д.                          |             |                          |                          |  |                     |                          |  |  |   |                          |  |  |
| <b>Краткосрочные - всего</b>                                     | <b>5305</b> | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 32 854                   | ( 8 776 )                              | -                   | ( 2 747 )                | ( 1 478 )                              | -  | -   | 30 107                   | ( 10 254 )                             |  |
|  | <b>5315</b> | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 38 421                   | ( 6 305 )                              | 52                  | ( 5 619 )                | ( 2 471 )                              | -  | -   | 32 854                   | ( 8 776 )                              |  |
|  | <b>5306</b> | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 52                       |  |                     | ( 52 )                   |  |  |   | -                        |  |  |
| в том числе:<br><i>предоставленные займы другим организациям</i> | <b>5316</b> | за 20 19 г. <sup>2</sup> | -                        |  | 52                  |                          |  |  |   | 52                       |  |  |
| <i>приобретение прав требования</i>                              | <b>5307</b> | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 32 802                   | ( 8 776 )                              | -                   | ( 2 695 )                | ( 1 478 )                              |  |   | 30 107                   | ( 10 254 )                             |  |
|  | <b>5317</b> | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 38 421                   | ( 6 305 )                              | -                   | ( 5 619 )                | ( 2 471 )                              |  |   | 32 802                   | ( 8 776 )                              |  |
| и т.д.   |             |                          |                          |  |                     |                          |  |  |   |                          |  |  |
| <b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>                               | <b>5300</b> | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 32 854                   | ( 8 776 )                              | -                   | ( 2 747 )                | ( 1 478 )                              | -  | -   | 30 107                   | ( 10 254 )                             |  |
|  | <b>5310</b> | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 38 421                   | ( 6 305 )                              | 52                  | ( 5 619 )                | ( 2 471 )                              |  |   | 32 854                   | ( 8 776 )                              |  |

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя  | Код  | Период                   | На начало года |   | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | Изменения за период |                               |                               | На конец периода                       |               |   |
|--------------------------|------|--------------------------|----------------|---|---|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|---------------|---|
|                          |      |                          | себестоимость  | величина резерва под снижение стоимости |   |                       | выбыло              |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
|                          |      |                          |                |   |   |                       | себестоимость       | резерв под снижение стоимости |                               |  |               |   |
| Запасы - всего           | 5400 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 1 181 289      | ( 5 014 )                               |   | 8 736 434             | ( 8 745 870 )       | 529                           | ( 1 277 )                     | x                                      | 1 171 853     | ( 5 762 )                               |
|                          | 5420 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 1 580 310      | ( 768 )                                 |   | 12 249 649            | ( 12 648 670 )      | 1 196                         | ( 5 442 )                     | x                                      | 1 181 289     | ( 5 014 )                               |
| в том числе:             | 5401 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 1 179 792      | ( 5 014 )                               |   | 5 958 470             | ( 294 950 )         | 529                           | ( 1 277 )                     | ( 5 675 062 )                          | 1 168 250     | ( 5 762 )                               |
|                          | 5421 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 1 578 830      | ( 768 )                                 |   | 6 878 031             | ( 109 055 )         | 1 196                         | ( 5 442 )                     | ( 7 168 014 )                          | 1 179 792     | ( 5 014 )                               |
| Сырье и материалы        | 5402 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | -              | ( - )                                   |   | 2 765 148             | ( 8 437 510 )       | -                             | -                             | 5 672 362                              | -             | ( - )                                   |
|                          | 5422 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | -              | ( - )                                   |   | 5 369 804             | ( 12 204 013 )      | -                             | -                             | 6 834 209                              | -             | ( - )                                   |
| Товары                   | 5403 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | -              | ( - )                                   |   | 9 194                 | ( 13 410 )          | -                             | -                             | 4 551                                  | 335           | ( - )                                   |
|                          | 5423 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | -              | ( - )                                   |   | -                     | ( 335 602 )         | -                             | -                             | 335 602                                | -             | ( - )                                   |
| Расходы будущих периодов | 5404 | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 1 497          | ( X )                                   |   | 3 622                 | ( )                 | X                             | X                             | ( 1 851 )                              | 3 268         | ( X )                                   |
|                          | 5424 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 1 480          | ( X )                                   |   | 1 814                 | ( )                 | X                             | X                             | ( 1 797 )                              | 1 497         | ( X )                                   |



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                  | Код  | На 31 декабря 20 20 г. <sup>1</sup> |                      | На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup> |                      | На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup> |                      |
|--|------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора       | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора       | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора       | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | 8 588 814                           | 7 491 083            | 8 540 527                           | 7 230 014            | 7 584 241                           | 6 759 978            |
| в том числе:<br>по расчетам с покупателями и заказчиками | 5541 | 7 513 059                           | 6 641 086            | 7 409 832                           | 6 344 557            | 6 624 386                           | 5 994 398            |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками                | 5542 | 6 578                               | 6 577                | 5 626                               | 5 618                | 4 798                               | 4 790                |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами           | 5543 | 1 069 177                           | 843 420              | 1 125 069                           | 879 839              | 955 057                             | 760 790              |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период                | Остаток на начало года | Изменения за период  |   |           |   | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------------------|------------------------|--|---|-----------|---|--------------------------|
|  |      |                       |                        | поступление  |   | выбыло    |   |                          |
|  |      |                       |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>в</sup> | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup> | погашение | списание на финансовый результат <sup>в</sup> |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | 20 20 г. <sup>1</sup> | 560 529                | 205 467  | ( 16 013 )  | ( - )     | ( 500 000 )                                   | 249 983                  |
|  | 5571 | 20 19 г. <sup>2</sup> | 31 860                 | 545 967  | ( 17 298 )  | ( - )     | ( - )   | 560 529                  |
| в том числе:                                     |      | 20 20 г. <sup>1</sup> | 60 529                 | 205 467  | ( 16 013 )  | ( - )     | ( - )   | 249 983                  |
| отложенные налоговые обязательства               |      | 20 19 г. <sup>2</sup> | 31 860                 | 45 967   | ( 17 298 )  | ( - )     | ( - )   | 60 529                   |
|  |      | 20 20 г. <sup>1</sup> | 500 000                |  | ( - )   | ( - )     | ( 500 000 )                                   | -                        |
| по расчетам по заемным средствам                 |      | 20 19 г. <sup>2</sup> |                        | 500 000  | ( - )   | ( - )     | ( - )   | 500 000                  |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 20 20 г. <sup>1</sup> | 3 809 311              | 5 900 657  | ( 3 730 994 )   | ( 1 673 ) | ( - )   | 6 477 301                |
|  | 5580 | 20 19 г. <sup>2</sup> | 5 313 954              | 3 706 975  | ( 5 209 388 )   | ( 2 230 ) | ( - )   | 3 809 311                |
| в том числе:                                     |      |                       |                        |  |   |           |   |                          |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками        | 5561 | 20 20 г. <sup>1</sup> | 2 214 526              | 3 263 228  | ( 2 184 091 )   | ( 10 )    | ( - )   | 3 283 653                |
|  | 5581 | 20 19 г. <sup>2</sup> | 3 746 519              | 2 169 388  | ( 3 701 371 )   | ( 10 )    | ( - )   | 2 214 526                |
| по расчетам с покупателями и заказчиками         | 5562 | 20 20 г. <sup>1</sup> | 9 321                  | 20 430   | ( 8 216 )   | ( 199 )   | ( - )   | 21 336                   |
|  | 5582 | 20 19 г. <sup>2</sup> | 25 311                 | 5 183  | ( 19 970 )  | ( 1 203 ) | ( - )   | 9 321                    |
| по расчетам с работниками по оплате труда        | 5563 | 20 20 г. <sup>1</sup> | 83 432                 | 84 886   | ( 83 432 )  | ( - )     | ( - )   | 84 886                   |
|  | 5583 | 20 19 г. <sup>2</sup> | 77 474                 | 83 432   | ( 77 474 )  | ( - )     | ( - )   | 83 432                   |
| по расчетам по налогам и сборам                  | 5564 | 20 20 г. <sup>1</sup> | 204 053                | 93 750   | ( 204 053 )   | ( - )     | ( - )   | 93 750                   |
|  | 5584 | 20 19 г. <sup>2</sup> | 78 691                 | 204 053  | ( 78 691 )  | ( - )     | ( - )   | 204 053                  |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами   | 5565 | 20 20 г. <sup>1</sup> | 101 889                | 38 363   | ( 67 716 )  | ( 1 464 ) | ( - )   | 71 072                   |
|  | 5585 | 20 19 г. <sup>2</sup> | 142 182                | 48 829   | ( 88 105 )  | ( 1 017 ) | ( - )   | 101 889                  |
| по расчетам с учредителями                       | 5566 | 20 20 г. <sup>1</sup> | -                      |  | ( - )   | ( - )     | ( - )   | -                        |
|  | 5585 | 20 19 г. <sup>2</sup> | -                      |  | ( - )   | ( - )     | ( - )   | -                        |
| по расчетам по заемным средствам                 | 5567 | 20 20 г. <sup>1</sup> | 1 196 090              | 2 400 000  | ( 1 183 486 )   | ( - )     | ( 500 000 )                                   | 2 912 604                |
|  | 5586 | 20 19 г. <sup>2</sup> | 1 243 777              | 1 196 090  | ( 1 243 777 )   | ( - )     | ( - )   | 1 196 090                |
|  | 5580 | 20 20 г. <sup>1</sup> | 4 369 840              | 6 106 124  | ( 3 747 007 )   | ( 1 673 ) | ( - )   | 6 727 284                |
|  | 5570 | 20 19 г. <sup>2</sup> | 5 345 814              | 4 252 942  | ( 5 226 686 )   | ( 2 230 ) | ( - )   | 4 369 840                |
| ИТОГО  |      |                       |                        |  |   |           |   |                          |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя                        | Код  | На 31 декабря 20 20 г. <sup>1</sup> | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|--|------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Всего  | 5590 | 463 708                             | 150 011                | 742 663                |
| в том числе:                                   |      |                                     |                        |                        |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками      | 5591 | 438 752                             | 140 702                | 689 611                |
| по расчетам с покупателями и заказчиками       | 5592 | 2 074                               | 4 500                  | 6 123                  |
| по расчетам с работниками по оплате труда      | 5593 |                                     | -                      | -                      |
| по расчетам по налогам и сборам                | 5594 |                                     | -                      | -                      |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами | 5595 | 22 882                              | 4 809                  | 46 929                 |
| по расчетам с учредителями                     | 5596 |                                     | -                      | -                      |
| по расчетам по взаимным средствам              | 5597 |                                     | -                      | -                      |

### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя   | Код         | 3а 20 20 г. <sup>1</sup> | 3а 20 19 г. <sup>2</sup> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты  | 5610        | 7 051 373                | 8 347 027                |
| Расходы на оплату труда   | 5620        | 2 429 375                | 2 356 018                |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630        | 749 093                  | 727 222                  |
| Амортизация   | 5640        | 262 848                  | 147 292                  |
| Прочие затраты  | 5650        | 608 056                  | 701 394                  |
| в том числе расходы по аренде   | 5650        | 262 848                  | 413 382                  |
| <b>Итого по элементам</b>   | <b>5660</b> | <b>11 100 745</b>        | <b>12 278 953</b>        |
| <b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>              |             |                          |                          |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])    | 5670        |                          |                          |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680        |                          |                          |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                    | <b>5600</b> | <b>11 100 745</b>        | <b>12 278 953</b>        |

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя                   | Код         | Остаток на начало года | Признано | Погашено    | Списано по результатам инвентаризации | Остаток на конец периода |
|---|-------------|------------------------|----------|-------------|---------------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>    | <b>5700</b> | 317 756                | 502 862  | ( 501 594 ) | ( 3 000 )                             | 316 024                  |
| В том числе:<br>резерв на оплату отпусков | 5701        | 243 188                | 384 011  | ( 383 473 ) | ( 2 315 )                             | 241 411                  |
| резерв на страховые взносы по отпускам    | 5702        | 74 568                 | 118 851  | ( 118 121 ) | ( 685 )                               | 74 613                   |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                               | Код  | На 31 декабря<br>20 20 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 19 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 18 г. <sup>5</sup> |
|---|------|--|--|--|
| Полученные - всего                                    |      | 102 334                                | 99 897                                 | 97                                     |
| в том числе:  |      |  |  |  |
| Обеспечение контракта по аудиту                       | 5800 | 97                                     | 97                                     | 97                                     |
| Обеспечение контракта по энергосервисному договору    |      | 2 437                                  |  |  |
| Залог движимого имущества по инвестиционному договору |      | 99 800                                 | 99 800                                 |  |
| Выданные - всего                                      |      | 1 994 165                              | 147 086                                | -                                      |
| в том числе:  |      |  |  |  |
| Имущество   | 5810 | 147 086                                | 147 086                                | -                                      |
| Договор залога прав по договору залогового счета      |      | 1 847 079                              |  | -                                      |
| И т.д.  |      |  |  |  |

И.о. генерального директора

А.П. Истомина

Начальник управления бухгалтерского  
учета - главный бухгалтер

Л.В. Дмитриева



Стр. 15

25 марта 2021 г.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ»**

**Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой)  
отчётности  
АО «МЭС» за 2020 год  
(часть II)**

**г. Мурманск, 2021**

## СОДЕРЖАНИЕ

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b> .....  | <b>3</b>  |
| <b>2. ВИДЫ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МЭС»</b> .....  | <b>4</b>  |
| <b>3. ОХРАНА ТРУДА</b> .....  | <b>5</b>  |
| <b>4. ТРУД И КАДРЫ</b> .....  | <b>5</b>  |
| <b>5. ДИНАМИКА ЧИСЛЕННОСТИ И СРЕДНЕЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ</b> .....   | <b>6</b>  |
| <b>6. АНАЛИЗ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....   | <b>6</b>  |
| 6.1. ВЫРУЧКА .....  | 6         |
| 6.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ .....   | 7         |
| 6.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....  | 8         |
| 6.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....  | 9         |
| 6.5. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ .....  | 10        |
| <b>7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД</b> .....  | <b>10</b> |
| 7.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....   | 11        |
| 7.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....  | 11        |
| 7.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....  | 11        |
| 7.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....  | 11        |
| 7.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....   | 12        |
| 7.6. РАСЧЕТЫ, ПРОЧИЕ АКТИВЫ И ПАССИВЫ .....   | 12        |
| 7.7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ .....  | 12        |
| 7.8. ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ РЕЗЕРВОВ .....   | 13        |
| 7.8.1 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ .....   | 13        |
| 7.8.2 РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ .....   | 13        |
| 7.8.3 РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ СУММЫ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ .....  | 14        |
| 7.8.4 РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛОВ .....  | 14        |
| <b>8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ<br/>БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....  | <b>14</b> |
| 8.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....   | 14        |
| 8.2 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА<br>.....   | 14        |
| 8.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....   | 15        |
| 8.4 СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ .....   | 15        |
| 8.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....   | 15        |
| 8.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....  | 15        |
| 8.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....  | 15        |
| 8.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ .....   | 15        |
| 8.9 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....   | 15        |
| 8.10 ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ И<br>КОРРЕКТИРОВКИ, СВЯЗАННЫЕ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА ..... | 16        |
| 8.11 ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ .....   | 16        |
| 8.12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО НЕИСПОЛЬЗОВАННЫМ ПОЛОЖЕНИЯМ ПО<br>БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ .....   | 18        |
| 8.13 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА .....  | 18        |
| 8.14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....  | 20        |
| <b>9 ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b> .....  | <b>23</b> |
| 9.1. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....   | 23        |
| 9.2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....  | 23        |
| 9.3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ .....   | 23        |

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

**Полное фирменное наименование Общества:** Акционерное общество «Мурманэнергосбыт».

**Сокращенное фирменное наименование Общества:** АО «МЭС».

**Дата государственной регистрации:** 04.09.2009г.

**Наименование регистрирующего органа:** Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Мурманску.

**ОГРН:** 1095190009111.

**ИНН/КПП:** 5190907139/519001001.

**КПП крупнейшего налогоплательщика:** 785150001.

**Место нахождения:** Российская Федерация, город Мурманск.

**Адрес:** 183034, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Свердлова, д. 39, корп. 1.

**Органами управления АО «МЭС» являются:**

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Контроль за финансово – хозяйственной деятельностью Общества осуществляют ревизионная комиссия и аудитор.

**Единоличный исполнительный орган Общества:**

Единоличным решением акционера АО «МЭС» от 18.12.2018 на должность генерального директора Общества избран Степанов Алексей Александрович с 18.12.2018. В соответствие с единоличным решением единственного акционера АО «МЭС» от 13.04.2020 полномочия генерального директора Степанова А.А. прекращены досрочно с 13.04.2020.

Решением совета директоров АО «МЭС» (протокол заседания Совета директоров АО «МЭС» № 3/2020 от 13.04.2020) на должность исполняющего обязанности генерального директора Общества избран Горобцов Валентин Михайлович с 14.04.2020 до образования нового единоличного исполнительного органа. На основании единоличного решения единственного акционера АО «МЭС» от 30.10.2020 полномочия и. о. генерального директора Горобцова В.М. прекращены 30.10.2020.

Решением совета директоров АО «МЭС» (протокол заседания Совета директоров АО «МЭС» № 10/2020 от 31.10.2020) на должность исполняющего обязанности генерального директора Общества назначена Истомина Алла Павловна с 31.10.2020 до образования нового единоличного исполнительного органа (действует по настоящее время).

**Ревизионная комиссия АО «МЭС»:**

1. Есина Ирина Викторовна – консультант управления энергетической эффективности, экономики и финансов Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.

2. Хрусталева Марина Витальевна – заместитель начальника отдела регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и установления цен и тарифов на продукцию и услуги общего назначения Комитета по тарифному регулированию Мурманской области.

3. Шеметова Наталья Геннадьевна – начальник отдела бюджетного учета и отчетности управления правовой и кадровой работы, бюджетного учета и отчетности – главного бухгалтера Министерства финансов Мурманской области.

**Основание** – Единоличное решение единственного акционера Акционерного общества «Мурманэнергосбыт» от 11.09.2020.

**Аудитором Общества на 2020 год утвержден:** Общество с ограниченной ответственностью «АФ «Корн-Аудит».

**Главный бухгалтер Общества** - Дмитриева Лариса Викторовна (с 07.10.2011 по настоящее время). Основание – Приказ АО «МЭС» № 127-к от 07.10.2011.

**Уставный капитал Общества, по состоянию на 31.12.2020:**

Уставный капитал Общества составляет 3 837 092 547 (Три миллиарда восемьсот тридцать семь миллионов девяносто две тысячи пятьсот сорок семь) рублей 84 копейки.

## **2. ВИДЫ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МЭС»**

С сентября 2009 года по сентябрь 2011 года основным видом деятельности акционерного общества «Мурманэнергосбыт» являлось обеспечение топливом предприятий на территории Мурманской области.

С 01 сентября 2011 года и по настоящее время основным видом деятельности является производство, передача и распределение пара и горячей воды, а с 01 января 2014 года также и передача электрической энергии.

АО «МЭС» для осуществления деятельности по теплоснабжению использует имущественные комплексы, принадлежащие Обществу на праве собственности, переданные по договорам аренды, по договору лизинга, по договорам безвозмездного пользования, по концессионному соглашению.

В целях реализации предложений Правительства Мурманской области, для обеспечения надежности систем теплоснабжения и повышения качества предоставляемых жилищно-коммунальных услуг, оптимизации управленческих, технологических и финансовых затрат теплоснабжающих предприятий Мурманской области, в 2020 году в пользовании АО «МЭС» находилось имущество следующих организаций и муниципальных образований:

На правах аренды:

- АО «ТЭККОС»;
- Комитет имущественных отношений ЗАТО г. Североморск;
- Комитет имущественных отношений города Мурманска;
- Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования Печенгский район Мурманской области (кот. Никель);
- МКУ «СМИ» ЗАТО Александровск Мурманской области;
- УМПП «Жилкомхоз» ЗАТО Александровск;
- МКУ «ХЭС Кольского района»;
- МКУ «Комитет по управлению муниципальным имуществом» Ковдорского района Мурманской области (кот. Енский);
- Комитет имущественных отношений и территориального планирования администрации муниципального образования Кандалакшский район (кот. Алакуртти).

На праве безвозмездного пользования:

- ООО «Велл-Трайд. Тулома» (кот. Белое Море).

На праве собственности:

- Котельная мкр. Нива-3 (г. Кандалакша);
- Котельная ж/д ст. Лопарская;
- Котельная с. Ура-Губа;
- Котельная (Мурманский областной перинатальный центр);
- Котельная (Мурманский областной противотуберкулезный диспансер);
- Котельная г. Заполярный;

- Котельная ЗАТО г. Заозерск.

Концессионное соглашение:

- Котельная на территории ЗАТО Видяево.

Имущество в лизинге:

- Котельная н.п. Лейпи Ковдорского района.

### 3. ОХРАНА ТРУДА

Среднесписочная численность работающих в организации в 2020 году – 3 911,2 человека.

Для улучшения условий труда работающих в организации, выполнения санитарно-оздоровительных мероприятий, а также в целях профилактики производственного травматизма и заболеваемости в течение отчётного года выполнялись организационно-технические мероприятия по охране труда.

В 2020 году в АО «МЭС» 6 несчастных случаев.

Списочная численность персонала (без внешних совместителей) на 31.12.2020 года – 4 017 человек.

Затраты на охрану труда составили- 33 821 тыс. руб.

Затраты из расчета на каждого работающего составили (по охране труда) 8 419 (восемь тысяч четыреста девятнадцать) рублей.

### 4. ТРУД И КАДРЫ

|   | (чел.) |
|---|--------|
| 1. Численность работающих АО «МЭС» на 01.01.2021г. ....                               | 4017   |
| в том числе внешних совместителей .....   | 6      |
| 2. Принято .....  | 475    |
| 3. Уволено .....  | 383    |
| в том числе:  |        |
| - по собственному желанию .....   | 304    |
| - в связи с переводом в другую организацию .....                                      | 1      |
| - по соглашению сторон.....   | 32     |
| - по сокращению численности (или штатов) .....  | 5      |
| - за прогулы без уважительной причины .....   | 0      |
| - за появления на работе в состоянии алкогольного опьянения .....                     | 0      |
| - по другим причинам .....  | 41     |
| 4. Количество работников, совершивших прогул.....                                     | 15     |
| 5. Потеряно чел./дней по причине прогулов .....                                       | 93     |
| 6. Количество случаев появления на работе в состоянии<br>алкогольного опьянения ..... | 7      |
| 7. Применены дисциплинарные взыскания .....   | 45     |
| в том числе:  |        |
| - увольнение .....  | 0      |
| - выговор.....  | 32     |
| - замечание .....   | 13     |
| 8. За 2020 год:   |        |
| - повысили квалификацию .....   | 204    |
| - обучились вторым профессиям .....   | 64     |

## 5. ДИНАМИКА ЧИСЛЕННОСТИ И СРЕДНЕЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ

В АО «МЭС» установлена и действует повременно-премиальная система оплаты труда. Оплата труда работников производится на основании заключенных трудовых договоров, в соответствии с действующим Положением об оплате труда работников, Положением о премировании руководящих работников и специалистов за основные результаты деятельности, Положением о премировании рабочего персонала за основные результаты деятельности, Положением о премировании руководителей высшего звена Общества.

Динамика численности и средней заработной платы персонала АО «МЭС» представлена в Таблице 1.

Таблица 1

| Наименование организации                | 2019 год                                       |                                       |             |                              | 2020 год                                       |                                       |             |                              | Рост среднемесячной з/п в 2020 году в сравнении с 2019 годом (%) |         |                              |
|---|--|---------------------------------------|-------------|------------------------------|--|---------------------------------------|-------------|------------------------------|--|---------|------------------------------|
|   | Фактическая среднесписочная численность (чел.) | Общая средняя заработная плата (руб.) | В том числе |                              | Фактическая среднесписочная численность (чел.) | Общая средняя заработная плата (руб.) | В том числе |                              |  |         |                              |
|   |  |                                       | рабочих     | руководителей и специалистов |  |                                       | рабочих     | руководителей и специалистов | общая  | рабочих | руководителей и специалистов |
| Акционерное общество «Мурманэнергосбыт» | 3804   | 50 836                                | 43 340      | 77 131                       | 3910   | 51 551                                | 44 005      | 77 232                       | 101,4  | 101,5   | 100,1                        |

Увеличение размера среднемесячной заработной платы в 2020 году в сравнении с 2019 годом на 1,4% объясняется проведенной в соответствии с приказом от 17.08.2020г. №109-т с 01.09.2020г. индексацией заработной платы работников путем увеличения окладов оплаты труда рабочего персонала, окладов руководителей, специалистов и служащих на 2,5%.

В соответствии с Положением об оплате труда работников в АО «МЭС» действуют:

- сетка окладов руководителей, специалистов и служащих;
- 7-ми разрядная сетка размеров окладов оплаты труда рабочего персонала, имеющего квалификационный разряд;
- сетка размеров окладов оплаты труда водителей автомобилей;
- сетка размеров окладов оплаты труда рабочего персонала, не имеющего квалификационных разрядов.

## 6. АНАЛИЗ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 6.1. ВЫРУЧКА

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи тепловой энергии, от оказания услуг по передаче тепловой энергии от сторонних источников и прочих видов деятельности.

В бухгалтерской отчетности выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг отражена за минусом налога на добавленную стоимость по строке 2110.

В 2020 году Обществом были получены субсидии:

- на финансовое обеспечение затрат в размере 1 865 072,9 тыс. рублей;
- на возмещение затрат, связанных с обеспечением бесперебойной работы вновь построенной котельной по ул. Фестивальной в размере 3 256,6 тыс. рублей.

**Выручка АО «МЭС» за 2019-2020 гг. представлена в таблице № 2:**

Таблица 2

| Наименование показателя                           | 2019 г.<br>(тыс.руб.) | 2020 г.<br>(тыс.руб.) | отклонение (2020-2019) |               |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
|   |                       |                       | тыс.руб.               | %             |
| Тепловая энергия                                  | 7 986 556             | 8 125 329             | 138 773                | 1,7%          |
| Субсидии  | 4 287 397             | 1 868 329             | -2 419 067             | -56,4%        |
| Передача тепловой энергии от сторонних источников | 618 972               | 506 454               | -112 518               | -18,2%        |
| Передача электроэнергии                           | 198 216               | 210 231               | 12 015                 | 6,1%          |
| Прочая деятельность                               | 180 455               | 65 797                | -114 658               | -63,5%        |
| <b>Выручка всего</b>                              | <b>13 271 596</b>     | <b>10 776 140</b>     | <b>-2 495 456</b>      | <b>-18,8%</b> |

Выручка от продажи по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 2 495 456 тыс. рублей (или на 19%) за счёт получения субсидии в меньшем размере на 2,4 млн. рублей.

Также на уменьшение объема выручки в 2020 г. оказало влияние:

- снижение доходов от передачи тепловой энергии от сторонних источников – на 112,5 млн.руб. – по причине более высокой температуры наружного воздуха и сокращение длительности отопительного сезона в 2020 г.;

- снижение доходов по прочей деятельности обусловлено наличием в 2019 г. доходов по техобслуживанию котельной г. Заозерск (47 млн.руб.) и техприсоединению по тепловым сетям (64,8 млн.руб.). С октября 2019 г. деятельность по техобслуживанию кот. ЗАТО г. Заозерск прекращена. Объем доходов по технологическому присоединению по тепловым сетям в 2020 г. составил 3,5 млн.руб.

Выручка от реализации тепловой энергии в отчетном периоде по сравнению с предыдущим увеличилась на 138 773 тыс. рублей в связи:

- с ростом тарифов на тепловую энергию;
- с расширением зоны деятельности по теплоснабжению (полный год осуществления деятельности по теплоснабжению кот. г. Заполярный, ЗАТО г. Заозерск, а также начало теплоснабжения в н.п. Алакуртти с 01.07.2020 г.).

## 6.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж представлена в таблице 3:

Таблица 3

| Наименование показателя                           | 2019 г.<br>(тыс.руб.) | 2020 г.<br>(тыс.руб.) | отклонение (2020-2019) |              |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
|   |                       |                       | тыс.руб.               | %            |
| Тепловая энергия                                  | 11 290 559            | 10 207 097            | -1 083 462             | -9,6%        |
| Передача тепловой энергии от сторонних источников | 672 748               | 627 152               | -45 596                | -6,8%        |
| Передача электроэнергии                           | 206 747               | 207 735               | 988                    | 0,5%         |
| Прочая деятельность                               | 108 899               | 58 762                | -50 137                | -46,0%       |
| <b>Себестоимость продаж всего</b>                 | <b>12 278 953</b>     | <b>11 100 745</b>     | <b>-1 178 208</b>      | <b>-9,6%</b> |

Распределение себестоимости по элементам затрат представлено в таблице 4:

Таблица 4

| Наименование показателя                    | 2019 г.<br>(тыс.руб.) | 2020 г.<br>(тыс.руб.) | отклонение (2020-2019) |              |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
|  |                       |                       | тыс.руб.               | %            |
| Топливо                                    | 6 899 483             | 5 439 452             | -1 460 031             | -21,2%       |
| Вода                                       | 138 142               | 151 199               | 13 057                 | 9,5%         |
| Электроэнергия                             | 451 996               | 462 293               | 10 297                 | 2,3%         |
| теплоэнергия (потери)                      | 324 125               | 300 796               | -23 328                | -7,2%        |
| Покупка потерь (электроэнергия)            | 31 213                | 30 434                | -779                   | -2,5%        |
| Затраты на оплату труда                    | 2 356 018             | 2 429 376             | 73 358                 | 3,1%         |
| Взносы на обязательное страхование         | 727 222               | 749 093               | 21 871                 | 3,0%         |
| Материалы                                  | 267 064               | 233 967               | -33 098                | -12,4%       |
| Спецпитание                                | 1 413                 | 1 566                 | 153                    | 10,8%        |
| Амортизация                                | 147 292               | 262 848               | 115 556                | 78,5%        |
| Отопление                                  | 5 254                 | 4 225                 | -1 030                 | -19,6%       |
| Услуги подрядчиков по ремонту оборудования | 84 390                | 157 049               | 72 659                 | 86,1%        |
| Услуги сторонних организаций               | 703 129               | 832 428               | 129 299                | 18,4%        |
| Налоги и сборы                             | 105 466               | 21 637                | -83 829                | -79,5%       |
| Страхование                                | 2 560                 | 1 881                 | -679                   | -26,5%       |
| Прочие общехозяйственные                   | 34 186                | 22 503                | -11 683                | -34,2%       |
| <b>Себестоимость продаж всего</b>          | <b>12 278 953</b>     | <b>11 100 745</b>     | <b>-1 178 208</b>      | <b>-9,6%</b> |

### 6.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчётности прочие доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражены развернуто, за исключением:

- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учёта предусматривают или не запрещают такое отражение доходов и расходов.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице 5:

(тыс. руб.) Таблица 5

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2019 г. |         | 2020 г. |         |
|--|---------|---------|---------|---------|
|  | Доходы  | Расходы | Доходы  | Расходы |
| Проценты                                     | 6 631   | 137 641 | 1 396   | 194 837 |

|                                      |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Штрафы, пени, неустойки              | 363 154          | 45 187           | 99 394           | 327 388          |
| Прибыль/убытки прошлых лет           | 36 236           | 119 039          | 12 073           | 82 670           |
| <i>Резерв по сомнительным долгам</i> | <i>824 263</i>   | <i>1 399 228</i> | <i>1 310 512</i> | <i>1 317 222</i> |
| Переуступка прав требования          | 8 781            | 22 356           | 3 587            | 2 665            |
| Госпошлина                           | -                | 21 216           | -                | 28 626           |
| Списание дебиторской задолженности   | -                | 271 102          | -                | 123 921          |
| Доходы/расходы от реализации топлива | 343 134          | 335 228          | 13 959           | 13 410           |
| Прочие                               | 55 244           | 136 020          | 84 926           | 65 331           |
| <b>Итого</b>                         | <b>1 637 173</b> | <b>2 487 077</b> | <b>1 525 847</b> | <b>2 156 070</b> |

В составе прочих расходов за 2020 год, по строке штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда, в большей части отражены претензии и пени ПАО Роснефть НК (243,5 млн.руб.). Для сравнения, в 2019 г. по контрагенту ПАО Роснефть НК штрафные санкции составили 14,2 млн.руб.

В составе прочих доходов за 2020 год, по строке штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда, в большей части отражены пени, неустойки за просрочку оплаты за тепловую энергию в пользу АО «МЭС». Снижение доходов по процентам за несвоевременную оплату тепловой энергии обусловлено введением Правительством РФ временного моратория на требования оплаты неустоек до 01.01.2021г. (Постановление от 2 апреля 2020 года № 424).

#### 6.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В деятельности Общества могут быть выделены три основных сегмента: продажа теплоснабжения, которая составляет 92,7%, оказание услуг по передаче тепловой и электрической энергии – 6,7% в 2020 году.

Информация по сегментам представлена в таблице 6:

(тыс. руб.) Таблица 6

| Наименование показателя                     | тепловая энергия | передача т/эн от сторонних источников | передача эл/энергии | прочая         | ИТОГО по Обществу |
|---|------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------|
| <b>2020 год</b>                             |                  |                                       |                     |                |                   |
| Выручка                                     | 9 993 659        | 506 454                               | 210 231             | 65 797         | <b>10 776 140</b> |
| Прибыль (убыток) от продаж                  | <b>-213 438</b>  | <b>-120 698</b>                       | 2 495               | 7 035          | <b>-324 605</b>   |
| амортизационные отчисления (с учетом НМА)   | 251 662          | 784                                   | 10 402              |                | <b>262 848</b>    |
| Резерв по сомнительным долгам (начисленный) | 1 256 002        |                                       |                     | 61 220         | <b>1 317 222</b>  |
| Прибыль (убыток) до налогообложения         | <b>-810 261</b>  | <b>-121 251</b>                       | 1 567               | <b>-24 883</b> | <b>-954 828</b>   |
| <b>2019 год</b>                             |                  |                                       |                     |                |                   |
| Выручка                                     | 12 273 953       | 618 972                               | 198 216             | 180 455        | <b>13 271 596</b> |
| Прибыль (убыток) от продаж                  | 983 394          | <b>-53 776</b>                        | <b>-8 531</b>       | 71 556         | <b>992 643</b>    |

|   |           |                |               |                |                  |
|---|-----------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| амортизационные отчисления (с учетом НМА)   | 140 017   | 220            | 7 012         | 43             | <b>147 292</b>   |
| Резерв по сомнительным долгам (начисленный) | 1 299 319 |                |               | 99 908         | <b>1 399 228</b> |
| Прибыль (убыток) до налогообложения         | 252 163   | <b>-54 509</b> | <b>-8 937</b> | <b>-45 978</b> | <b>142 739</b>   |

## 6.5. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Затраты на природоохранные мероприятия представлены в таблице 7:

(тыс. руб.) Таблица 7

| № п/п | Наименование   | 2019г.         | 2020г.          |
|-------|--|----------------|-----------------|
| 1     | Санитарно-гигиеническая экспертиза проектов нормативов ПДВ   | 115,07         | 74,02           |
| 2     | Приобретение программ УПРЗА для разработки проектов ПДВ  | 40,60          | 0,00            |
| 3     | Осуществление производственного экологического контроля (проведение исследований атмосферного воздуха, сточных и природных вод), проведение инженерно-экологических изысканий, определение категории водного объекта | 299,41         | 149,41          |
| 4     | Аттестация и подготовка к аккредитации ЦПХАЛ, поверка приборов   | 553,69         | 603,31          |
| 5     | Оплата госпошлин за выдачу разрешений на выбросы и документов об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение   | 0,00           | 0,00            |
| 6     | Предоставление специализированной информации в области гидрометеорологии и информации о фоновых концентрациях  | 492,65         | 542,91          |
| 7     | Оказание услуг по транспортированию, размещению и обезвреживанию отходов производства и потребления  | 3 000,18       | 5 333,73        |
| 8     | Профессиональная подготовка лиц, допущенных к транспортированию отходов производства и потребления, годовая подписка на журналы «Экология производства» и «Справочник эколога»                                       | 115,08         | 50,2            |
| 9     | Плата за негативное воздействие на окружающую среду  | 3 047,00       | 4 187,99        |
|       | <b>Итого</b>   | <b>7 663,7</b> | <b>10 941,6</b> |

## 7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации и учетной политикой АО «МЭС».

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом генерального директора Общества.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом проведена инвентаризация:

- собственных и арендованных основных средств, товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.11.2020 г.
- денежных средств, денежных документов, финансовых вложений, резервов, расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2020 г.

По результатам инвентаризации существенных отклонений фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета не выявлено.

## **7.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Принимаемая АО «МЭС» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учетов, избранные АО «МЭС», утверждаются приказом и последовательно применяются с даты регистрации Общества.

Бухгалтерский учет в АО «МЭС» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и рабочим Планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, с учетом отраслевых и организационных особенностей.

Учет доходов и расходов Общества осуществляется по методу начисления, результаты хозяйственных операций признаются по факту их совершения независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества рассматривается и утверждается решением единственного акционера и представляется в сроки и адреса, установленные статьей 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

## **7.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Арендованные основные средства отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре.

## **7.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Затраты, которые несет общество по приобретению ценных бумаг помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются прочими операционными расходами общества в том отчетном периоде, в котором приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Обществом создан резерв под обесценение суммы финансовых вложений по приобретенным правам требования, отраженным в бухгалтерском учете общества, за исключением прав требования, приобретенных в отчетном году. Резерв формируется в размере суммы, рассчитанной исходя из суммы остатка финансовых вложений на конец отчетного года, умноженной на годовой размер инфляции (индекс потребительских цен по данным Росстата).

## **7.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н. Аналитический учет материалов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом. В качестве учетных

цен принимаются договорные цены. Приход ТМЦ осуществляется по фактической цене приобретения. Списание ТМЦ осуществляется по методу «ФИФО» за исключением топлива, учитываемого по средней цене приобретения. Счета 15,16 в учете Общества не используются.

Обществом создается резерв под снижение стоимости материалов. Резерв под снижение стоимости материалов создается (корректируется) ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам морально и физически устаревших материалов в размере 100% балансовой стоимости на конец отчетного года по результатам данных годовой инвентаризации товарно-материальных ценностей.

## **7.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

На счете 97 в бухгалтерском учете Общества числится программное обеспечение с неисключительным правом пользования со сроком службы более одного года в составе внеоборотных активов, информационные системы и программное обеспечение со сроком службы до года в составе запасов, также расчеты по договорам страхования гражданской ответственности в составе дебиторской задолженности.

Расходы будущих периодов списываются на основании бухгалтерской справки равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

## **7.6. РАСЧЕТЫ, ПРОЧИЕ АКТИВЫ И ПАССИВЫ**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате по обоснованным (утвержденным) тарифам и ценам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности, исходя из цен, предусмотренных договорами и иными документами.

Общество создает резерв по сомнительным долгам методом экспертной оценки образовавшейся задолженности на отчетную дату. Начисление резерва осуществляется ежеквартально в соответствии с Протоколом заседания комиссии по взысканию дебиторской задолженности, утвержденном генеральным директором.

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

В бухгалтерской отчетности отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

## **7.7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ**

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи тепловой энергии, прочих видов деятельности. Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом отраслевых особенностей учета затрат на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) в соответствии с разработанными Обществом принципами составления калькуляций и распределения расходов.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества, отражаются в бухгалтерской отчетности путем раскрытия соответствующей информации в пояснительной записке.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

Изменение учетной политики должно быть обоснованным и подлежит оформлению соответствующей организационно-распорядительной документацией (приказом) Общества.

## 7.8. ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ РЕЗЕРВОВ

### 7.8.1 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Сумма созданного резерва определялась экспертным методом. Сомнительной к погашению определена задолженность предприятий и организаций, находящихся в процедуре банкротства в сумме всей задолженности.

Использование резерва по сомнительным долгам происходит за счет списания дебиторской задолженности в связи с окончанием конкурсного производства и исключением должников из ЕГРЮЛ (ЕГРИП).

*(тыс. руб.) Таблица 8*

| № п/п        | Наименование показателя                            | Остаток резерва на 31.12.2019 | Восстановление резерва в 2020 году | Создание резерва в 2020 году | Использование резерва в 2020 году | Остаток резерва на 31.12.2020 |
|--------------|--|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 1            | РСД по расчетам с покупателями и заказчиками       | 1 065 274                     | 1 065 274                          | 1 084 902                    | 212 929                           | 871 973                       |
| 2            | РСД по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами | 245 238                       | 245 238                            | 232 320                      | 6 562                             | 225 758                       |
| <b>ИТОГО</b> |  | <b>1 310 512</b>              | <b>1 310 512</b>                   | <b>1 317 222</b>             | <b>219 491</b>                    | <b>1 097 731</b>              |

Так как величина резервов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично после отчетной даты, не вся просроченная дебиторская задолженность признается сомнительной и включается в сумму резерва.

При этом АО «МЭС» при расчете сомнительного долга, принимает во внимание следующее. В составе дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, большая доля (69,1 %) приходится на расчеты с населением за потребленную тепловую энергию.

При этом согласно учетной политике (приказ № 549 от 24.12.2014г.) при составлении расчета СД в него не включается задолженность населения, в связи с отсутствием достоверной информации о платежеспособности каждого потребителя (физического лица).

### 7.8.2 РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

Обществом начислен резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2020г., который используется на оплату неиспользованных отпусков работников с учетом отчислений взносов на обязательное страхование. Сумма резерва составляет 316 024 тыс. руб. (См. Раздел 7 «Оценочные обязательства»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка с учетом отчислений взносов на обязательное страхование.

### **7.8.3 РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ СУММЫ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ**

Обществом создан резерв под обесценение суммы финансовых вложений по приобретённым правам требования. Величина резерва рассчитана исходя из суммы остатка финансовых вложений на 31.12.2020 г., умноженной на годовой размер инфляции. Сумма остатка резерва по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 10 254,6 тыс. руб.

### **7.8.4 РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛОВ**

Обществом восстановлен резерв под снижение стоимости материалов в сумме 529,2 тыс. руб. в связи с использованием материалов.

Резерв создан по отдельным видам морально и физически устаревших материалов на 31.12.2020 г. в размере 100% балансовой стоимости и составил 5 761,7 тыс. руб.

## **8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **8.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

См. Раздел 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, заполненных в соответствии с Приложением № 3 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в редакции от 19.04.2019) (Далее - Приложение № 3).

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность частично на арендованном имуществе, учет которого ведется на забалансовом счете 001, стоимость имущества 17 771 160,2 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

### **8.2 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В соответствие с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», Общество ведет учет по видам возникающих разниц.

По состоянию на 31.12.2020 г., существенную часть показателя отложенных налоговых активов составляют временные разницы:

- по убытку текущего периода, переносимому на будущее в сумме 403 769,6 тыс. руб.,
- по резерву по сомнительным долгам в сумме 97 924,9 тыс. руб.;
- по резерву отпусков будущих периодов в сумме 63 204,8 тыс. руб.;
- по убыткам прошлых лет, переносимых на будущее в сумме 35 506,1 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г., существенную часть показателя отложенных налоговых обязательств составляют временные разницы:

- по субсидии на финансовое обеспечение затрат организациям в связи с производством (реализацией) тепловой энергии потребителям по регулируемым тарифам в сумме 191 954,3 тыс. руб.

- по начислению амортизации в сумме 54 676,4 тыс. руб.

### **8.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

См. Раздел 3 «Финансовые вложения» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2020 г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки права требования в общей сумме 30 108,1 тыс. руб. за минусом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 10 254,6 тыс. руб.

### **8.4 СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ**

См. Раздел 4 «Запасы» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **8.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

См. Разделы 5 подраздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», подраздел 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **8.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В состав прочих оборотных активов включаются денежные документы, а именно проездные билеты, трудовые книжки и вкладыши к ним в сумме 121,2 тыс. руб. и сальдо счета 94 в сумме 2,4 тыс. руб.

### **8.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

См. Раздел 5 подраздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», подраздел 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

### **8.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. полностью оплачен, составил 3 837 092,5 тыс. руб. и разделён на 5 995 457 106 (пять миллиардов девятьсот девяносто пять миллионов четыреста пятьдесят семь тысяч сто шесть) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,64 руб. каждая.

В соответствии с единоличным решением единственного акционера Общества от 11.09.2020 года Общество по итогам 2019 года распределило чистую прибыль в сумме 8367 тыс. руб. в следующем порядке:

- 3347 тыс. рублей (40 процентов от чистой прибыли) – на обязательные отчисления в резервный фонд;
- 2510 тыс. рублей (30 процентов от чистой прибыли) – на реинвестирование доли чистой прибыли;
- 2510 тыс. рублей (30 процентов от чистой прибыли) – на прибыль, остающаяся в распоряжении общества.

Дивиденды по акциям Общества не выплачивались.

### **8.9 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

Доходы будущих периодов включают в себя денежные средства целевого финансирования в виде субсидий на финансовое обеспечение мероприятий по наполнению и

расширению функциональности региональной системы автоматизации процессов управления и учета энергопотребления, энергосбережения и энергоэффективности, полученные Обществом в 2014 году.

Сумма списания на доходы 2020 года составила 3 881,3 тыс. руб. Сумма доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2020 г. составила 15472,3 тыс. руб. (см. таблицу № 9).

(тыс. руб.) Таблица 9

| № п/п | Дата, № документа по предоставлению субсидий                | Доходы будущих периодов на 31.12.2019 г. | Списано на доходы в 2020 году | Доходы будущих периодов на 31.12.2020 г. (3)– (4) |
|-------|---|--|-------------------------------|---|
| 1     | Соглашение № 98 от 22.08.14г., соглашение № 125 от 22.12.14 | 19 353                                   | 3 881                         | 15 472  |

## 8.10 ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ И КОРРЕКТИРОВКИ, СВЯЗАННЫЕ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации ПБУ 18/02», в части формирования временных разниц Общество произвело перерасчет постоянных разниц по резервам по сомнительным долгам, по снижению стоимости материалов, по обесценению финансовых вложений на 01.01.2020 г. ретроспективным методом. Сумма корректировки отражена во входящем сальдо на 01.01.2020 г. по счетам отложенные налоговые активы в корреспонденции со счетом нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

(тыс. руб.) Таблица 10

| Наименование показателя   | корректировка за 2018 г. | корректировка за 2019 г. | На 01.01.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------|
| Отложенный налоговый актив по резерву по сомнительным долгам                | 58 414                   | 84 842                   | +143 256      |
| Отложенный налоговый актив по резерву по обесценению финансовых вложений    | 1 261                    | 494                      | +1 755        |
| Отложенный налоговый актив по резерву по снижению стоимости материалов      | 154                      | 849                      | +1003         |
| Итого корректировка входящего сальдо стр.1180 и 1370 бухгалтерского баланса | 59 829                   | 86 185                   | +146 014      |

В отчете об изменениях капитала данные по корректировке отражены в разделе 2 «Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», так же ретроспективно пересчитаны чистые активы в разделе 3 отчета об изменениях капитала.

(тыс. руб.) Таблица 11

| Наименование показателя       | По данным на 31.12.2019 г. | По данным на 31.12.2020 г. | Отклонение |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------|
| Чистые активы на 31.12.2018 г | 4 946 886                  | 5 006 715                  | + 59 829   |
| Чистые активы на 31.12.2019 г | 6 508 956                  | 6 654 970                  | + 146 014  |

## 8.11 ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

В 2011 году акционерами Общества являлись ОАО «Апатитыводоканал» (доля акций 90%) и ОАО «Отель Губернский (доля акций 10%).

С 18.11.2011 владельцем 100% акций Общества являлось Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.

Постановлением Правительства Мурманской области «О включении объектов государственного имущества Мурманской области в казну Мурманской области» от 29.12.2012 № 696-ПП в реестр акционеров Общества 24.01.2013 внесена запись о переходе права собственности на 100% акций Общества к Мурманской области в лице Министерства имущественных отношений Мурманской области.

**В состав Совета директоров АО «МЭС» по состоянию на 31 декабря 2020 года входили (таблица 11):**

Таблица 11

| № п/п         | Фамилия, имя, отчество        | Должность  | Место работы   |
|---------------|-------------------------------|--|--|
| Председатель: |                               |  |  |
| 1.            | Сердечкин Юрий Валерьевич     | Заместитель Губернатора Мурманской области   | Правительство Мурманской области   |
| Члены:        |                               |  |  |
| 2.            | Кузнецова Алена Александровна | Первый заместитель министра  | Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области |
| 3.            | Смирнов Вячеслав Владимирович | Заместитель министра<br><i>(должность указана на момент избрания в состав Совета директоров)</i>                                   | Министерство имущественных отношений Мурманской области                      |
| 4.            | Бузунов Алексей Анатольевич   | Начальник управления финансирования отраслей экономики<br><i>(должность указана на момент избрания в состав Совета директоров)</i> | Министерство финансов Мурманской области                                     |
| 5.            | Попов Владислав Викторович    | Начальник управления законопроектной деятельности  | Министерство юстиции Мурманской области                                      |

Вознаграждение членам Совета директоров в 2020 году не выплачивалось.

Вознаграждение (компенсация расходов) Генеральному директору определяется согласно заключенному трудовому договору и Положению о премировании генерального директора АО «МЭС».

Общая сумма выплат по управленческому персоналу составила 9 978,0 тыс. руб., из них:

- заработная плата 8 364,4 тыс. руб.;
- прочие социальные выплаты 0 тыс. руб.;
- страховые взносы 1 613,6 тыс. руб.

Все компании, учредителем (собственником) которых является Мурманская область, или же акции которых являются собственностью Мурманской области, признаются связанными сторонами.

**В таблице 12 представлена информация о связанных сторонах.**

(тыс. руб.) Таблица 12

| № п/п | Наименование акционерного общества | Иин | Адрес | Выручка без НДС |      | Закупки с НДС |      |
|-------|------------------------------------|-----|-------|-----------------|------|---------------|------|
|       |                                    |     |       | 2020            | 2019 | 2020          | 2019 |
|       |                                    |     |       |                 |      |               |      |

| № п/п | Наименование акционерного                              | Иин        | Адрес   | Выручка без НДС |       | Закупки с НДС |         |
|-------|--|------------|---|-----------------|-------|---------------|---------|
|       |  |            |   |                 |       |               |         |
| 1     | АО «Мурманоблгаз»                                      | 5193101033 | г.<br>Мурманск, пр.<br>Кольский, д.29                                 | 1 391           | 1 501 | -             | -       |
| 2     | АО<br>«Апатитыводоканал»                               | 5101360351 | Мурманская<br>область, г.<br>Апатиты,<br>Водопроводный<br>проезд, д.1 | -               | -     | -             | -       |
| 3     | АО "ТЭККОС"  | 5190074889 | Мурманск,<br>ул. Свердлова,<br>д.39                                   | 1 494           | 23714 | 409 099       | 409 143 |
| 4     | ОАО «Отель<br>Губернский»                              | 5190143028 | г.<br>Мурманск,<br>ул.С.Перовской,<br>д.3                             | -               | -     | -             | -       |
| 5     | ГОБУ<br>«Имущественная<br>казна Мурманской<br>области» | 5190022182 | Мурманск,<br>ул.Карла<br>Маркса, д.18                                 | -               | -     | -             | -       |

## 8.12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО НЕИСПОЛЬЗОВАННЫМ ПОЛОЖЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

В связи с отсутствием деятельности и/или хозяйственных операций не применялись и не использовались положения по бухгалтерскому учету:

- «Учет договора строительного подряда»;
- «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
- «Информация по прекращаемой деятельности»;
- «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- «Информация об участии в совместной деятельности»;
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

## 8.13 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой и налоговой структуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ, а также от эффективности принимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию производственных, правовых и прочих внутренних и внешних факторов, в связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Деятельность общества подвержена следующим **рискам**:

- **Производственные риски** – риски аварий, связанные с физическим износом основных фондов, риски невыполнения подрядчиками договорных обязательств по срокам предоставленных услуг, а также поставщиками по срокам и качеству поставок материалов, комплектующих и оборудования.

Общество осуществляет защиту от производственных рисков путем выполнения плановых мероприятий по повышению надежности работы оборудования котельных, тепловых и электрических сетей, а также создание резервов и запасов материалов и запасных частей.

- **Кредитные риски** – риски, связанные с несвоевременной и (или) неполной оплатой контрагентами своих обязательств перед Обществом и, как следствие, несвоевременным исполнением Обществом своих обязательств перед Кредиторами. Подверженность кредитному риску возникает у Общества в связи с тем, что услуги по основным видам деятельности оказываются на условиях отсрочки платежа, в результате которой возникает дебиторская задолженность, которая в свою очередь ведет к недостатку собственных оборотных средств.

Также учитывая сезонность деятельности по теплоснабжению, необходимость погашения задолженности, возникшей перед поставщиками топлива, у Общества возникают кассовые разрывы и соответственно необходимость привлечения кредитных ресурсов.

В целях минимизации кредитных рисков, Обществом проводятся следующие мероприятия:

- устанавливаются лимиты привлечения заемных средств, которые рассчитываются с учетом возможных рисков и потерь;

- налаживается эффективное сотрудничество с Банками-партнерами путем повышения уровня доверия и заинтересованности Банков к Обществу.

- **Риски утраты права владения и пользования имуществом** – при осуществлении производственной деятельности на условиях договоров аренды существует риск, связанный с принятием решения собственником о прекращении или досрочном расторжении договоров и утраты права владения и пользования в отношении арендуемого имущества.

- **Налоговые риски** – риски, связанные с изменением сроков и условий осуществления налоговых выплат, увеличением налоговых ставок, предъявлением Обществу штрафов и пеней.

В настоящее время при анализе судебной практики рассмотрения судебными инстанциями налоговых споров усматривается тенденция принятия решений большей частью в поддержку позиции налоговых органов, то есть направленных на пополнение бюджета за счет взыскания налогов, сборов.

Особенно актуальной является судебная практика, основанная на доначислении налога на добавленную стоимость за получение необоснованной налоговой выгоды при не проявленной налогоплательщиком должной осмотрительности и осторожности при выборе контрагентов и дальнейшей работе с таковыми.

Кроме того, в связи с вступлением 19.08.2017 года в силу ст. 54.1 Налогового Кодекса Российской Федерации и сложившейся на текущий момент судебной практикой по применению данной нормы налоговыми органами риски доначисления налогов, а соответственно и связанных с ними санкций (пеней, штрафов) по результатам проведения камеральных и выездных налоговых проверок увеличиваются. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Также необходимо отметить, что количество оспариваемых актов и решений, вынесенных налоговыми органами по результатам выездных и налоговых проверок Общества неуклонно растет, что говорит о дальнейшем увеличении количества досудебных

и судебных разбирательств по вопросам правомерности применения налоговых вычетов, включения в состав расходов в целях исчисления налоговой базы на прибыль, обоснованности получения налоговой выгоды и т.д.

В такой ситуации Общество подвержено рискам увеличения налогового бремени, то есть дополнительного взыскания налогов и сборов, а также штрафных санкций в случае неудовлетворения жалоб, исковых заявлений Общества о неправомерности вынесенных актов, решений.

В целях недопущения реализации данных рисков и предъявления штрафных санкций со стороны налоговых органов АО «МЭС» постоянно осуществляется обзор и анализ действующего налогового законодательства Российской Федерации.

- **Риски, связанные с ростом цен на топливо** - вследствие того, что тепловая энергия является социально значимым продуктом, существует риск, что рост цен на топливо не найдет отражения в росте конечных тарифов на тепловую энергию, что может привести к возникновению дополнительных рисков для операционной деятельности Общества.

Стоимость топлива, поставляемого российским потребителям, не регулируется государством, и это негативно отражается на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

- **Правовые риски** - риски, связанные с изменением действующего законодательства, требованиям по лицензированию основной деятельности, судебной практике, связанной с деятельностью Общества.

Действия, для снижения правовых рисков, являются: мониторинг изменения законодательства РФ всех уровней, привлечение к участию в судебных заседаниях специалистов структурных подразделений Общества, обладающих специальными знаниями, взаимоотношения с контролирующими и правоохранительными органами по выработке решений, приемлемых для деятельности Общества, оценка уровня правового риска для выбора оптимального способа его минимизации.

Общество осуществляет свою деятельность в сейсмически благоприятном регионе с развитой инфраструктурой.

Общество частично подвержено рисками, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью Мурманской области от мест производства топлива. Имеются риски, связанные с возможностью временного прекращения транспортного сообщения по железной дороге, основное топливо – топочный мазут марки 100, который доставляется в цистернах по железной дороге.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками применительно к Российской Федерации и Мурманской области как минимальные.

На предприятиях энергетической отрасли присутствует множество разнообразных рисков, требующих выявления, оценки и управления. Управление нефинансовыми рисками включает в себя сценарный анализ, принятие решений, управление проектами по оптимизации рисков и способствует поддержанию реализации её социальной задачи: надежного и бесперебойного энергоснабжения добросовестных потребителей на основе баланса интересов различных сторон.

Управление рисками представляет собой комплекс мероприятий и действий, направленных на достижение ключевых целей.

## **8.14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В рамках кредитного договора №0120-19-3-6 от 28.11.2019 г., заключенного с ПАО «Промсвязьбанк», 02.02.2021 года был погашен транш в размере 54 298 751 (Пятьдесят четыре миллиона двести девяносто восемь тысяч семьсот пятьдесят один) рубль 13 копеек за счет собственных средств.

01 марта 2021 года Обществом заключен договор №1-21/дг о предоставлении Государственной Гарантии Мурманской области на сумму 600 000 000 (Шестьсот миллионов) рублей сроком по 13 сентября 2022 года, Бенефициаром по которой является ПАО «Промсвязьбанк».

04.03.2021 года получена субсидия из областного бюджета на финансовое обеспечение затрат организациям в связи с производством (реализацией) тепловой энергии потребителям по регулируемым тарифам на территории Мурманской области за 2 полугодие 2020 года в сумме 868 481 931 (Восемьсот шестьдесят восемь миллионов четыреста восемьдесят одна тысяча девятьсот тридцать один) рубль 05 копеек, которая в полном объеме направлена на частичное погашение обязательств по кредитному договору №0300-20-2-6 от 21.09.2020 г. с ПАО «Промсвязьбанк».

## 8.15 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Перечень существенных обязательств, находящихся на рассмотрении судов в пользу контрагентов АО «МЭС» с указанием наименования кредитора, данные договора, расшифровкой сумм: штрафные санкции, госпошлина, даты рассмотрения (как фактического, так и предполагаемого принятия) и оценкой вероятности присуждения представлены в таблице 13.

Таблица 13

| № п/п | Истец                     | Предмет иска/заявления                 | № договора   | Сумма условного обязательства (руб.) | Номер дела      | Примечание                              |
|-------|---------------------------|--|--|--------------------------------------|-----------------|---|
| 1     | ГОУП «Мурманскводо канал» | Взыскание задолженности                | № 1131 от 01.09.20211  | 25 506 954,78                        | A42-7149/2020   | Высокая вероятность удовлетворения иска |
| 2     | ПАО «НК Роснефть»         | Взыскание неустойки за простой вагонов | № 100016/09051Д от 18.11.2016 ; № 100017/06998Д от 09.11.2017; № 100018/06067Д от 05.10.2018 | 9 000 000,00                         | A40-211964/2020 | Низкая вероятность удовлетворения иска  |
| 3     | ООО «ЭТМ»                 | Взыскание задолженности по договору    | 2020 год   | 1 384 852,94                         | A42-109521/2020 | Высокая вероятность удовлетворения иска |

Перечень существенных активов, находящихся на рассмотрении судов в пользу АО «МЭС» с указанием наименования дебитора, данные договора, расшифровкой сумм: штрафные санкции, госпошлина, даты рассмотрения (как фактического, так и предполагаемого принятия) и оценкой вероятности присуждения представлены в таблице 14.

Таблица 14

| № п/п | Ответчик    | Предмет иска/заявления                  | Сумма условного обязательства (руб.) | Номер дела    | Примечание                        |
|-------|-------------|---|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| 1     | ФГБУ "ЦЖКУ" | взыскание задолженности за теплоэнергию | 13 820 734,99                        | A42-8367/2019 | Низкая вероятность удовлетворения |
| 2     | ФГБУ "ЦЖКУ" | взыскание задолженности за теплоэнергию | 11 496 422,38                        | A42-8368/2019 | Низкая вероятность удовлетворения |

|    |   |   |              |                           |                                    |
|----|---|---|--------------|---------------------------|------------------------------------|
| 3  | ООО "УК Вьюжный"                                | взыскание задолженности за теплоэнергию | 5 820 575,88 | A42-3090/2020             | Средняя вероятность удовлетворения |
| 4  | ООО "Гостиница "Северное сияние"                | взыскание задолженности за теплоэнергию | 4 925 414,34 | A42-5098/2020             | Высокая вероятность удовлетворения |
| 5  | МКУ "СМИ ЗАТО Александровск"                    | взыскание задолженности за теплоэнергию | 3 394 167,23 | A42-10647/2020            | Высокая вероятность удовлетворения |
| 6  | ООО "РЖКХ"                                      | взыскание задолженности за теплоэнергию | 2 731 287,22 | A42-4911/2020             | Средняя вероятность удовлетворения |
| 7  | МБУ "Кандалакшское управление по делам ГО и ЧС" | взыскание задолженности за теплоэнергию | 1 646 876,13 | A42-9125/2020             | Средняя вероятность удовлетворения |
| 8  | ООО "Компакт"                                   | взыскание задолженности за теплоэнергию | 1 488 315,00 | A42-10670/2020            | Высокая вероятность удовлетворения |
| 9  | МКУ "СМИ ЗАТО Александровск"                    | взыскание задолженности за теплоэнергию | 1 310 007,98 | A42-10176/2020            | Высокая вероятность удовлетворения |
| 10 | ТСЖ "Виктория"                                  | взыскание задолженности за теплоэнергию | 1 185 636,04 | A42-9137/2020             | Средняя вероятность удовлетворения |
| 11 | ООО "УК "Феникс"                                | взыскание задолженности за теплоэнергию | 1 034 527,33 | A42-9132/2020             | Средняя вероятность удовлетворения |
| 12 | ООО Фирма "ЦХП-Норд"                            | взыскание задолженности за теплоэнергию | 988 553,40   | A42-7865/2020             | Высокая вероятность удовлетворения |
| 13 | ИП Гусейнова Ясаман Микаиловна                  | взыскание задолженности за теплоэнергию | 973 646,24   | A42-4587/2018             | Высокая вероятность удовлетворения |
| 14 | ООО "УК Ваш Дом"                                | взыскание задолженности за теплоэнергию | 970 070,91   | A42-9133/2020             | Средняя вероятность удовлетворения |
| 15 | ООО "Юран"                                      | взыскание задолженности за теплоэнергию | 778 628,56   | A42-149/2021              | Высокая вероятность удовлетворения |
| 16 | Панфилова Валенина Ивановна                     | взыскание задолженности за теплоэнергию | 764 600,66   | 2-1542/2020               | Высокая вероятность удовлетворения |
| 17 | ООО "ГАО"                                       | взыскание задолженности за теплоэнергию | 690 903,71   | A42-4575/2020             | Средняя вероятность удовлетворения |
| 18 | ИП Гусейнова Ясаман Микаиловна                  | взыскание задолженности за теплоэнергию | 690 055,98   | A42-5418/2020             | Высокая вероятность удовлетворения |
| 19 | Шушарина (Репина) Евгения Константиновна        | взыскание задолженности за теплоэнергию | 647 884,64   | 2-1280/2019               | Высокая вероятность удовлетворения |
| 20 | Малах (Еремеева) Анастасия Валерьевна           | взыскание задолженности за теплоэнергию | 645 749,66   | 2-892/2020<br>2-7198/2020 | Высокая вероятность удовлетворения |
| 21 | МКУ "СМИ ЗАТО Александровск"                    | взыскание задолженности за теплоэнергию | 597 986,77   | A42-8875/2020             | Высокая вероятность удовлетворения |
| 22 | КИО Администрации ЗАТО г. Североморск           | взыскание задолженности за теплоэнергию | 505 199,46   | A42-10352/2020            | Высокая вероятность удовлетворения |

## 9 ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 9.1. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В хозяйственной деятельности Общества отсутствуют случаи совместного осуществления операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности.

### 9.2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращение деятельности или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности).

### 9.3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

В АО «МЭС» для организации процесса внутреннего контроля разработаны и применяются следующие внутренние документы:

- Кодекс корпоративной этики АО «МЭС», утвержденный Приказом № 308 от 25.05.2017 г.;
- Антикоррупционная политика, утвержденная приказом № 306 от 01.07.2016 г.;
- Положение о Департаменте безопасности АО «МЭС», утвержденное генеральным директором АО «МЭС» 21.12.2016 г.;
- Положение о контрольно-ревизионном управлении АО «МЭС», утвержденное генеральным директором АО «МЭС» 19.05.2016 г.

В АО «МЭС» проводятся контрольные мероприятия, в процессе которых выявляются и оцениваются риски хозяйственной деятельности, имеющих отношение к бухгалтерской (финансовой) отчетности на периодической основе. Контрольные процедуры по выявлению и оценки рисков осуществляет Контрольно-ревизионное управление, Департамент безопасности, и другие структурные подразделения по своим направлениям.

При выявлении возможных рисков рассматривается степень их важности, вероятность их возникновения и способы управления ими.

Осуществляются соответствующие действия для устранения выявленных рисков, а также их возможных последствий.

И. о. генерального директора

А.П. Истомина

Начальник управления  
бухгалтерского учета - главный бухгалтер



Л.В. Дмитриева

25 марта 2021г.