

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2020 год
АО «ОЭК-Финанс»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год АО «ОЭК-Финанс» (далее – Общество), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Описание деятельности

Акционерное общество «ОЭК-Финанс» (далее по тексту - АО «ОЭК-Финанс») создано в соответствии с Распоряжением Департамента имущества города Москвы № 2777-р от 11 июля 2008 г. «Об утверждении Решения № 2/08 от 11 июля 2008 г. единственного акционера ОАО «Объединенная энергетическая компания» на основании Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Объединенная энергетическая компания» в форме выделения. Часть имущества, прав и обязанностей перешла выделяемому обществу в соответствии с разделительным балансом.

По состоянию на отчетную дату Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции ФНС России № 31 по г. Москве.

Юридический адрес Общества:

121357, Москва г, Верейская ул, дом 17, квартира ЭТЗ,ПОМІ,КОМ14

Фактический адрес Общества совпадает с юридическим.

Общество филиалов не имеет.

Численность работающих на отчетную дату 5 человек.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества в течение 2020 года исполнял Коновалов Денис Викторович (назначен Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы № 7307 от 26.02.2019 г.)

Обязанности главного бухгалтера Общества в течение 2020 года исполняла Люлина Елена Викторовна.

Единственным акционером АО «ОЭК-Финанс» является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы. На момент создания Уставный капитал Общества был сформирован за счет добавочного капитала АО «ОЭК» ИНН 7720522853/КПП 770901001 в размере 1 229 922 912 рублей и состоял из 1 229 922 912 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

24 августа 2009 г. единственным акционером АО «ОЭК-Финанс» - Департаментом имущества города Москвы было принято решение № 22/09 об увеличении уставного капитала Общества и размещении дополнительных акций по закрытой подписке в пользу единственного акционера в количестве 967 741 935 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

24 сентября 2009 г. ФСФР России зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных именных акций АО «ОЭК-Финанс» за № 1-01-55425-Е-001D.

23 октября 2009 г. Департаментом имущества города Москвы на основании договора № УКД- 133/09 от 05 октября 2009 г. об участии в собственности АО «ОЭК-Финанс» в счет оплаты акций дополнительного выпуска было перечислено 7 499 999 996, 25 рублей, исходя из цены размещения 7,75 рублей за одну акцию.

08 декабря 2009 г. ФСФР России зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «ОЭК-Финанс» в количестве 967 741 935 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По результатам размещения дополнительных акций уставный капитал Общества

увеличился и составил 2 197 664 847 рублей.

28 декабря 2009 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве осуществлена государственная регистрация изменений в устав АО «ОЭК-Финанс», внесенных в связи с увеличением уставного капитала Общества.

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода составлял 2 197 664 847 рублей, оплачен полностью и состоит из 2 197 664 847 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. На отчетную дату составляет 2 232 533 847,00 рублей, оплачен полностью и состоит из 2 232 533 847 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались. Реестр акционеров ведет ОАО «РЕЕСТР» (119021, г. Москва, Зубовская пл., д. 3, стр. 2).

Все показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и настоящих пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

В соответствии с Уставом АО «ОЭК-Финанс» основными видами деятельности Общества являются:

- финансовое посредничество в деятельности топливно-энергетического комплекса;
 - инвестиционная деятельность в области топливно-энергетического комплекса;
 - инвестиции в коммерческую недвижимость, владение и эксплуатация недвижимости;
 - прочее финансовое посредничество;
 - капиталовложения в ценные бумаги;
 - консультирование по вопросам финансового посредничества;
 - депозитарная деятельность;
- и другие.

Деятельность осуществлялась Обществом непрерывно на протяжении всего 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные принципы учетной политики и пояснения к показателям отчетности

Положение об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера с использованием компьютерной технологии (бухгалтерская программа 1С 8.3 «Бухгалтерия») и учетных регистров, предусмотренных в ней.

Общество использует формы первичных учетных документов, утвержденных постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 № 1.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.1. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2008 «Учет нематериальных активов». За 2020 год поступлений и выбытий нематериальных активов не было.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, без учета критерия стоимости.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений ОС не применялись.

Резервы под предстоящий ремонт ОС не формировались.

Структура показателя строки Основные средства в бухгалтерском балансе:

Показатели	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства всего (тыс. руб.)	1 817 074	84	442

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

Ожидаемый срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Организация, основываясь на допущениях и требованиях, приведенных в пунктах 5 и 6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", использует последовательно следующие документы:

- а) международные стандарты финансовой отчетности;
- б) положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- в) рекомендации в области бухгалтерского учета.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утв. Постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002.

Наименование группы	Срок полезного использования
1	2
Здания	От 30 до 80 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 7 до 10 лет
Машины и оборудование	От 5 до 7 лет
Транспортные средства	От 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 3 лет
Земельные участки	Не амортизируются

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Переоценка основных средств согласно учетной политике не производится.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств за период 2020 год раскрыто в приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 2.1

2.3. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 г. №44н.

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Движение запасов в отчетном периоде представлено в приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 4.1.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости. Способ оценки в течение 2020 года не изменялся.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5.1. где указана информация о полных оборотах по дебиторской задолженности, возникшей и погашенной в отчетном году, без каких-либо изъятий.

Основным дебитором является:

ПАО "Завод имени И.А. Лихачева" (АМО ЗИЛ) сумма дебиторской задолженности в части начисленных процентов по договорам займа на 31.12.2020 г. составила 5 685 439 тыс. руб.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;
Остаток денежных средств, представленный в сводном бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Расчетные рублёвые счета	9 653	29 761	232 764
ИТОГО	9 653	29 761	232 764

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ № 11н от 02.02.2011

При формировании показателей ОДДС налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам не включен в денежные потоки.

Налог на добавленную стоимость, полученный от покупателей, не включен в денежные потоки.

2.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за период 2020 год раскрыто в приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5.3, где указана информация о полных оборотах по кредиторской задолженности, возникшей и

погашенной в отчетном году, без каких-либо изъятий.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. не имеется.

2.7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Наличие и движение финансовых вложений за период 2020 год также раскрыто в приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 3.1.

Данные об акциях других эмитентов, принадлежащих АО «ОЭК-Финанс», представлены в таблице.

Наименование общества	Категория (тип) акций	Номинальная стоимость ЦБ (руб.)	Кол-во акций (шт.)	Балансовая стоимость пакета на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
АО «ЛУЖНИКИ»	обыкновенные именные 1-02-05904-А	10 000,00	40115	401 149,35
ОАО «17 ТМП»	обыкновенные именные 1-01-01642-А	1,00	234	17 777,36
РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН ПАО	обыкновенные именные № 1-01-65116	1,19	2 459 618 524	3 418 869,75
Итого				3 837 796,46

2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Структура оценочных обязательств за период 2020 год раскрыта в приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 7.

2.9. Обеспечения обязательств представлены следующими показателями:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Полученные - всего	5800	16 335 501	17 023 126	17 023 126
в том числе: Залог	5801	16 335 501	17 023 126	17 023 126

2.10. Финансовые результаты

Согласно учетной политике Общества доходы от реализации акций и доходы по финансовым вложениям в виде дивидендов а также проценты по выданным займам признаются выручкой и НДС не облагаются. Доходы и расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде представлены следующими показателям

Показатель	За 2020 год, тыс.руб.	За 2019 год, тыс.руб.
1	2	3
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	969 339	1 186 688
Доходы в виде дивидендов	145 147	126 900
Прочие доходы	34 350	195
Реализация акций	121 518	
Проценты к получению	668 324	1 059 593
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.		
Амортизация ОС	(24 598)	
Аренда имущества	(3 540)	
Затраты по содержанию зданий, сооружений, сетей, оборудования	(8)	
Налоги	(31 930)	
Расходы на охрану	(2 005)	
Коммунальные расходы	(801)	
консультационные услуги, оценка	(546)	
Реализация имущества	(34 891)	
Реализация акций	(106 400)	
Коммерческие расходы	-	-

Управленческие расходы	(16 837)	(19 140)
в т.ч.:		
Амортизация	(55)	(360)
Аренда имущества	(407)	(1 487)
Имущественные налоги	(7)	
Затраты на программное обеспечение	(63)	(103,8)
ФОТ	(9 491)	(9 782)
Налоги и сборы от ФОТ	(2 337)	(2 607)
Расходы по эксплуатации автомобилей	(240)	(654,1)
Страхование имущества	(9)	(128,6)
Услуги по юридическому сопровождению	(575)	(882,7)
Консультационные услуги	(688)	(1 143,2)
Расходы, связанные с обслуживанием ЦБ (депозитарные)	(662)	(476,5)
Прочие общехозяйственные расходы	(2 304)	(1 515,1)

Проценты к получению представлены следующими показателями:

Показатель	За 2020 г., тыс.руб.	За 2019 г., тыс.руб.
1	2	3
Проценты к получению	153 013,4	90 718
в том числе		
Проценты по выданному займу		850
Проценты по депозитному вкладу	152 960	87 741
Проценты по остатку на счете	53,4	2 127

Прочие доходы и расходы представлены следующими показателями:

Показатель	За 2020 г., тыс.руб.	За 2019 г., тыс.руб.
Прочие доходы всего	1 004 735	1 307 523
в том числе		
Переоценка акций	1 003 525	1 307 287
Прочие внереализационные доходы	1 210	236
Прочие расходы	(3 997 198)	(754)
в том числе		
Безвозмездно переданное имущество	(2 664 651)	
Резервы по сомнительным долгам	(29 317)	
Резервы под обесценение финансовых вложений	(179 059)	
Расходы на услуги банков	(474)	(242)
Списание дебиторской задолженности	(13)	
НДС не принимаемый к возмещению	(603 474)	
Прочие внереализационные расходы	(4 920)	(512)
Переоценка акций	(515 290)	

При составлении Отчета о финансовых результатах, принимая во внимание, что основными видами деятельности Общества является финансовая и инвестиционная деятельность, проценты к получению отражены в строке Доходы по обычным видам

деятельности Отчета о финансовых результатах. В Отчете о движении денежных средств погашение процентов отражено в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций.

2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2020 год, тыс.руб.	2019 год, тыс.руб.
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	(2 091 668)	2 565 035
Отложенный налог на прибыль	(55 891)	(367 810)
Текущий налог на прибыль	(156 976)	(219 755)
Прочее		(18)
Совокупный финансовый результат периода	(2 304 535)	1 977 452

Совокупный финансовый результат 2020 года - убыток – 2 304 534 977,95 руб.

Базовый убыток на 1 акцию за 2020 год = -2 304 534 977,95 руб./ 2 232 533 847 шт. = -1,032 руб.

3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

3.1. Увеличение уставного капитала Общества.

16.09.2019 было принято решение единственного акционера АО «ОЭК-Финанс» (далее - Общество) об увеличении уставного капитала Общества на 34 869 000 руб. (Решение единственного акционера от 16.09.2019, утвержденное Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы № 36416 от 16.09.2019), путем размещения дополнительного выпуска обыкновенных именных акций, в количестве 34 869 000 штук путем закрытой подписки акционеру Общества - городу Москве в лице Департамента городского имущества города Москвы (ОГРН: 1037739510423). Срок размещения – 1 год.

Оплата акций дополнительного выпуска должна быть произведена в неденежной форме следующим имуществом, находящимся в собственности города Москвы:

- нежилые помещения площадью 320,3 кв. м, номера на поэтажном плане: этаж 2, помещение XVIII - комнаты с 1 по 10; этаж 4, помещение XXXVII - комнаты с 1 по 6, с 22 по 31, расположенные по адресу: Российская Федерация, г.Москва, ул.Красина, д.27, стр.2, кадастровый (или условный) номер объекта: 77:01:0004012:5359.

02.09.2019 Советом директоров Общества определена цена размещения акций дополнительного выпуска Общества в размере 1 рубль за 1 обыкновенную именную бездокументарную акцию (цена определена с учетом отчета независимого оценщика о рыночной стоимости 1 обыкновенной акции Общества, подтвержденного положительным экспертным заключением саморегулируемой организации оценщиков) (протокол заседания Совета директоров от 02.09.2019).

30.09.2019 состоялось утверждение решения о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества на заседании Совета директоров Общества (протокол заседания Совета директоров от 30.09.2019).

15.11.2019 в Банке России зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг Общества (рег. № 1-01-55425-Е-002D от 15.11.2019).

02.09.2019 Советом директоров Общества была определена денежная оценка имущества в виде нежилых помещений площадью 320,3 кв. м, номера на поэтажном плане: этаж 2, помещение XVIII - комнаты с 1 по 10; этаж 4, помещение XXXVII - комнаты с 1 по 6, с 22 по

31, расположенные по адресу: Российская Федерация, г.Москва, ул.Красина, д.27, стр.2, кадастровый (или условный) номер объекта: 77:01:0004012:5359, вносимых в уставной капитал Общества (протокол заседания Совета директоров от 02.09.2019).

В целях размещения акций Общества был заключен Договор о приобретении в собственность города Москвы акций АО «ОЭК-Финанс» от 05.12.2019 по которому осуществлено приобретение 34 869 000 штук акций Общества, с оплатой вышеуказанными нежилыми помещениями (акт приема-передачи недвижимого имущества от 13.12.2019).

Право собственности на вышеуказанное недвижимое имущество на Общество оформлено в РосРеестре (рег. номер записи: № 77:01:0004012:5359-77/011/2019-5 от 26.12.2019).

19.02.2020 состоялось утверждение отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг Общества на заседании Совета директоров Общества (протокол заседания Совета директоров от 19.02.2020).

12.03.2020 в Банке России зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг Общества.

Изменения в устав Общества в части увеличения уставного капитала зарегистрированы 04.06.2020 (ГРН 2207704978171).

Эмиссия считается состоявшейся в 2020 году. Размер уставного капитала на отчетную дату составляет 2 232 533 847,00 рублей, оплачен полностью и состоит из 2 232 533 847 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

3.2. События после отчетной даты

К факторам хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации являются риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.

АО «ОЭК-Финанс» участвует в следующих судебных спорах:

№ дела	Стороны (истец/ответчик)	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса	Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)
A40-171309/20	Истец: АО «ГКНПЦ им. М.В. Хруничева» Ответчики: УИОВИП ФССП России Никитин А.Н. Заинтересованные лица: АО «ОЭК – Финанс»	о признании незаконным постановления о наложении ареста на (дебиторскую задолженность) право требования и обращения взыскания от 09.09.2020 г. № 20/74533, а также о приостановлении сводного исполнительного производства УИОВИП ФССП России № 4508335/18/99001-СД.	Определением Арбитражного суда города Москвы от 29.09.2020 дело передано в Московский городской суд для направления его в суд общей юрисдикции. Рассмотрение дела в Дорогомиловском районном суде города Москвы еще не назначено.	Судебный акт в настоящее время не затрагивает интересы Общества
A40-184956/18	Должник: ООО «ОФСК» Конкурсный кредитор: АО «ОЭК-Финанс»	Банкротство ООО «ОФСК»	Решением Арбитражного суда города Москвы от 06.02.2019 принято решение о признании должника банкротом, открыто конкурсное производство. Судебное разбирательство по рассмотрению отчета конкурсного управляющего о завершении конкурсного производства назначено на 28.04.2021	У должника отсутствует имущество, необходимое для погашения всех требований кредиторов.

02-0216/2021 Никулинский р/с	Истец: АО «ОЭК-Финанс» Ответчики: Абрамов Ранее Байбаров А.С., Гольшева Е.А., Гурщенкова Т.В., Ковалева О.А.	Взыскание ущерба от преступления	АО «ОЭК-Финанс» обратилось в Никулинский районный суд города Москвы к Ответчикам о взыскании суммы ущерба в размере 282 млн, причиненного в результате совершения преступления. Судебное заседание назначено на 30.03.2021	Результаты рассмотрения спора зависят от субъективного мнения суда.
------------------------------------	---	-------------------------------------	---	---

Руководство АО «ОЭК-Финанс» предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение АО «ОЭК-Финанс» будет незначительным, поскольку АО «ОЭК-Финанс» в 2020 г. и в настоящее время не приостанавливало и не предполагает приостанавливать свою деятельность в период и по причине распространения коронавирусной инфекции.

В настоящее время АО «ОЭК-Финанс» внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 1 1/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Операции, произведенные в течение 2020 года со связанными сторонами:

Связанная сторона	Основание:	Вид операции, договора	Данные за 2020 год		
			Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020 года, тыс.руб.
Департамент городского имущества города Москвы	Учредитель 100% владение акциями АО «ОЭК-Финанс»	Соглашение №1 о субсидии от 22.04.2020	2 597 000	Сроки соблюдаются	0
		Соглашение №5 о субсидии от 22.07.2020	2 578 776,7	Сроки соблюдаются	0
		Договор дарения № 21-Д-12/20 от 21.12.2020	2 597 973	-	-
		Договор дарения № 21-Д-2/20 от 21.12.2020	25 756	-	-
		Договор дарения № 18-Д-12/20 от 18.12.2020	670 920,7	-	-
Акционерное общество «Развитие активов»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит	Договор субаренды нежилого помещения № 46-2020/РА	44,0	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	11,0

	АО "ОЭК-Финанс"	Договор субаренды нежилого помещения № 010819/4-РА	38,5	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	0
		Агентский договор (медицинские услуги)	1,1	Оплата по факту подписания акта (отчета)	1,1
Акционерное общество «Центральная топливная компания»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит АО "ОЭК-Финанс"	Договор займа № 27-2020/ОЭК	189 967,3	Сроки соблюдаются	0
Государственное унитарное предприятие города Москвы «ЦентрАктив»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит АО "ОЭК-Финанс"	Договор № 111019-ЦА на предоставление займа Государственному унитарному предприятию города Москвы "ЦентрАктив" путём выдачи предприятием простого именованного векселя	4 100,0	11.10.2020	0
		Договор №10-2020/ЦА на предоставление займа Государственному унитарному предприятию города Москвы "ЦентрАктив" путём выдачи предприятием простого именованного векселя	10 022,1	22.03.2021	10 022,1
АМО ЗИЛ	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит АО "ОЭК-Финанс"	Договор займа N 09/11-3 от 07.11.2011	66 687,5	Сроки соблюдаются	1749880,0
		Договор займа N 01/12-ОФ от 20.01.2012	62 500,0	Сроки соблюдаются	1733665,8
		Договор займа N 04/11-3 от 28.06.11	5355,9	Сроки соблюдаются	433876,4
		Договор займа N 07/11-3 от 15.09.2011	56250,0	Сроки соблюдаются	1476000

		Договор займа N 08/11-3 от 12.10.2011	6250,0	Сроки соблюдаются	675274
		Договор займа N 08/12-ОФ от 17.04.2012г	135937,5	Сроки соблюдаются	3528937,5
		Договор займа N 10/11-3 от 07.12.2011	53125	Сроки соблюдаются	1394000
		Договор займа N 15/12-ОФ от 11.09.2012г.	87500	Сроки соблюдаются	2271500
Генеральный директор АО «ОЭК-Финанс»	Единоличный исполнительный орган	ФОТ	Вознаграждение Генерального директора Общества выплачивается в соответствии с Трудовым договором. Отдельно размер вознаграждения единоличного исполнительного органа не раскрывается с учетом установленного в Обществе режима конфиденциальности в отношении сведений о вознаграждении единоличного исполнительного органа.	-	-

3.4. Последствия коронавирусной пандемии

В 2020 году последствия, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19 не оказали существенного влияния на деятельность АО «ОЭК-Финанс». Общество не приостанавливало свою деятельность в период и по причине распространения коронавирусной инфекции.

3.5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

В 2019 году в Обществе была принята новая учетная политика Общества, действующая с 01.01.2020г.

С 01.01.2020 Общество использует балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

В соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008, Рекомендация Р-110/2019-КлР «Переход на новый порядок учета налога на прибыль с 2020 года», последствия изменения учетной

политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

Последствия изменения учетной политики оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности. Общество произвело ретроспективное исправление показателей, относящихся к прошлым периодам.

В частности, при переходе на балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль, определены временные разницы между балансовой стоимостью финансовых вложений и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения, в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости акций ПАО «РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН» для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, а также их переоценки по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета.

Стоимость акций ПАО «РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН» для целей налогового учета составила:

Контрагент	Основание принятия	Количество акций, штук	Стоимость для целей налогового учета, рублей
Открытого акционерного общества «Объединенная энергетическая компания»	Реорганизация ОАО «ОЭК» в форме выделения, разделительный баланс на 30.08.2008	2 241 607 324	3 809 863 542,88
Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АГАНА"	Договор Доверительного управления № 02203/27901 от 27.10.2008 года	218 011 200	299 937 453,8
ИТОГО		2 459 618 524	4 109 800 996,68

Стоимость акций ПАО «РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН» для целей бухгалтерского учета подлежит переоценке, по текущей рыночной стоимости (как ценные бумаги, котирующиеся (допущенные к обращению)).

Временная разница, рассчитанная на каждую отчетную дату 31.12.2018, 31.12.2019, привела к начислению отложенного налогового актива, в результате чего в 2020 году Общество произвело ретроспективное исправление показателей, относящихся к прошлым периодам. Произведена корректировка счета 09 «Отложенные налоговые активы», в

бухгалтерскую (финансовую) отчетность внесены следующие корректировки:

В Бухгалтерский баланс:

тыс.руб.

Отчетный период	31.12.2019		31.12.2018	
	До изменения		После внесения изменений	
1180 «Отложенные налоговые активы»	26 773	33 231	339 236	707 060
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	13 487 195	11 148 377	13 799 658	11 822 206

В Отчет о финансовых результатах за период январь – декабрь 2019 г.:

Наименование показателя	До изменения	После внесения изменений
2412 "Отложенный налог на прибыль"	-6 444	-367 810
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	2 338 818	1 977 452

В Отчет об изменениях капитала:

	До изменения	После внесения изменений
3100 «Величина капитала на 31.12.2018»		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11 148 377	11 822 206
3211 «Чистая прибыль»	11 148 377	11 822 206
Итого	20 045 381	20 719 210
3200 «Величина капитала на 31.12.2019»		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13 487 195	13 799 658
Итого	22 419 068	22 731 531
3600 «Чистые активы»	22 419 068	22 731 531

3.6. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Наблюдается некоторое снижение стоимости чистых активов Общества. Данное обстоятельство не влияет на способность Общества продолжать свою уставную деятельность непрерывно. Чистые активы многократно превышают стоимость уставного капитала.

3.7. Раскрытие информации о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия (расходы, возникающие как последствия стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.: страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.) у Общества отсутствуют.

3.8. Информация о конечном владельце (бенефициаре).

По состоянию на 31 декабря 2020 года 100% акций АО «ОЭК-Финанс» принадлежит Департаменту городского имущества города Москвы, местонахождение: 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом 21, строение 1.

Конечный бенефициар отсутствует.

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Генеральный директор
АО «ОЭК-Финанс»
23 марта 2021г.



Д.В. Коновалов