

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ШАТУРСКАЯ ЭЛЕКТРОЭКСПЛУАТАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ»**

**за 2020 год**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Акционерное общество «Шатурская электроэксплуатационная компания» (далее Общество) учреждено по решению общего собрания учредителей от 16 мая 2008 года. ОГРН 1085049000431.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Московская область, город Шатура, Транспортный проезд дом 10.

Основные виды деятельности, которое Общество осуществляло в 2020 году:

- предоставление нежилых помещений в аренду;
- предоставление транспорта в аренду;
- услуги по техническому контролю и обслуживанию.

При учреждении Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая в количестве 50 000 (пятьдесят тысяч) штук на общую сумму по номинальной стоимости 5 000,0 тыс.руб (пять миллионов) рублей (в размере объявленного уставного капитала). Все размещенные Обществом акции полностью оплачены в течение 2008 года.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 года составляет 2 человека.

10 сентября 2020 года на годовом Общем собрании акционеров Общества избран состав Совета директоров в следующем составе:

**Казанцев Сергей Витальевич** – генеральный директор акционерного общества «Шатурская электроэксплуатационная компания»;

**Карцев Михаил Сергеевич** – заместитель главы администрации городского округа Шатура Московской области;

**Лазукова Екатерина Васильевна** – юрист акционерного общества «Шатурская электроэксплуатационная компания»;

**Мельничук Виктор Николаевич** – заместитель генерального директора по экономике и финансам акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания»;

**Нефедова Ирина Сергеевна** - заместитель генерального директора по корпоративной политике и правовому обеспечению акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания».

Ревизионная комиссия избрана в составе:

**Симонов Александр Константинович** – начальник отдела экономики администрации городского округа Шатура Московской области;

**Петряев Роман Сергеевич** – начальник архивного отдела администрации городского округа Шатура Московской области;

**Герценингтейн Елена Юрьевна** – первый заместитель главного бухгалтера акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания»;

**Хохлова Елена Геннадьевна** – заместитель главного бухгалтера акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания».

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Казащевым Сергеем Витальевичем.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «Об бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 года № 43н.

Активы и обязательства общества существуют обособлено от активов и обязательств его собственников и активов и обязательств других организаций.

Решением внеочередного Общего собрания акционеров акционерного общества «Шатурская электроэксплуатационная компания» Протокол № 3/2017 от 30.11.2017 года принято решение об увеличении уставного капитала на 34 647 200 рублей 00 копеек, путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 346 472 штуки, номинальной стоимостью 100 рублей и утверждены условия и порядок размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Шатурская ЭЛЭК».

Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-13241-А-001D.

В соответствии с Договором мены акций от 05.02.2018 № б/н и актом приема передачи имущества, заключенными с Администрацией городского округа Шатура, в счет оплаты дополнительных акций АО «Шатурская ЭЛЭК» в количестве 173 236 штук было передано недвижимое имущество, стоимость которого определена Советом директоров Общества в размере 17 323,6 тыс. рублей (НДС не облагается), в том числе:

гараж одноэтажный 706,4 кв. м стоимость оценки 5 379,6 тыс.руб;

гараж одноэтажный 45,6 кв. м стоимость оценки 399, 2 тыс. руб.;

здание электросети 2-этажное 764,7 кв. м стоимость оценки 10 540,6 тыс.руб.;

земельный участок 7000 кв. м стоимость оценки 1 004,2тыс. руб.

В соответствии с Договором мены акций от 05.02.2018 № б/н, заключенным с АО «Мособлэнерго», в счет оплаты дополнительных акций АО «Шатурская ЭЛЭК» в счет оплаты дополнительных акций в количестве 86 600 штук были переданы обыкновенные именные бездокументарные акции акций ПАО «Сбербанк» в количестве 47 000 (сорок семь тысяч) штук, стоимость которых составляет 8 660,0 тыс.руб (восемь миллионов шестьсот шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек и определена Советом директоров Общества.



09.02.2018 пакет акций ПАО «Сбербанк» зачислен на лицевой счет АО «Шатурская ЭЛЭК» в реестре владельцев ценных бумаг ПАО «Сбербанк».

Кроме того, по Договору купли продажи акций, заключенному 05.02.2018 № б/н с АО «Мособлэнерго», в оплату дополнительных акций в количестве 86 636 штук перечислены на расчетный счет Общества денежные средства в сумме 8 663, 6 тыс. рублей.

**До настоящего времени процедура увеличения уставного капитала не завершена** по причине проверки представленных в Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области в рамках данной процедуры документов. Срок предоставления документов продлен до 12 мая 2021 года.

## **2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА**

В соответствии с приказом Генерального директора Общества от 31.12.2012 года № 214 «Об утверждении Положений об учетной политике» в Обществе применяются следующие способы ведения бухгалтерского учета в отношении:

**определения доходов Общества, а именно:** выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется для целей бухгалтерского учета в том отчетном периоде, в котором имели место реализация продукции, выполнение работ, оказание услуг, независимо от фактического времени поступления денежных средств за выполненные работы (оказанные услуги), если иное не предусмотрено договором. В силу существенного изменения условий хозяйствования Обществом внесено дополнение № 1 в Учетную политику от 10.10.2016 года о признании доходов от временного предоставления в аренду собственных помещений и сдачи в аренду собственных транспортных средств к доходам от обычных видов деятельности;

**определения расходов Общества, а именно:** расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы и от формы осуществления (денежной, натуральной и иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором получены подтверждающие расход первичные документы, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Суммы общехозяйственных расходов, накопленных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», полностью списываются непосредственно на счет реализации в отчетном месяце их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Базой распределения общехозяйственных расходов является объем выполненных работ (оказанных услуг);

**основных средств:** При установлении сроков полезного использования объектов основных средств организация руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г № 1. Первоначальная стоимость одного объекта основных средств превышает в 2020 году 40 тысяч рублей. Амортизация всех объектов основных средств производится линейным способом начисления амортизационных отчислений.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия их признания основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40, тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете и



полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. С целью обеспечения сохранности таких объектов организуется аналитический учет в течение всего срока эксплуатации таких объектов на отдельно открытом забалансовом счете.

**материально-производственных запасов:** учет материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости, учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», при этом дополнительные расходы по приобретению материальных ресурсов относятся непосредственно на счета учета этих ценностей.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

**финансовых вложений:** первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в Уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ (2/12 ПБУ 19/02). Полученные акции принимаются к учету как финансовые вложения (п.3 ПБУ19/02). Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежегодно только на 31 декабря.

Доходы в виде положительной разницы, а также убытки в виде отрицательной разницы, полученные при переоценке ценных бумаг по рыночной стоимости признаются в бухгалтерском учете как прочие доходы или расходы (п.20 ПБУ 19/02).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется из последней оценки (п.30 ПБУ 19/02).

### 3. СВЕДЕНИЯ О НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВАХ

Нематериальные активы в бухгалтерском учете Общества отсутствуют.

### 4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ

Сведения о наличии и движении основных средств Общества приведены в таблице № 1

Таблица № 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		восстановительная стоимость, тыс.руб.	Изменения за период		Начислено амортизации, тыс.руб.	На конец периода	
			первоначальная стоимость, тыс.руб.	накопленные амортизации, тыс.руб.		добавлено объектов, тыс.руб.	ликвидировано объектов, тыс.руб.		первоначальная стоимость, тыс.руб.	накопленные амортизации, тыс.руб.
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52.8	2020	27020	(10142)	0	0	0	1093	27020	(11235)
	52.10	2019	27020	(8887)	0	0	0	1255	27020	(10142)
В том числе: -машины и оборудование	52.9	2020	1226	(1226)	0	0	0	0	1226	(1226)
	52.11	2019	1226	(1071)	0	0	0	155	1226	(1226)
-транспортные средства	52.12	2020	8272	(7372)	0	0	0	360	8272	(7732)
	52.13	2019	8272	(7006)	0	0	0	366	8272	(7372)
Земельные участки	52.14	2020	1004	0	0	0	0	0	1004	0
	52.15	2019	1004	0	0	0	0	0	1004	0
прочие нематериальные объекты	52.16	2020	199	(199)	0	0	0	0	199	(199)
	52.17	2019	199	(199)	0	0	0	0	199	(199)
здания	52.18	2020	16319	(1345)	0	0	0	733	16319	(2078)
	52.19	2019	16319	(611)	0	0	0	734	16319	(1345)

15 февраля 2018 года АО «Шатурская ЭЛЭК» по Договору мены акций от 05 февраля 2018 года № 6/н в оплату за дополнительные акции АО «Шатурская ЭЛЭК» было передано Администрацией городского округа Шатура недвижимое имущество стоимостью 17 323, 6 тыс. рублей (НДС не облагается), в том числе:

гараж одноэтажный 706,4 кв. м стоимость оценки 5 379, 6 тыс.руб;

гараж одноэтажный 45,6 кв.м стоимость оценки 399,2 тыс.руб.;

здание электросети 2-этажное 764,7 кв.м стоимость оценки 10 540,6 тыс. руб.;

земельный участок 7000 кв. м стоимость оценки 1 004,2 тыс.руб. и введено в эксплуатацию 15.02.2018 года.

Стоимость объекта основных средств земельный участок 7000 кв. м. 1 004, 2 тыс. руб. - стоимость оценки не погашается.

Вышеуказанное имущество было сдано в аренду АО «Мособлэнерго» с 01.01.2020 по 31.12.2020 по договору аренды недвижимого имущества № 20"А" от 15.02.2018 (договор бессрочный).

Справочно: Остаточная стоимость основных средств переданных в аренду по состоянию на 01.01.2020 составляла 15873,7 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 транспортные средства, переданные в аренду возвращены арендодателю по акту приема-передачи между АО «Мособлэнерго» и АО «Шатурская "ЭЛЭК"». С 01 января 2021 года заключены новые договора на аренду транспортных средств.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2020 Общество обладает материально-технической базой, необходимой для осуществления целей, записанных в Уставе Общества.

## 5.СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ И ДВИЖЕНИИ ЗАПАСОВ

Сведения о наличии и движении запасов Общества приведены в таблице №2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Себе-стоимость тыс.руб	Величина резерва под снижение стоимости тыс.руб	Поступления и затраты тыс.руб	выбыло		Оборот между их группами (визами) тыс.руб	Себе-стоимость тыс.руб	Величина резерва под снижение стоимости тыс.руб
						Себе-стоимость тыс.руб	Резерв под снижение стоимости тыс.руб			
Запасы, всего	5400	2020	0	0	10	10	0	0	0	0
	5420	2019	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: - сырье и материалы	5401	2020	0	0	10	10	0	0	0	0
	5421	2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Запасов в залоге у Общества нет.

## 6. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ И ДВИЖЕНИИ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Сведения о наличии и движении дебиторской Общества приведены в таблице № 3



№ Таблица 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Учетная по условиям договора тыс.руб	поступление	выбыло		Учетная по условиям договора тыс.руб
				В результате хозяйственных операций, тыс.руб	Погашение, тыс.руб	Списано на финансовые результаты тыс.руб	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5510	За 2020 г	1077	6786	(7036)	0	827
	5530	За 2019 г	290	7613	(6826)	0	1077
В том числе: - покупатели и заказчики	5511	За 2020 г	705	6755	(6794)	0	666
	5531	За 2019 г	68	7177	(6540)	0	705
- авансы выданные	5512	За 2020 г	0	0	0	0	0
	5532	За 2019 г	0	0	0	0	0
- прочие дебиторы	5513	За 2020 г	290	0	213	0	77
	5533	За 2019 г	222	354	(286)	0	290
- внебюджетные фонды	5514	За 2020 г	0	31	0	0	31
	5534	За 2019 г	0	0	0	0	0
- бюджет	5515	За 2020 г	82	0	29	0	53
	5535	За 2019 г	0	82	0	0	82

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует, просроченной задолженности нет, резерв по сомнительным долгам в течение 2020 года не создавался.

Сведения о наличии и движении кредиторской Общества приведены в таблице № 4

Таблица № 4

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление	выбыло		
				В результате хозяйственных операций, тыс.руб	Погашение, тыс.руб	Списано на финансовые результаты тыс.руб	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5560	За 2020 г	35247	6438	(6439)	0	35246
	5580	За 2019г	35278	8778	(8809)	0	35247
В том числе: - поставщики и подрядчики	5561	За 2020г	0	0	0	0	0
	5581	За 2019г	0	0	0	(-)	0
- авансы полученные	5562	За 2020г	0	0	0	0	0
	5582	За 2019 г	0	0	0	(-)	0
- расчеты по налогам и сборам (бюджет)	5563	За 2020 г	457	2631	(2665)	0	423
	5583	За 2019г	464	4167	(4174)	0	457
-расчеты по страховым взносам (внебюджетные фонды)	5564	За 2020 г	69	865	(828)	0	106
	5584	За 2019г	108	1039	(1078)	0	69
- расчеты с персоналом	5565	За 2020 г	74	2942	(2946)	0	70
	5585	За 2019г	59	3572	(3557)	0	74
-прочие кредиторы	5566	За 2020г	34647	0	0	0	34647
	5586	За 2019г	34647	0	0	0	34647

Образовавшаяся в 2018 году прочая кредиторская задолженность в размере 34 647 тыс. рублей связана с оплатой акционерами дополнительных обыкновенных именных акций АО «Шатурская ЭЛЭК» в количестве 346 472 акции общей стоимостью 34 647,2 тыс. рублей.

## 7. СВЕДЕНИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Информация о начислении и использовании оценочных обязательств в течение 2020 года приведена в таблице № 5:

Таблица № 5

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года, тыс.руб	Признано, тыс.руб	Погашено, тыс.руб	Списано, как избыточная сумма, тыс.руб	Остаток на конец периода, тыс.руб
Оценочные обязательства, всего	5700	389	(80)	(0)	(-)	469
В том числе: - резерв на оплату отпусков и страховых взносов	5701	389	(80)	(0)	(-)	469

## 8. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ

09 февраля 2018 года АО "Шатурская ЭЛЭК" по договору мены акций б/н от 05 февраля 2018 года в обмен на дополнительно выпущенные акции в количестве 86600 штук номинальной стоимостью 100 рублей за одну акцию получило пакет обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «Сбербанк» в количестве 47 000 (сорок семь тысяч) штук, стоимость которых составляет 8 660 000 (восемь миллионов шестьсот шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек и определена Советом директоров Общества на основании Отчета оценщика № 2117/051-08/17 от 06 сентября 2017 года об оценке рыночной стоимости пакета обыкновенных именных бездокументарных акций публичного акционерного общества «Сбербанк России» в количестве 47 000 (сорок семь тысяч) штук.

Передача пакета обыкновенных именных акций ПАО «Сбербанк» произведена путем внесения записи 09.02.2018 на лицевом счете АО «Шатурская ЭЛЭК» в реестре владельцев ценных бумаг ПАО «Сбербанк».

По состоянию на 31.12.2020 произведена корректировка стоимости именных бездокументарных акций ПАО «Сбербанк» по текущей рыночной стоимости, в результате переоценки получен доход:

по состоянию на 09.02.2018 стоимость 1 акции - 184,2553 руб;

по состоянию на 31.12.2019 стоимость 1 акции - 254,75 руб;

по состоянию на 31.12.2020 стоимость 1 акции - 271,65 руб

по состоянию на 31.12.2019 стоимость пакета акций составляет :  $47000 \times 254,75 = 11973250$  руб.

по состоянию на 31.12.2020 стоимость пакета акций составляет :  $47000 \times 271,65 = 12767550$  руб.

Стоимость пакета акций ПАО "Сбербанк" увеличилась на **794300** рублей на 31.12.2020 по сравнению с 31.12.2019.

## 9. СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Текущая деятельность Общества характеризуется следующими показателями.

За отчетный период Обществом получены доходы от текущей деятельности в размере 5629 тыс. рублей, в том числе:



- доходы от предоставления нежилых помещений в аренду – 4 068 тыс. руб.;
- доходы от предоставления транспорта в аренду – 1 335 тыс. руб.;
- доходы от услуг по техническому контролю и обслуживанию- 226 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов (96%) составили доходы от оказания услуг (оказания услуг) по договорам, заключенным с АО «Мособлэнерго».

**Расходы** по текущей деятельности Общества составили 4840 тыс. рублей.

Данные о составе расходов Общества за 2020 год, динамике их удельного веса в общем объеме затрат приведены в таблице № 6:

Таблица № 6

НАИМЕНОВАНИЕ РАСХОДОВ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	КОД	2018 ГОД		2019 ГОД		2020 ГОД	
		Сумма расходов (тыс.руб)	Удельный вес в общем объеме расходов %	Сумма расходов (тыс.руб)	Удельный вес в общем объеме расходов %	Сумма расходов (тыс.руб)	Удельный вес в общем объеме расходов %
Материальные затраты	5610	7	0,1	0	х	10	0,2
Расходы на оплату труда	5620	3183	50,8	3389	56,8	2647	54,7
Отчисления на социальные нужды	5330	907	14,5	977	16,4	803	16,6
Амортизация	5640	1323	21,1	1255	21,0	1093	22,6
Прочие затраты:	5650	848	13,5	349	5,8	287	5,9
из них- расходы по аренде имущества	5651	592	69,8	83	1,4	0	х
- расходы на коммунальные услуги	5653	0	0	0	х	0	х
- расходы на добровольное и обязательное страхование	5654	0	0	0	х	0	х
- иные работы и услуги производственного характера, прочие расходы	5655	256	30,2	266	4,4	287	5,9
ИТОГО расходов	5600	6268	100	5970	100	4840	100

Прибыль от оказания услуг и работ (текущей деятельности) составила 789 тыс. рублей.

Обязательств в отношении охраны окружающей среды у Общества не имеется. Взимание платы за негативное воздействие на окружающую среду за выбросы вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух от передвижных источников с юридических лиц и индивидуальных предпринимателей законодательством Российской Федерации не предусматривается.

Прочие доходы Общества в 2020 году составили:



Таблица № 7

НАИМЕНОВАНИЕ ПРОЧИХ ДОХОДОВ	2020 ГОД	
	Сумма доходов (тыс. руб.)	Удельный вес в общем объеме доходов, %
Дивиденды по акциям ПАО Сбербанк	765,5	49,0%
Корректировка стоимости акций ПАО Сбербанк по рыночной цене на 31.12.2020	794,3	51,0%
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>1559,8</b>	<b>100</b>

Данные о составе прочих расходов Общества в сумме 1002,1 тыс. рублей приведены в таблице № 8

Таблица № 8

НАИМЕНОВАНИЕ ПРОЧИХ РАСХОДОВ	2020 ГОД	
	Сумма расходов (тыс. руб.)	Удельный вес в общем объеме расходов, %
Расходы на оплату услуг банков	37,2	3,7
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	265,5	26,5
Налог на имущество, транспортный налог, земельный налог	413,8	41,3
Прочие услуги и внебюджетные расходы	8,5	0,8
Материальная помощь к отпуску на оздоровление	215,0	21,5
Страховые взносы на мат.помощь	62,1	6,2
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>1002,1</b>	<b>100</b>

Сальдо прочих доходов и расходов положительное и составляет 557,7 тыс. рублей, что повлекло увеличение прибыли в 2020 году из-за дохода в виде положительной разницы, полученной при переоценке стоимости пакета акций ПАО «Сбербанк» по рыночной стоимости на конец 2020 года.

Базовая прибыль на одну акцию общества по результатам 2020 года составила **23,99 руб (1199731,41руб/50000шт).**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены без учета косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Как видно из Отчета о движении денежных средств (строки 4110, 4111, 4119 Отчета о движении денежных средств) поступления денежных средств на счета Общества являются поступления от покупателей и заказчиков – 5 662 тыс. рублей (строка 4111) и прочие поступления от возврата ошибочно удержанной комиссии банком – 10,0 тыс. рублей

(строка 4119). Объем поступлений от покупателей за выполненные работы и услуги (в том числе от АО «Мособлэнерго» - 6522,2 тыс. рублей с НДС, без НДС - 5435,1 тыс. рублей или 96% от общего объема полученных денежных средств за работы и услуги).

Оплата Обществу выполненных работ (оказанных услуг) в неденежной форме не производилась.

В 2020 году получены дивиденды от ПАО «Сбербанк» в размере 765,5 тыс. рублей (строки 4210,4214 ОДДС).

На основании договора мены акций от 05 февраля 2018 года б/п, заключенному между АО «Шатурская ЭЛЭК» и АО «Мособлэнерго», оплата за дополнительные обыкновенные именные акции АО «Шатурская ЭЛЭК» в количестве 86 600 акций осуществлена неденежными средствами – пакетом обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «Сбербанк» в количестве 47 000 акций, стоимостью 8 660 тыс. рублей.

Данные о направлениях движения денежных средств Общества за 2020-2019 годы, динамике их удельного веса в общем объеме приведены в таблице № 9

Таблица № 9

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	ПЕРИОД	СУММА РАСХОДОВ (тыс.руб)	УДЕЛЬНЫЙ ВЕС В ОБЩЕМ ОБЪЕМЕ РАСХОДОВ, %
Всего денежных средств, направленных на:	За 2020 г.	4544	100
	За 2019 г.	5665	100
Оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	За 2020 г.	278	6
	За 2019 г.	296	5
Оплату труда	За 2020 г.	2953	65
	За 2019 г.	3589	63
Выплату дивидендов	За 2020 г.	0	x
	За 2019 г.	0	x
Платежи по налогам и сборам (кроме НДС), прочие платежи в бюджет	За 2020 г.	467	10
	За 2019 г.	669	12
Платежи страховых взносов в ПФР, ФСС	За 2020 г.	778	17
	За 2019 г.	1078	19
Прочие платежи, в т.ч.	За 2020 г.	68	2
	За 2019 г.	33	1
- суммы, выданные в полетчет	За 2020 г.	0	x
	За 2019 г.	0	x
-оплата услуг банка	За 2020 г.	38	1
	За 2019 г.	33	1
-членские взносы в СРО	За 2020 г.	0	x
	За 2019 г.	0	x
- страховые премии(ОСАГО,КАСКО,ДМС)	За 2020 г.	0	x
	За 2019 г.	0	x
-штрафы уплаченные	За 2020 г.	0	x
	За 2019 г.	0	x
Расходы по приобретению основных средств	За 2020 г.	0	x
	За 2019 г.	0	x



Обществом перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена полная инвентаризация активов и обязательств в соответствии с приказами генерального директора Общества.

По результатам инвентаризации основных средств и материально-производственных запасов излишков не обнаружено.

Инвентаризация расчетов с юридическими лицами (дебиторами и кредиторами) проводится путем сверки расчетов. Сверка с Межрайонной ИФНС России № 4 по Московской области по расчетам с бюджетом, с филиалом № 4 ГУ МОРО ФСС проведена по состоянию на 31.12.2020. Сверкой указанных расчетов неурегулированных сумм не выявлено.

## **10. УСЛОВНЫЙ ДОХОД (РАСХОД), ПОСТОЯННЫЕ И ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ**

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год определена исходя из данных о бухгалтерской прибыли (убытки) Общества за 2020 год и составила 269,4 тыс. руб. (1347,0 тыс. руб. \* 20 %).

В результате применения различных правил признания расходов в бухгалтерском учете и учете для целей исчисления налога на прибыль Общества в течение 2020 года возникли постоянные и временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

### **Постоянные разницы по доходам:**

- дивиденды ПАО «Сбербанк» - 765,5 тыс. руб.
- Начислен постоянный налоговый актив- 153,1,0 тыс. руб.
- Корректировка стоимости акций ПАО «Сбербанк» по рыночной цене -794,3 тыс. руб.
- Начислен постоянный налоговый актив- 158,9 тыс. руб.

**Постоянные разницы по расходам, учитываемым в бухгалтерском учете и не учитываемым при исчислении налога на прибыль:**

- Материальная помощь по коллективному договору - 215 тыс. руб.;
- Амортизационные отчисления на ОС -733,5 тыс. руб.
- Прочие расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль – 0,8 тыс.руб.

Всего постоянных разниц по данному пункту – 949,3 тыс. руб., начислено постоянное налоговое обязательство – 189,9 тыс. руб.

В аналитическом учете Общества временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых они возникли.

В течение 2020 года в учете Общества возникали и погашались следующие временные разницы, которые отражены в таблице №10

Таблица № 10

ВИДЫ АКТИВОВ (ОБЯЗАТЕЛЬСТВ)	ВИД ВРЕМЕННОЙ РАЗНИЦЫ	ВОЗНИКЛО (Т.РУБ)	ПОГАСНЕНО (Т.РУБ)	ОТЛОЖЕННЫ Й НАЛОГОВЫЙ АКТИВ		ОТЛОЖЕННОЕ НАЛОГОВОЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВО	
				начис- лено (т.руб.)	умень- шено (т.руб.)	начис- лено (т.руб.)	умень- шено (т.руб.)
Разницы между суммой начисленного в бухучете резерва на оплату отпусков + СВЗ и суммами отпусков, начисленных в налоговом учете	Вычитаемая временная разницы	80,3	х	16,1		0	0
Убыток 2016 года	Вычитаемая временная разницы	х	408,5	х	81,7	0	0
<b>ИТОГО:</b>				<b>16,1</b>	<b>81,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- включения в бухгалтерском учете в состав затрат текущего периода сумм начисленного резерва на оплату отпусков работникам и соответствующих сумм страховых взносов в ПФР и ФСС (в налоговом учете аналогичный резерв не создавался, начисления отпускных выплат уменьшат налог на прибыль в следующем налоговом периоде в соответствии с требованиями ст.272 НК РФ).

## 11. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 года в учете общества числятся основные средства, внесенные в Уставный капитал по Решению внеочередного Общего собрания акционеров акционерного общества «Шатурская электроэксплуатационная компания» Протокол № 3/2017 от 30.11.2017 года. В соответствии с Договором мены акций от 05.02.2018 № 5/п и актом приема передачи имущества, заключенными с Администрацией городского округа Шатура, в счет оплаты дополнительных акций АО «Шатурская ЭЛЭК» в количестве 173 236 штук было передано недвижимое имущество, стоимость которого определена Советом директоров Общества в размере 17 323,6 тыс. рублей (НДС не облагается), в том числе:

- гараж одноэтажный 706,4 кв. м стоимость оценки 5 379,6 тыс.руб;
- гараж одноэтажный 45,6 кв. м стоимость оценки 399, 2 тыс. руб.;
- здание электросети 2-этажное 764,7 кв. м стоимость оценки 10 540,6 тыс.руб.;
- земельный участок 7000 кв. м стоимость оценки 1 004,2тыс. руб.

Процедура регистрации размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 346 472 штуки на дату подписания отчетности не завершена.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО), относящийся к выше указанным основным средствам, в учете Общества не начислен на отчетную дату 31.12.2020 г. (ОНО) будет начислено при условии завершения процедуры регистрации увеличения уставного капитала в установленном порядке.

Отложенное налоговое обязательство составит 2842, 20 тыс. руб. (14241,1х20%).

Расшифровка приведена в таблице № 11:



Таблица №11

	Для целей бухгалтерского учета, тыс.руб	Для целей определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, тыс.руб	Разница, тыс.руб
Первоначальная стоимость ОС по состоянию на 31.12.2020	27020,4	8879,3	18141,1
Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2020	11235,6	7335,6	3900,0
Остаточная стоимость ОС на 31.12.2020	15784,8	1543,7	14241,1

## 12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основной управленческий персонал Общества в 2020 году:

Казанцев Сергей Витальевич - генеральный директор

Лебедева Наталья Георгиевна - главный бухгалтер.

В течение отчетного периода Обществом в соответствии с Положением об оплате и стимулировании труда выплачены основному управленческому персоналу вознаграждения в сумме 1852,0 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 240,8 тыс. руб., начислены страховые взносы в ПФР, ФСС в сумме 559,1 тыс. руб.

Выплаты членам Совета директоров в течение отчетного периода не производились.

На Общество оказывают значительное влияние следующие связанные стороны (аффилированные лица):

- Муниципальное образование «Шатурский муниципальный район Московской области» в лице Администрации Шатурского муниципального района (место нахождения: Московская область, г. Шатура, пл.Ленина, д.2), которое обладает 50% обыкновенных именных бездокументарных акций Общества;

- акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания» (место нахождения: Московская область, Ленинский район, г.Видное, ул.Советская, д.10/1), которое также обладает 50% обыкновенных именных бездокументарных акций Общества.

В течение отчетного года Обществом проводились следующие операции со связанными сторонами:

С муниципальным образованием «Шатурский муниципальный район Московской области» в лице Администрации Шатурского муниципального района операций не производилось. Задолженность отсутствует.

С акционерным обществом «Московская областная энергосетевая компания»:

- предоставление имущества в аренду в соответствии с договорами аренды и дополнительными соглашениями к ним, заключенными между Обществом и АО «Мособлэнерго». Сумма арендной начисленной за отчетный период, составила 6483,0 тыс. руб. (с НДС), что составляет 96 % общей выручки от оказания работ и услуг Обществом, или 96% от общего объема операций с данной связанной стороной в стоимостном выражении. Перечислена арендная плата в сумме 6522,2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность АО «Мособлэнерго» в пользу АО «Шатурская ЭЛЭК» составляет 529,9 тыс. рублей.

Прочие связанные стороны Общества указаны в Приложении № 1 к настоящим пояснениям.

### **13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

Данные о полученной государственной помощи приведены в таблице № 12:

Таблица № 12

Наименование показателя		За 2019 г.	За 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0
в том числе:		0	0
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0

### **13. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

Гарантий, полученных в обеспечение выполнения обязательств и платежей, у Общества нет. Гарантии в обеспечение выполнения собственных обязательств и платежей Общество не выдавало.

### **14. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ**

Чрезвычайные доходы, расходы, которые могут существенно изменить экономические показатели деятельности Общества, отсутствуют.

### **15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

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

### **16.РИСКИ**

Валютных рисков у Общества нет, так как Общество не осуществляет внешне-экономическую деятельность и расчеты в валюте.



Риск ликвидности. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных активов, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность незначительно влияет на финансовое положение по сравнению с предыдущим годом и будущим.

На Общество оказывают значительное влияние следующие связанные стороны (аффилированные лица): АО «Мособлэнерго» (арендатор недвижимого имущества и транспортных средств). В случае расторжения договоров аренды Обществу необходимо найти нового арендатора недвижимого имущества и транспортных средств.

В марте 2020 года в субъектах РФ введен режим повышенной готовности в соответствии с Федеральным законом от 21.12.1994 N 68-ФЗ "О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19). В ряде регионов данная ситуация признана обстоятельством непреодолимой силы (форс-мажором). Количественный эффект от пандемии невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество не относится к предприятиям пострадавших отраслей экономики, и не может рассчитывать на государственную поддержку. Несмотря на эти обстоятельства, финансовое положение Общества остается стабильным, риски прекращения деятельности и увольнения персонала отсутствуют.

## 17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.



29 марта 2021 года

Казанцев С.В.

Лебедева Н.Г.

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
акционерного общества «Шатурская электроэксплуатационная компания»  
за 2020 год

I. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированн ым	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилирова нного лица в уставном капитале акционерно го общества, %	Доля принадле жащих аффилиро ванному лицу обыкновен ных акций акционерн ого общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания»	142700, Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул. Советская, вл. 10/1	Имеет право распоряжаться более 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции;	26.11.2014	50	50
2.	Муниципальное образование «Шатурский муниципальный район Московской области»	140700, Московская область, г. Шатура ул. Ленина д. 2,	Имеет право распоряжаться более 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции;	30.06.2009	50	50
3.	Казанцев Сергей Витальевич	Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительно го органа АО «Шатурская ЭЛЭК»;	16.05.2008	0	0
			Лицо является членом Совета директоров АО «Шатурская ЭЛЭК»	17.06.2019		



4.	Лазукова Екатерина Васильевна	Россия	Лицо является членом Совета директоров АО «Шатурская ЭЛЭК»	17.06.2019	0	0
5.	Мельничук Виктор Николаевич	Россия	Лицо является членом Совета директоров АО «Шатурская ЭЛЭК»	17.06.2019	0	0
6.	Нефедова Ирина Сергеевна	Россия	Лицо является членом Совета директоров АО «Шатурская ЭЛЭК»	17.06.2019	0	0
7.	Карцев Михаил Сергеевич	Россия	Лицо является членом Совета директоров АО «Шатурская ЭЛЭК»	10.09.2020	0	0

Генеральный директор

Казанцев С.В.

Главный бухгалтер

Лебедева Н.Г.

