Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация АО "Московская Областная электросетевая компания"	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности передача электроэнергии	по ОКВЭД 2	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество (собственность субъектов РФ)	по ОКОПФ/ОКФС	12267		13
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 143421, Московская область, г.о.Красногорск, Балтия автодорога, 26 км Бизнес-Центр Рига-Ленд тер., стр.Б 3,под.3,эт.7,пом.2

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "РНК Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	0274066532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1030203903454

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 22 г.[3]	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	472	627	414
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	43 685 232	41 034 137	29 655 291
	в т.ч. Арендованное имущество	1155	3 282 204	2 923 581	
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	1 547 770	1 481 909	1 481 509
текст.ч.	Отложенные налоговые активы	1180	1 373 710	1 058 632	339 656
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	3 844 860	2 520 081	2 110 390
	в т.ч.: строительство и приобретение объектов основных средств	1191	3 038 885	1 880 637	1 948 197
2.2	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1192	23 512	8 305	1 067
	материалы для капитальных вложений	1193	529 384	338 827	
	прочие внеоборотные активы	1194	253 079	292 312	161 126
	Итого по разделу I	1100	**50 452 044**	**46 095 386**	**33 587 260**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 100 510	830 936	1 319 049
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 836	13 534	10 785
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 491 424	2 503 734	2 562 731
	в т.ч.: покупатели и заказчики	1231	1 981 605	1 888 152	1 739 728
	поставщики и подрядчики	1232	325 023	174 773	225 505
	прочая дебиторская задолженность	1233	184 796	440 809	597 498
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	274 766	201 761	246 235
	Прочие оборотные активы	1260	450 783	469 720	471 264
	в т.ч. спецодежда и спецоснастка	1261	54	852	
	прочие оборотные активы	1262	450 729	468 868	471 264
	Итого по разделу II	1200	**4 328 319**	**4 019 685**	**4 610 064**
	БАЛАНС	1600	**54 780 363**	**50 115 071**	**38 197 324**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 22 г.[3]	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16 489 413	12 053 954	12 053 954
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 770 702	3 771 045	3 843 679
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
текст.ч.	Резервный капитал	1360	199 084	152 064	146 743
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 427 171	11 495 710	8 340 148
	в т.ч. прошлых лет	1371	11 342 105	10 555 300	8 233 726
	отчетного года	1372	2 085 066	940 410	106 422
	Итого по разделу III	1300	**33 886 370**	**27 472 773**	**24 384 524**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	2 057 571	1 189 920	4 335 920
текст.ч.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 667 397	2 162 887	772 012
	Оценочные обязательства	1430			
	Арендные обязательства	1440	2 654 596	2 474 486	
	Прочие обязательства	1450	1 010 995	167 161	
	Итого по разделу IV	1400	**8 390 559**	**5 994 454**	**5 107 932**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	4 283 324	5 164 235	2 038 223
5.3	Кредиторская задолженность	1520	6 288 037	10 873 570	6 284 130
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	3 257 952	3 795 173	3 399 403
	задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	270 326	219 432	184 051
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	169 232	142 130	106 167
	задолженность по налогам и сборам	1524	515 202	196 878	323 622
	авансы полученные (покупатели и заказчики)	1525	1 860 949	1 530 676	1 742 925
	задолженность перед учредителем по передаче акций	1526		4 435 459	
	прочая кредиторская задолженность	1527	214 376	553 822	527 962
	Доходы будущих периодов	1530	708 007	77 295	15 120
7	Оценочные обязательства	1540	414 590	252 931	367 395
	Прочие обязательства	1550	809 476	279 813	
	Итого по разделу V	1500	**12 503 434**	**16 647 844**	**8 704 868**
	БАЛАНС	1700	**54 780 363**	**50 115 071**	**38 197 324**

Руководитель _____ Якубов Д.К. Главный бухгалтер _____ Басерова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

"27" марта 20 23 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД 2	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / собственность субъектов РФ**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 2022 г.[3]	За год 2021 г.[4]
текст.ч	Выручка [5]	2110	**24 255 102**	**22 101 524**
6	Себестоимость продаж	2120	**(20 519 339)**	**(19 001 433)**
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**3 735 763**	**3 100 091**
	Коммерческие расходы	2210	**( )**	**( )**
текст.ч	Управленческие расходы	2220	**(433 396)**	**(1 905 559)**
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**3 302 367**	**1 194 532**
	Доходы от участия в других организациях	2310	**25 706**	**2 482**
	Проценты к получению	2320	**62 787**	**12 595**
	Проценты к уплате	2330	**(581 523)**	**(402 951)**
текст.ч	Процентные расходы по аренде	2331	**(377 896)**	**(-)**
текст.ч	Прочие доходы	2340	**1 733 464**	**1 446 521**
текст.ч	Прочие расходы	2350	**(1 534 274)**	**(1 043 501)**
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**2 630 631**	**1 209 678**
	Налог на прибыль [7]	2410	**(545 324)**	**(269 061)**
текст.ч	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	**(355 893)**	**(148 073)**
текст.ч	отложенный налог на прибыль	2412	**(189 431)**	**(120 988)**
	Прочее	2460	**(241)**	**(207)**
	Чистая прибыль (убыток)	2400	**2 085 066**	**940 410**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 22 г. [3]	За год 20 21 г. [4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7]			
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	**2 085 066**	**940 410**
текст. ч.	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	**0**	**0**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Якубов Д.К. Главный бухгалтер _____ Басерова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

"14" марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	22
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.[1]	3100	**12 053 954**	(-)	**3 843 679**	**146 743**	**8 340 148**	**24 384 524**
За 20 21 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210		-	-	-	**3 134 139**	**3 134 139**
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	**940 410**	**940 410**
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	**2 193 729**	**2 193 729**
дополнительный выпуск акций	3214		-	-	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(45 889)	(45 889)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(13 099)	(13 099)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(32 790)	(32 790)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(72 633)	-	72 633	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	5 321	(5 321)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.[2]	3200	12 053 954	(-)	3 771 046	152 064	11 495 710	27 472 774
За 20 22 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	4 435 459	-	-	-	2 085 066	6 520 525
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 085 066	2 085 066
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	4 435 459	-	-	x	x	4 435 459
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	-	(106 929)	(106 929)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(48 718)	(48 718)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(58 211)	(58 211)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(344)	-	(344)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	47 020	(47 020)	x
Величина капитала на 31декабря20 22 г.[3]	3300	16 489 413	(-)	3 770 702	199 084	13 427 171	33 886 370

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[1]	Изменения капитала за 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	**24 384 524**	**940 410**	**-45 889**	**25 279 045**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410		**2 193 729**		**2 193 729**
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	**24 384 524**	**3 134 139**	**-45 889**	**27 472 774**
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	**8 340 148**	**940 410**	**15 335**	**9 295 893**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411		**2 193 729**	**6 088**	**2 199 817**
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	**8 340 148**	**3 134 139**	**21 423**	**11 495 710**
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	**16 044 376**		**-61 224**	**15 983 152**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412			**-6 088**	**-6 088**
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	**16 044 376**		**-67 312**	**15 977 064**

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **22** г.[3]	На 31 декабря 20 **21** г.[2]	На 31 декабря 20 **20** г.[1]
Чистые активы	3600	34 594 377	27 550 068	24 399 644

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

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

"24" марта 20 23 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

Отчет о движении денежных средств

за год 20 22 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности передача электроэнергии	по ОКВЭД	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ собственность субъектов РФ	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 22 г.[1]	За год 20 21 г.
1	2	3	3
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**25 124 447**	**22 067 670**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)	**4111**	24 667 951	21 794 231
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (без НДС)	**4112**	195 998	119 722
от перепродажи финансовых вложений	**4113**		
прочие поступления	**4119**	260 498	153 717
Платежи - всего	**4120**	(**18 241 113**)	(**17 749 129**)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	**4121**	(10 326 246)	(10 954 791)
в связи с оплатой труда работников	**4122**	(5 032 293)	(4 685 182)
процентов по долговым обязательствам	**4123**	(590 751)	(397 196)
налога на прибыль организаций	**4124**	(191 419)	(109 842)
государственные внебюджетные фонды	**4125**	(1 511 333)	(1 442 788)
прочие платежи	**4129**	(589 071)	(159 330)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	***4100***	6 883 334	4 318 541

Наименование показателя	Код	За год 20 22 г.[1]	За год 2021 г.[1]
1	2	3	3
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**282**	**2 877**
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (без НДС)	**4211**	132	395
от продажи акций других организаций (долей участия)	**4212**		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	**4213**		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	**4214**	150	2 482
прочие поступления (без НДС)	**4219**		
Платежи - всего	**4220**	**(6 553 476)**	**(4 307 359)**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (без НДС)	**4221**	(4 824 500)	(4 306 959)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	**4222**	(89 100)	(400)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	**4223**	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	**4224**	( )	( )
в связи с ремонтом внеоборотных активов (без НДС)	**4225**	(1 639 876)	( )
прочие платежи (без НДС)	**4229**	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	***4200***	(6 553 194)	(4 304 482)

Наименование показателя	Код	За год 20 22 г.[1]	За год 2021 г.[2]
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 021 469	6 345 482
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 021 469	6 345 482
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(7 278 604)	(6 404 015)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(58 211)	(32 790)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 025 500)	(6 371 225)
прочие платежи	4329	(194 893)	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	*4300*	-257 135	-58 533
Сальдо денежных потоков за отчетный период	*4400*	**73 005**	**-44 474**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	*4450*	**201 761**	**246 235**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	*4500*	**274 766**	**201 761**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	*4490*		

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

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

"27" марта 20 23 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Мособлэнерго" на 31.12.2022. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г.[1]	23458	(22831)	0	(-)	-	(155)	-	-	-	23458	(22986)
	5110	за 20 21 г.[2]	23113	(22699)	345	(-)	-	(132)	-	-	-	23458	(22831)
в том числе:	5101	за 20 22 г.[1]	41	(35)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	41	(40)
Товарный знак	5111	за 20 21 г.[2]	41	(30)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	41	(35)
Центр управления сетями	5102	за 20 22 г.[1]	22655	(22655)	-	(-)	-	( )	-	-	-	22655	(22655)
	5112	за 20 21 г.[2]	22655	(22655)	-	(-)	-	( )	-	-	-	22655	(22655)
Видеоролики по охране труда	5103	за 20 22 г.[2]	417	(96)		( )		(82)				417	(178)
	5113	за 20 21 г.[2]	417	(14)		( )		(82)				417	(96)
Видеоролик Портал Мособлэнерго	5104	за 20 22 г.[1]	345	(45)				(68)				345	(113)
	5114	за 20 21 г.[2]	-	-	345	-	-	(45)	-	-	-	345	(45)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5120	23417	23417	23072
в том числе: Центр управления сетями	5121	22655	22655	22655
Видеоролики по охране труда	5131	417	417	417
Видеоролик Портал Мособлэнерго	5141	345	345	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5130	22655	22655	22655
в том числе: Центр управления сетями	5131	22655	22655	22655
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5142	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5182	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5192	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило по прочим основаниям	выбыло объектов по прочим основаниям		переоценка		начислено амортизации [6]			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		передано на консервацию	возврат из консервации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.[1]	61 552 886	(20 518 749)	8 253 432	(1 334 824)	400 677	0	0	(4 668 190)	-		68 471 494	(24 786 262)
	5210	за 20 21 г.[2]	51 521 938	(21 866 647)	10 910 940	(879 992)	4 241 657	0	0	(2 893 759)		3 509	61 552 886	(20 518 749)
в том числе:	5201	за 20 22 г.[1]	26 510 713	(9 470 690)	1 941 522	(101 420)	97 847	( )	( )	(1 318 891)	-	-	28 350 815	(10 691 734)
Здания и сооружения, земельные участки	5211	за 20 21 г.[2]	21 078 759	(10 467 551)	5 437 854	(5 900)	2 007 875	( )	( )	(1 011 014)	-	-	26 510 713	(9 470 690)
Машины и оборудование	5202	за 20 22 г.[1]	30 737 701	(10 593 049)	2 730 288	(184 022)	161 559			(2 128 539)	-		33 283 967	(12 560 029)
	5212	за 20 21 г.[2]	29 694 910	(10 785 535)	1 895 511	(852 720)	2 035 559			(1 843 073)		3 509	30 737 701	(10 593 049)
Офисное оборудование	5203	за 20 22 г.[1]	209 539	(109 299)	78 678	(18351)				(47 527)			269 866	(138 475)
	5213	за 20 21 г.[2]			209 539		(109 299)						209 539	(109 299)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г.[1]	1 050 224	(302 635)	190 381	(1 035)	763			(94 750)	-	-	1 239 570	(396 622)
	5214	за 20 21 г.[2]	601 934	(551 815)	467 498	(19 208)	275 693	( )	( )	(26 513)	-	-	1 050 224	(302 635)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 22 г.[1]	33 480	(14 422)	7 367	(4 392)	4 392			(6 463)	-	-	36 455	(16 493)
	5215	за 20 21 г.[2]	52 068	(32 548)	(16 490)	(2 098)	24 661			(6 535)	-	-	33 480	(14 422)
Другие виды основных средств	5206	за 20 22 г.[1]	87 648	(28 654)		(109)	108	( )	( )	(6 250)	-	-	87 539	(34 796)
	5216	за 20 21 г.[2]	94 267	(29 198)	(6553)	(66)	7168	( )	( )	(6 624)	-	-	87 648	(35 756)
Объекты капитального ремонта	5207	за 20 22 г.[2]			1016138					(43 173)			1 016 138	(43 173)
	5217	за 20 21 г.[2]								( )				
Право пользования активом	5208	за 20 22 г.[1]	2 923 581		2289058	(1 025 495)	117657			(1 022 597)			4 187 144	(904 940)
	5218	за 20 21 г.[2]			2923581					( )			2923581	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5231	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
	5222	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5232	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-			(-)	-	-	-	(-)
и т.д.				-	-	-				-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.[1]	2 520 080	10 711 988	(1 368 881)	(8 018 327)	3 844 860
		за 20 21 г.[2]	2 110 390	9 906 588	(746 055)	(8 750 074)	2 520 849
в том числе:	5241	за 20 22 г.[1]	1 857 147	4 695 771	(69 530)	(3 468 594)	3 014 794
Объекты электросетевого хозяйства		за 20 21 г.[2]	1 922 160	3 201 220	(43 236)	(3 222 831)	1 857 313
Транспортные средства	5242	за 20 22 г.[1]		188 430	(-)	(188 430)	-
		за 20 21 г.[2]		471 243	(-)	(471 243)	-
Прочие (в т.ч. машины и оборудование)	5243	за 20 22 г.[1]	23 489	164 447	(22)	(164 425)	23 489
		за 20 21 г.[2]	26 037	625 268	(447)	(627 369)	23 489
Приобретение зданий и сооружений, земельных участков	5244	за 2022 г	-	620 309		(620 309)	0
		за 2021 г	-	4 428 631	-	(4 428 631)	0
Авансы, перечисленные на создание основных средств	5245	за 20 22 г.[1]	8 305	15 424	(217)	(-)	23 512
		за 20 21 г.[2]	1 067	29 538	(22 300)	(-)	8 305
Материалы для капвложений, аварийный запас (10.08),строительные материалы (10.02)	5246	за 20 22 г.[1]	338 827	1 267 689	(1 077 132)	(-)	529 384
		за 20 21 г.[2]		760 794	(421 364)	(-)	339 430
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.программное обеспечение со сроком полезного использования более 1 года	5247	за 20 22 г.[1]	187 194	38 287	(63 716)		161 765
		за 20 21 г.[2]	161 126	79 032	(52 964)		187 194
Прочие внеоборотные активы, в т.ч. Спецодежда (сч.10.10, 10.11)	5248	за 20 22 г.[1]	105 118	141 514	(155 318)		91 314
		за 20 21 г.[2]		310 862	(205744)		105 118
Объекты капитального ремонта сч. 08.03	5249	за 20 22 г.[1]		1 508 619	2946	1 505 071	602
		за 20 21 г.[2]					
Право пользования активом сч. 08.04	5250	за 20 22 г.[1]		2 071 498		2 071 498	0
		за 20 21 г.[2]					

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 901 022		915 982
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки,дооборудования. Реконструкции-всего	5270	(231)		( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[3]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 981 875	255 513	282 366
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		188 485	389 184
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	504 400	13 712 038	13 696 801
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	56 810	89 647	48 357
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			3 509
Основные средства, переданные в оперативное управление	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего, в том числе	**5301**	за 20 22 г.[1]	1 481 959	(50)	117 115	(45 932)	(-)		(5 322)	1 553 142	(5 372)
	5311	за 20 21 г.[2]	1 481 559	(50)	400	( )	( )			1 481 959	(50)
Доли в уставах дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53011	за 20 22 г.[1]	1 481 909	-	105 100	(45 932)	-		-	1 541 077	-
	53111	за 20 21 г.[2]	1 481 509	-	400	( )	-		-	1 481 909	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 20 22 г.[1]									
	53112	за 20 21 г.[2]									
Ценные бумаги других организаций- всего	53013	за 20 22 г.[1]	50	(50)	12 015	(-)	(-)		(5 322)	12 065	(5 372)
	53113	за 20 21 г.[2]	50	(50)		( )	( )			50	(50)
Предоставленные займы всего	53014	за 20 22 г.[1]									
Предоставленные займы всего	53114	за 20 21 г.[2]									
Депозитные вклады	53015	за 20 22 г.[1]									
	53115	за 20 21 г.[2]									
Прочие	53016	за 20 22 г.[1]									
	53116	за 20 21 г.[2]									
Краткосрочные - всего, в том числе	**5305**	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5315	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Предоставленные займы	5306	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5316	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	1 481 959	(50)	117 115	(45 932)	(-)	-	(5 322)	1 553 142	(5 372)
	5310	за 20 21 г.[2]	1 481 559	(50)	400	(0)	( )	-	0	1 481 959	(50)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	846 315	(15 379)	7 995 407	(7 691 107)		(34 726)	x	1 150 615	(50 105)
	5420	за 20 21 г.[2]	1 319 049	( )	7 657 580	(8 130 314)		(15 379)	x	846 315	(15 379)
в том числе: *Сырье и материалы*	5401	за 20 22 г.[1]	759 108	(12 996)	7 517 662	(7 213 800)		(35 065)		1 062 970	(48 061)
	5421	за 20 21 г.[2]	845 871	( )	7 231 324	(7 318 087)		(12 996)		759 108	(12 996)
Аварийный запас	5402	за 20 22 г.[1]		( )		( )				0	( )
	5422	за 20 21 г.[2]	146 162	( )		(146 162)				0	( )
Инвентарь и хоз.принадлежности	5403	за 20 22 г.[1]	31 631	(1 733)	146 988	(145 195)		265		33 424	(1 468)
	5423	за 20 21 г.[2]	67 763	( )	156 037	(192 169)		(1 733)		31 631	(1 733)
Прочие материалы	5404	за 20 22 г.[1]	2 957	( )	4 011	(4 251)		(17)		2 717	(17)
	5424	за 20 21 г.[2]	1 644	( )	6 333	(5 020)				2 957	( )
Топливо	5405	за 20 22 г.[1]	8 318	(88)	209 822	(210 502)		43		7 638	(45)
	5425	за 20 21 г.[2]	7 097	( )	181 417	(180 196)		(88)		8 318	(88)
Спец.оснастка и спец.одежда	5406	за 20 22 г.[1]	38 699	( )	70 294	(68 882)				40 111	( )
	5426	за 20 21 г.[2]	245 265	( )	47 474	(254 040)				38 699	( )
Запасные части	5407	за 20 22 г.[1]	5 602	(562)	46 630	(48 477)		48		3 755	(514)
	5427	за 20 21 г.[2]	5 247	( )	34 995	(34 640)		(562)		5 602	(562)
	5408	за 20 22 г.[1]		( )		( )				-	( )
	5424	за 20 21 г.[2]		( )		( )				-	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	187 750	209 077	253 287
в том числе : *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
Запасы, переданные в оперативное управление	5450	485	485	4118

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло				перевод из долго- в «кратко-срочную задолже нность	Создание резерва		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	списание на финансовый результат[6]	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе		за 20 22 г.[1]	-	( )	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)		( )
(вид)		за 20 21 г.[2]	-	( )	-	-	(-)	(-)		(-)	(-)	(-)		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 20 22 г.[1]	3 988 783	(1 485 049)	1 038 795	0	(562 835)	(10 196)	306 684	(45 389)		(784 758)	4 409 158	(1 917 734)
	5530	за 20 21 г.[2]	3 769 595	(1 206 864)	1 206 509	0	(937 782)	(4 976)	96 795	(44 563)		(419 543)	3 988 783	(1 485 049)
в том числе	5511	за 20 22 г.[1]	2 930 427	(1 042 275)	298 103		(148 751)	(5 883)	244 508	(8 779)		(294 524)	3 065 117	(1 083 512)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 21 г.[2]	2 635 267	(895 539)	502 387		(202 034)	(1 528)	26 976	(3 665)		(177 377)	2 930 427	(1 042 275)
Прочая дебиторская задолженность	5512	за 20 22 г.[1]	875 654	(434 845)	508 640		(354 389)	(3 660)	61 249	(35 592)		(467 853)	990 653	(805 857)
	5532	за 20 21 г.[2]	881 269	(283 771)	656 415		(642 104)	(99)	64 834	(19 827)		(235 735)	875 654	(434 845)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	за 20 22 г.[1]	182 702	(7 929)	232 052		(59 695)	(653)	927	(1 018)		(22 381)	353 388	(28 365)
	5533	за 20 21 г.[2]	253 059	(27 554)	47 707		(93 644)	(3 349)	4 985	(21 071)		(6 431)	182 702	(7 929)
Итого	**5500**	за 20 22 г.[1]	3 988 783	(1 485 049)	1 038 795	0	(562 835)	(10 196)	306 684	(45 389)	x	(784 758)	4 409 158	(1 917 734)
	5520	за 20 21 г.[2]	3 769 595	(1 206 864)	1 206 509	0	(937 782)	(4 976)	96 795	(44 563)	x	(419 543)	3 988 783	(1 485 049)

5.2. Сомнительная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 917 734	-	1 485 049	-	1 206 864	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 083 512	-	1 042 275	-	27 554	-
Расчеты с поставщиками	5542	28 365	-	7 929	-	895 539	-
прочая	5543	805 857	-	434 845	-	283 771	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[3]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[3]	погашение	списание на финансовый результат[3]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	за 20 22 г.[1]	3 831 567	2 634 736	-	(45 417)	(-)	(697 724)	5 723 162
	5571	за 20 21 г.[2]	4 335 920	4 887 578	-	(3 679 931)	(-)	(1 712 000)	3 831 567
в том числе: кредиты	5552	за 20 22 г.[1]	1 189 920	1 417 651	-	(-)	(-)	(550 000)	2 057 571
	5572	за 20 21 г.[1]	4 335 920	2 245 931	-	(3 679 931)	(-)	(1 712 000)	1 189 920
прочие обязательства	5553	за 2022 г.	167 161	1 036 975	-	(45 417)	(-)	(147 724)	1 010 995
	5573	за 20 21 г.[2]	-	167 161	-	(-)	(-)	(-)	167 161
арендные обязательства	5554	за 2022 г.	2 474 486	180 110	-	(-)	(-)	(-)	2 654 596
	5574	за 20 21 г.[2]	-	2 474 486	-	(-)	(-)	(-)	2 474 486
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	за 20 22 г.[1]	16 037 805	8 023 104	0	(13 434 097)	(55 451)	-	10 571 361
	5580	за 20 21 г.[2]	8 322 353	12 068 760	55	(4 305 911)	(47 452)	-	16 037 805
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г.[1]	3 795 173	1 379 606		(1 914 505)	(2 322)	-	3 257 952
	5581	за 20 21 г.[2]	3 399 403	2 155 005		(1 753 167)	(6 068)	-	3 795 173
Авансы полученные (покупатели и заказчики)	5562	за 20 22 г.[1]	1 530 676	671 266	-	(308 041)	(32 952)	-	1 860 949
	5582	за 20 21 г.[2]	1 742 925	345 389	-	(524 589)	(33 049)	-	1 530 676
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 22 г.[1]	196 878	515 202	-	(196 878)	( )	-	515 202
	5583	за 20 21 г.[2]	323 622	196 901	-	(323 604)	(41)	-	196 878
Кредиты и займы	5564	за 20 22 г.[1]	5 164 235	4 859 823	-	(5 740 734)	(-)	-	4 283 324
	5584	за 20 21 г.[2]	2 038 223	4 502 502	-	(1 376 490)	(-)	-	5 164 235
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 20 22 г.[1]	553 822	157 649		(476 918)	(20 177)	-	214 376
	5585	за 20 21 г.[2]	527 962	71 941	55	(37 842)	(8 294)	-	553 822
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 20 22 г.[1]	219 432	270 326	-	(219 432)	(-)	-	270 326
	5586	за 20 21 г.[2]	184 051	219 432	-	(184 051)	(-)	-	219 432
Задолженность перед учредителям по передаче акций в счет полученного в Уставный капитал имущества	5567	за 20 22 г.	4 435 459		-	(4 435 459)	(-)	-	0
	5587	за 20 21 г.	-	4 435 459	-	(-)	(-)	-	4 435 459
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5568	за 20 22 г.[1]	142 130	169 232	-	(142 130)	(-)	-	169 232
	5588	за 20 21 г.[2]	106 167	142 131	-	(106 168)	(-)	-	142 130
Итого	**5550**	за 20 22 г.[1]	16 037 805	10 657 840	0	(13 479 514)	(55 451)	x	16 294 523
	5570	за 20 21 г.[2]	12 658 273	16 956 338	55	(7 985 842)	(47 452)	x	19 869 372

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе (вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	9 268 124	10 132 085
Расходы на оплату труда	5620	5 195 745	4 666 067
Отчисления на социальные нужды	5630	1 522 400	1 375 891
Амортизация	5640	3 644 690	2 892 384
Прочие затраты	5650	1 321 776	1 840 565
Итого по элементам	5660	20 952 735	20 906 992
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 952 735	20 906 992

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	252 931	563 563	(401 904)	(-)	414 590
в том числе: *по оплате отпусков*	5701	175 692	196 419	(159 578)	(-)	212 533
прочие оценочные резервы	5702	0		( )	( )	0
по судебным разбирательствам и спорам	5703	77 239	367 144	(242 326)	(-)	202 057
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **22** г.[4]	На 31 декабря 20 **21** г.[2]	На 31 декабря 20 **20** г.[5]
Полученные - всего	5800	337 393	320 393	119 470
в том числе: *Банковские гарантии*	5801	321 973	320 393	119 470
обеспечительный платеж	5802	15420	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:			-	-
Аккредитивы		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	2 811		3 009	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	2 811		3 009	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 21 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)	20 22 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 21 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

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

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

"27" марта 20 23 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2022 ГОД
(текстовая часть)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

100% акций АО «Мособлэнерго» принадлежит Московской области.

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

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал АО «Мособлэнерго» разделен на 16 489 413 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей и составляет 16 489 413 000 рублей.

В целях реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р, распоряжением Правительства Московской области от 28.12.2020 № 1023-РП «Об условиях приватизации в 2020 году находящегося в собственности Московской области имущества» принято решение о приватизации имущества, находящегося в собственности Московской области (движимого и недвижимого

имущества), путем внесения его в качестве вклада в уставный капитал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» (далее - АО «Мособлэнерго», Общество) в порядке оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных акций АО «Мособлэнерго».

В результате проведения корпоративных процедур 15.07.2021 Банком России зарегистрирован Документ, содержащий условия размещения ценных бумаг. Стоимость дополнительных акций составляет 4 435 459 000 (Четыре миллиарда четыреста тридцать пять миллионов четыреста пятьдесят девять тысяч рублей.

21.07.2021 между АО «Мособлэнерго» и Министерством имущественных отношений Московской области заключен договор мены, в соответствии с которым в собственность Общества передано движимое и недвижимое имущество общей стоимостью 4 435 459 000 (Четыре миллиарда четыреста тридцать пять миллионов четыреста пятьдесят девять тысяч) рублей.

По результатам размещения дополнительного выпуска ценных бумаг в адрес Банка России 18.01.2022 был направлен отчет об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» для его государственной регистрации.

В соответствии с решением Банка России от 31.01.2022 была осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания», размещенных путем закрытой подписки, регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-11394-14D. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 4 435 459 штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 1 000 рублей. Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 4 435 459 000 рублей.

17.02.2022 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области была осуществлена государственная регистрация Изменений № 4 к Уставу Общества (в новой редакции № 8), соответствии с которыми уставный капитал АО «Мособлэнерго» составляет 16 489 413 000 рублей.

С 2016 года, в результате осуществленной реорганизации в форме присоединения, Общество является правопреемником по правам и обязательствам присоединенных обществ: АО «Одинцовская электросеть», ОАО «Павлово-Посадская электросеть», ОАО «Ногинская

электросеть», ОАО «Раменская электросеть», ОАО «Гжельская электросеть», ОАО «Мытищинская электросетевая компания», ЗАО «Чеховская электросеть».

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

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 23.06.2021 № 15ВР-1099) Совет директоров на 2021-2022 годы был избран в составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

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

Роганова Ольга Евгеньевна – первый заместитель министра энергетики Московской области;

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

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 30.06.2022 № 15ВР – 1246) Совет директоров на 2022-2023 годы избран в составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

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

Роганова Ольга Евгеньевна – первый заместитель министра энергетики Московской области.

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

Решением внеочередного общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 28.12.2022 № 15ВР – 2713) полномочия Совета директоров были досрочно прекращены, на 2022-2023 избран новый состав:

Анисимов Дмитрий Феликсович - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

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

Юношев Вячеслав Евгеньевич – советник Губернатора Московской области;

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

Временно исполняющим обязанности генерального директора с 10 сентября 2020 года был назначен первый заместитель Министра энергетики Московской области Якубов Дмитрий Камильевич.

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

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 23.06.2021 № 15ВР-1099) Ревизионная комиссия на 2021-2022 годы избрана в следующем составе:

Семенов Александр Александрович;

Смирнов Дмитрий Александрович;

Цыренова Адиса Владимировна.

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 29.12.2022 № 15ВР-1246) Ревизионная комиссия на 2022-2023 годы избрана в следующем составе:

Дятлова Светлана Егоровна;

Семенов Александр Александрович;

Цыренова Адиса Владимировна.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров (распоряжение Минмособлимущества от 28.12.2022 № 15ВР-2713) изменился состав ревизионной комиссии Общества на 2022 – 2023 годы:

1. Досрочно прекращены полномочия члена ревизионной комиссии АО «Мособлэнерго Дятловой Светланы Егоровны.

2. Избрана в ревизионную комиссию АО «Мособлэнерго» на 2022-2023 годы Ткачева Наталья Геннадиевна.

Родственных связей между членами Совета директоров Общества, ревизионной комиссии Общества, временно исполняющего обязанности генерального директора Общества нет.

По состоянию на 31.12.2021 с учетом технологической нагрузки, территориального принципа, транспортной доступности, единых стандартов обслуживания потребителей, проведения единой технической политики в Обществе сформирована филиальная структура, состоящая из 10 филиалов Общества:

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Павлово-Посадские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Красногорские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Одинцовские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Коломенские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Раменские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Мытищинские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Щелковские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Домодедовские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Сергиево-Посадские электрические сети;

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Краснознаменские электрические сети.

По результатам деятельности Общества за 2021 год решением годового общего собрания акционеров Общества (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 30.06.2022 № 15ВР-1246) были утверждены годовой отчет Общества за 2021 год и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год.

Регистратором Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК - Р.О.С.Т.»).

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг:

Номер лицензии: 045-13976-000001

Дата выдачи лицензии: 03.12.2002

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия.

Утвержденная штатная численность работников АО «Мособлэнерго» на 31.12.2022 года составила 6 978,15 штатных единицы, в том числе численность работников филиалов – 6 537,15 штатных единиц.

Утвержденная штатная численность работников АО «Мособлэнерго» на 31.12.2021 года составила 6 840,55 штатных единицы, в том числе численность работников филиалов – 6 407,55 штатных единиц.

Фактическая численность работников по состоянию на 31.12.2022 года 6227 человек (из них 17 человек внешних совместителей), в том числе численность работников филиалов – 5 816 человек (из них 12 человек внешних совместителей)

Фактическая численность работников по состоянию на 31.12.2021 года составила 5 984 человек (из них 13 - внешних совместителей), в том числе численность работников филиалов – 5 578 человек (из них 13 - внешних совместителей).

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 6 090,1 человек, в том числе работников филиалов – 5 697,1 человек.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 5 773 человека, в том числе работников филиалов – 5 399 человек.

Средняя заработная плата за 2022 год составила 81 425 рублей, за 2021 – 71 141 рубль.

2. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Динамика продаж и структура выручки АО «Мособлэнерго» за 2022 год представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	2022	2021	Прирост/снижение	
				абс.	%
1	**ВЫРУЧКА, в т.ч.:**	**24 255 102**	**22 101 524**	**2 153 578**	**10%**
	Выручка от передачи электрической энергии	22 624 737	20 934 111	1 690 626	8%
	Выручка от присоединений к электрическим сетям	653 030	596 299	56 731	10%
	Прочая выручка	977 335	571 114	406 221	71%
2	**СЕБЕСТОИМОСТЬ, т.ч.:**	**20 952 735**	**20 906 992**	**45 743**	**0%**
	Передача электрической энергии	19 840 375	20 115 965	-275 590	-1%
	Технологическое присоединение	406 790	357 381	49 409	14%
	Прочие виды деятельности	705 570	433 646	271 924	63%
3	**ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ, в т.ч.:**	**3 302 367**	**1 194 532**	**2 107 835**	**176%**
	Передача электрической энергии	2 784 362	818 146	1 966 216	240%
	Технологическое присоединение	246 240	238 918	7 322	3%
	Прочие виды деятельности	271 765	137 468	134 297	98%
4	**САЛЬДО ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ, в т.ч.:**	**-671 736**	**15 146**	**-686 882**	**-4 535%**
	Передача электрической энергии	-612 623	13 900	-626 523	-4 507%
	Технологическое присоединение	-29 489	654	-30 143	-4 609%
	Прочие виды деятельности	-29 624	592	-30 216	-5 104%
5	**ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, в т.ч.:**	**2 630 631**	**1 209 678**	**1 420 953**	**117%**
	Передача электрической энергии	2 171 739	832 046	1 339 693	161%
	Технологическое присоединение	216 751	239 572	-22 821	-10%
	Прочие виды деятельности	242 141	138 060	104 081	75%
6	**ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, в т.ч.:**	**355 893**	**148 073**	**207 820**	**140%**
	Передача электрической энергии	293 810	101 848	191 962	188%
	Технологическое присоединение	29 324	29 325	-1	0%
	Прочие виды деятельности	32 759	16 900	15 859	94%

7	**ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, в т.ч.:**	**-189 672**	**-121 195**	**-68 477**	**57%**
	Передача электрической энергии	-172 981	-111 221	-61 760	56%
	Технологическое присоединение	-8 327	-5 236	-3 091	59%
	Прочие виды деятельности	-8 364	-4 738	-3 626	77%
8	**ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ, в т.ч.:**	**2 085 066**	**940 410**	**1 144 656**	**122%**
	Передача электрической энергии	1 704 948	618 977	1 085 971	175%
	Технологическое присоединение	179 100	205 011	-25 911	-13%
	Прочие виды деятельности	201 018	116 422	84 596	73%

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

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

При этом прямыми являются затраты, отвечающие следующим условиям:

- затраты отражаются на основании первичных бухгалтерских документов;

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

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

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

Косвенные затраты подразделяются на общепроизводственные и управленческие.

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

К управленческим расходам относятся расходы непосредственно связанные с управлением всеми видами деятельности, но не связанные непосредственно с

производственным процессом. В частности: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, иные аналогичные расходы.

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

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

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

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

Рост выручки Общества от деятельности по передаче электрической энергии за 2022 год на 10% обусловлен увеличением объемов полезного отпуска электроэнергии на 9% и ростом тарифа на передачу электроэнергии на 6%.

Рост выручки по виду деятельности «Технологическое присоединение» на 10% обусловлен увеличением количества исполненных договоров на 29% (2021 – 13 122 шт., 2022 –16 957 шт.), а также увеличением присоединённой мощности на 40% (2021 – 337 МВт, 2022 – 470 МВт).

Увеличение выручки от прочих видов деятельности на 71% обусловлено, в первую очередь, исполнением государственных контрактов на выполнение работ по восстановлению (капитальный ремонт) воздушных линий электропередачи на территории ДНР (287 881 тыс. руб.). Также на рост выручки повлияло заключение дополнительных договоров на техническое обслуживание электросетевого имущества сторонних организаций, заключением договоров аренды опор для подвески волоконно-оптических линий связи, увеличением количества услуг по прейскуранту, оказываемых АО «Мособлэнерго» физическим и юридическим лицам, от оказания услуг по выполнению

комплекса мероприятий по освобождению земельных участков от объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих АО «Мособлэнерго».

Рост себестоимости в 2022 году на незначительный (менее 1-го процента).

Финансовые результаты по основным видам деятельности:

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год, составила 2 085 066 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получена чистая прибыль в размере 1 704 948 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 179 100 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 201 018 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год, составила 940 410 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получена чистая прибыль в размере 618 977 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 205 011 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 116 422 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию Общества по результатам 2022 года составила 126 рублей 45 копеек; по результатам 2021 года 78 рублей 02 копейки.

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

Анализ показателей ликвидности

№	Показатели	2021	2022	Норматив
1	2	3	4	5
1.	Коэффициент текущей ликвидности	0,2	0,4	> 2
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,02	≥ 0,2

Коэффициент текущей ликвидности отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов.

Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные обязательства.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает отношение самых ликвидных активов организации – денежных средств и краткосрочных финансовых вложений – к краткосрочным обязательствам. Коэффициент отражает достаточность наиболее ликвидных активов для быстрого расчета по текущим обязательствам, характеризует "мгновенную" платежеспособность организации.

Коэффициент абсолютной ликвидности = Денежные средства / Краткосрочные обязательства

Анализ показателей рентабельности

№.	Показатели	2021	2022
1	2	3	4
1.	Рентабельность продаж	5,40%	13,62%
2.	Рентабельность продаж по чистой прибыли	4,25%	8,60%

Рентабельность продаж показывает долю прибыли от продаж в каждом заработанном рубле.

Рентабельность продаж = (Прибыль от продаж / Выручка).

Рост рентабельности продаж обусловлен тем, что рост соотношения выручки и прибыли от продаж непропорционален по отношению к предыдущему периоду (выручка + 10%. Прибыль от продаж + 117%).

Рентабельность продаж по чистой прибыли (рентабельность деятельности) показывает долю чистой прибыли в каждом заработанном рубле.

Рентабельность деятельности = (Чистая прибыль / Выручка).

Рост данного показателя по сравнению с предыдущим периодом показывает улучшение финансово-экономической деятельности Общества.

Анализ финансовой устойчивости.

№	Показатели	2021	2022	Норматив
1	2	3	4	5
1.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,6	0,8	0,8-0,9

Коэффициент финансовой устойчивости (независимости) показывает долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками формирования). Оставшаяся доля активов покрывается за счет заемных средств.

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

В 2022 г. АО «Мособлэнерго» было уплачено налогов и отчислений в бюджеты всех уровней в размере 2 734 031 тыс. руб., в т.ч.:

- налог на доходы физических лиц – 759 890 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 191 419 тыс. руб.,
- налог на имущество – 120 627 тыс. руб.,
- НДС – 1 638 861 тыс. руб.,
- транспортный налог – 5 968 тыс. руб.,
- земельный налог – 7 607 тыс. руб.,
-иные налоги и сборы – 9 659 тыс.руб.

В бюджет Российской Федерации в 2022 году было перечислено налогов на сумму 2 437 123 тыс. руб.

В бюджет Московской области в 2022 году было перечислено налогов на сумму 296 908 тыс. руб.

В государственные внебюджетные фонды было перечислено взносов на сумму 1 677 044 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года АО «Мособлэнерго» не имеет просроченной кредиторской задолженности, а также задолженности по платежам в бюджеты всех уровней.

3. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Внеоборотные активы АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляют 50 452 044 тыс. руб. из них:

- нематериальные активы - 472 тыс. руб.;
- основные средства АО «Мособлэнерго» - 43 685 232 тыс. руб., в т.ч.:
- здания, сооружения, земельные участки - 17 659 081 тыс. руб.;
- машины и оборудование - 20 723 938 тыс. руб.;
- офисное оборудование - 131 391 тыс.руб.;
- транспортные средства - 842 948 тыс. руб.;
- прочие основные средства - 72 705 тыс. руб;
- объекты капитального ремонта - 972 965 тыс.руб.;
- право пользования активом - 3 282 204 тыс.руб.

Информация о наличии и движении основных средств за 2021 и 2022 годы приведена в разделе 2.1., 2.3., 2.4. табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

- долгосрочные финансовые вложения - 1 547 770 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы - 1 373 710 тыс. руб.;
- прочие внеоборотные активы - 3 844 860 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов отражены незавершенные капитальные вложения в строительство и приобретение основных средств в размере 3 038 885 тыс. руб., суммы предварительной оплаты работ и услуг, связанные со строительством и приобретением основных средств в размере 23 512 тыс. руб., материалы, закупленные для осуществления капитальных вложений в размере 529 384 тыс. руб.; специальная одежда со сроком эксплуатации превышающим 12 месяцев в размере 91 314 тыс. руб. и неисключительные права на программное обеспечение для ЭВМ, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, в размере 161 765 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства и оборудования к установке по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 3 038 885 тыс. руб., в т.ч.:

- строительство объектов электросетевого хозяйства - 1 279 439 тыс. руб.,
- реконструкция объектов электросетевого хозяйства - 636 329 тыс. руб.,
- технологическое присоединение потребителей - 506 597 тыс. руб.,
- строительство прочих объектов (систем пожарной сигнализации, обустройство площадок для сбора мусора,

технологическое присоединение электрозарядных станций) - 973 тыс. руб.,

- создание и модернизация автоматизированных систем учета электроэнергии - 37 369 тыс. руб..

- приобретение объектов основных средств, требующих монтажа и оборудования к установке - 551 288 тыс. руб.,

- работы по выносу (переустройству) объектов электросетевого хозяйства - 26 288 тыс. руб.,

- капитальный ремонт объектов электросетевого хозяйства - 602 тыс. руб.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений за 2022 и 2021 годы приведена в разделе 2.2. табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

Коэффициент износа основных производственных фондов, являющихся собственностью АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 36,2%.

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

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учет доходов:

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

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

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

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

Порядок признания выручки:

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

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

-сумма выручки может быть определена;

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

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

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

Учет расходов:

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

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Обычными видами деятельности Общества являются:

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

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

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

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

Учет нематериальных активов:

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

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

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

Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);

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

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

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

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

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

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

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

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

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

Учет основных средств:

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

- актив имеет материально-вещественную форму;

-актив предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

-предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев;

-способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств при признании и в последующем считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

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

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется по объектам недвижимости, не являющимися объектами электросетевого имущества, и по транспортным средствам. Ликвидационная стоимость определяется на основании «Методологии определения ликвидационной стоимости», разработанной независимым оценщиком ООО «Маркетинг энд аппрайсал групп», с применением коэффициентов для корректировки первоначальной стоимости основных средств.

По иным объектам основных средств ликвидационная стоимость признается равной 0 на основании п. 31 ФСБУ 6/2020 в связи с тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена, либо не является существенной.

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

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Затраты на проведение плановых капитальных ремонтов объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Учет арендованного имущества:

Общество по каждому договору аренды единовременно признало на конец 2021 года, права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

- предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды;

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Договоры, заключенные на срок более пяти лет, учитываются как заключенные на срок 5 лет с учетом системы планирования, принятой в Обществе. По истечении пятилетнего срока, при условии, что договор продолжает действовать он учитывается как вновь заключенный с уточнением ставки дисконтирования платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве прочих доходов или расходов.

Бухгалтерский учет прав пользования активами, предоставленными на льготных условиях (в том числе безвозмездно) признается в бухгалтерском учете по справедливой стоимости арендных платежей, в соответствии с положениями приказа Минфина России от 31.12.2016 N 258н.

Полученные в аренду на срок менее одного года основные средства отражаются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по стоимости, отраженной в договорах аренды.

Установление лимита стоимости активов, относимых в состав основных средств:

Лимит стоимости основных средств устанавливается в размере 40 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, которые по своей стоимости меньше лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Земельные участки, объекты недвижимого имущества, объекты электросетевого хозяйства учитываются в составе основных средств независимо от их первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по основным средствам:

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить Обществу экономические выгоды.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Не подлежат амортизации:

-инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

-основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования);

-используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Ускоренная амортизация не применяется.

Срок полезного использования определяется исходя из технических характеристик объектов и ожидаемого срока использования на основании паспортов объектов, технических условий, рекомендаций изготовителей и т.д. или на основе оценки

технических служб Общества, а также на основании иных нормативно-правовых документов.

При проведении ежегодной инвентаризации основные средства проверяются на наличие признаков обесценения.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Общество производит начисление амортизации по правам пользования активами линейным способом.

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

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

В целях исчисления налога на прибыль амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Общество вправе включать в состав налоговых расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения (амортизационную премию) в отношениии всех объектов основных средств, а также в отношении расходов на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение, частичную ликвидацию основных средств.

Амортизационная премия начисляется в размере:

-10% от первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1 - 2-ю амортизационные группы;

- 30% от первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3-ю - 7-ю амортизационные группы;

-10% от первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 8-10-ю амортизационные группы;

Амортизационная премия не применяется к основным средствам по которым Общество не несет фактических затрат. В том числе: полученных по договорам мены акций Общества, полученных безвозмездно, при выявлении излишков основных средств

при проведении инвентаризации, полученных при разукрупнении объектов основных средств и т.д.

Амортизационная премия не применяется к объектам основных средств ранее бывшим в эксплуатации у иных собственников.

Общество вправе применять к основной норме амортизации специальный коэффициент 2, в случаях, установленных п. 1 ст 259.3 НК РФ.

Учет запасов:

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019).

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

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая стоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

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

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые за заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (доработка, сортировка, фасовка и т.д.);
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды);
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- таможенные пошлины;

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

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

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

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

Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной одежды, переданных в эксплуатацию до начала применения ФСБУ 5/2019, осуществляется в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды (далее – Методические указания), утвержденными приказом Минфина России от 26.12.2002 №135н.

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

Запасы группы «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» списываются на издержки производства и обращения по мере выдачи со склада в эксплуатацию

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

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

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

Общество закупает запасы с использованием конкурентных методов закупок, в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".

В связи с этим, за чистую стоимость продажи запасов в целях определения размера резерва под обесценение, принимается цена последнего приобретения запасов в отчетном году.

В случае, если в течении отчетного года ряд запасов не закупался, то по таким запасам за чистую цену продажи принимается цена, по которой возможно приобрести указанные товары по состоянию на отчетную дату.

Создание резервов:

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

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

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

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

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

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

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и

условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

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

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Учет займов и кредитов:

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

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

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

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

-оказанием информационных и консультационных услуг;

-экспертизой договора займа;

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

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

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

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

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

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

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если предполагаемая сметная стоимость такого актива превышает 10% стоимости внеоборотных активов на начало отчетного года.

Общество производит перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную на каждую отчетную дату в соответствии с условиями договоров займа.

Учет отложенных налогов:

Учет отложенных налогов ведется по методу отсрочки (затратным методом).

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Порядок формирования себестоимости по видам деятельности:

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые могут быть отнесены к конкретному виду деятельности АО «Мособлэнерго» (далее - Общество).

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

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

Косвенные затраты подразделяются на общепроизводственные и управленческие.

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

К управленческим расходам относятся расходы непосредственно связанные с управлением всеми видами деятельности, но не связанные непосредственно с

производственным процессом. В частности: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, иные аналогичные расходы.

Распределение косвенных затрат по соответствующим видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала и приходящейся на него сумме взносов в государственные внебюджетные фонды (п. 12 Приказа Минэнерго России от 13.12.2011 года № 585).

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

Определение суммы затрат по видам деятельности производится путем суммирования прямых затрат по каждому виду и распределение косвенных затрат по всем видам деятельности.

Распределение затрат осуществляется в конце каждого отчетного периода по всем видам деятельности Общества, направленным на получение дохода.

Отчетным периодом признается календарный месяц.

Указанный порядок соответствует п. 12 Приказа Минэнерго России от 13.12.2011 года № 585 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике».

Изменения и дополнения Учетной политики в 2022 году:

В Учетную политику на 2022 г. для целей бухгалтерского и налогового учета внесены изменения в связи с введением в действие новых федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

5. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2022

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в отчетности в тысячах рублей.

Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

С 01 января 2022 года обязательны к применению новые федеральные стандарты бухгалтерского учета (далее – ФСБУ): ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

В соответствии с вышеуказанными стандартами возможные способы перехода на их применение можно представить следующим образом:

- ФСБУ 6/2020"Основные средства": ретроспективный и альтернативный:
- ФСБУ 26/2020"Капитальные вложения": ретроспективный и перспективный;
- ФСБУ 25/2018"Бухгалтерский учет аренды" : ретроспективный и альтернативный
- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете": перспективный.

Перспективный способ изменения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа.

Ретроспективный способ изменения бухгалтерского исходит из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения заключается в корректировке входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и (или) других статей бухгалтерского баланса на самую раннюю, представленную в бухгалтерской (финансовой)

отчетности дату, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

Альтернативный способ перехода заключается в упрощениях применения ретроспективного способа путем корректировки по специальным правилам только показателей на начало периода, с которого начинает применяться стандарт (в отчетности за 2022 год это показатели на 31 декабря 2021 года), и в корректировке показателя строки 1370 бухгалтерского баланса "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)". Корректировка производится в межотчетный период.

В связи с тем, что ретроспективный метод перехода на новые стандарты является достаточно затратным как с точки зрения трудовых, так и с точки зрения финансовых ресурсов переход к применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства» был выполнен альтернативным методом на основании п. 49 ФСБУ 6/2020, т.е. единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на 31 декабря 2021 года.

Балансовой стоимостью основных средств была признана их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация была пересчитана исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с новыми правилами.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, была списана на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Переход к применению ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" был также выполнен альтернативным способом (на основании п. 50 указанного стандарта) как наиболее рациональным.

В бухгалтерском учете единовременно в межотчетном периоде были признаны права пользования активами и обязательства по аренде.

Указанные изменения показателей статей бухгалтерской отчетности привели к пересчету размера отложенных налогов, которые также были отражены в межотчетном периоде.

Информация о внесенных в бухгалтерскую отчетность корректировках, связанных с применением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета, представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Бухгалтерский баланс, графа «на 31 декабря 2021 года»				
1.	**Строка 1150 «Основные средства»**	**35 506 667**	**+ 5 527 470**	**41 034 137**
2.	Строка 1155 «в т.ч. арендованное имущество»	-	+2 923 581	2 923 581
3.	**Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»**	**389 572**	**+669 060**	**1 058 632**
4.	**Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»**	**2 520 849**	**-768**	**2 520 081**
5.	Строка 1191 «в т.ч. строительство и приобретение основных средств»	1 880 802	-165	1 880 637
6.	Строка 1193 «материалы для капитальных вложений»	339 430	-603	338 827
7.	**Строка 1210 «Запасы»**	**838 076**	**-7 140**	**830 936**
8.	**Строка 1230 «Дебиторская задолженность»**	**2 503 736**	**-2**	**2 503 734**
9.	Строка 1233 «прочая дебиторская задолженность»	440 811	-2	440 809
10.	**Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»**	**3 777 134**	**-6 089**	**3 771 045**
11.	**Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**	**9 295 893**	**+2 199 817**	**11 495 710**
12.	**Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»**	**942 916**	**+1 219 971**	**2 162 887**
13.	**Строка 1440 «Арендные обязательства»**	**-**	**+2 754 299**	**2 754 299**
14.	**Строка 1530 «Доходы будущих периодов»**	**56 673**	**+20 622**	**77 295**
	Итого по активу	**43 926 451**	**+6 188 620**	**50 115 071**
	Итого по пассиву	**43 926 451**	**+6 188 620**	**50 115 071**

Иных корректировок сравнительных показателей в бухгалтерскую отчетность за 2022 год не вносилось.

Информация о внесенных корректировках в связи с изменением учетной политики отражена в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности в разделе 2 Отчета об изменениях капитала за 2022 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года

к строке 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права:

- на товарный знак. Остаточная стоимость актива составляет 1 тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 105 месяцев.

- на видеоролики по охране труда. Остаточная стоимость актива составляет 239 тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 61 месяц.

- на видеоролик Портал Мособлэнерго. Остаточная стоимость актива составляет 232 тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 61 месяц.

В отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

к строке 1150 «Основные средства»

Переоценка основных средств в 2022 году Обществом не производилась.

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма дооценки основных средств составляет 3 770 702 тыс. руб.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 68 471 494 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 24 786 262 тыс. руб., из них первоначальная стоимость прав пользования активами

4 187 144 тыс. руб., сумма накопленной амортизации прав пользования активами – 904 940 тыс. руб.

По строке 1150 баланса «Основные средства», также, включительно отражены:

- земельные участки (не являются объектом налогообложения по налогу на имущество),
- недвижимое имущество, находящееся вне места нахождения Общества,
- имущество филиалов Общества.

Признаков обесценения основных средств в 2022 году не выявлено.

По имуществу, балансодержателями которого являются филиалы Общества, налог на имущество начисляется и уплачивается в налоговые органы по месту нахождения филиалов.

Расшифровка поступления и выбытия основных средств по видам приведена в разделе 2.1. «Наличие и движение основных средств» табличной части настоящих пояснений.

Данные об ином использовании основных средств приведены в разделе 2.4. табличной части настоящих пояснений.

к строке 1155 «в т.ч. арендованное имущество»

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

Сумма расходов на предстоящие лизинговые платежи по состоянию на 31.12.2022 года составляет 141 976 тыс. руб. (без НДС).

к строке 1170 «Финансовые вложения»

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

Долгосрочные финансовые вложения АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31.12.2022 года приведены в следующей таблице:

Наименование организации	Доля АО «Мособлэнерго» в уставном капитале	Финансовые вложения АО «Мособлэнерго»
Дочерние и зависимые общества		**1 541 077 тыс. руб.**
В том числе: АО «Волоколамская ЭЛЭК»	99,99 %	25 502 тыс. руб.
АО «Красногорское предприятие электрических сетей»	78,19%	295 967 тыс. руб.
АО «Сергиево-Посадская электросеть»	99,99%	318 083 тыс. руб.
Наименование организации	**Доля АО «Мособлэнерго» в уставном капитале**	**Финансовые вложения АО «Мособлэнерго»**
АО «Шатурская ЭЛЭК»	50 %	2 500 тыс. руб.
АО «Электросетьэксплуатация»	99,99%	809 025 тыс. руб.
АО РЭСС	99%	89 600 тыс. руб.
ООО «Мособлэнерго Инжиниринг»	40%	400 тыс. руб.
Прочие финансовые вложения		**6 743 тыс. руб**
ПАО Сбербанк России Москва		6 693 тыс. руб.
ООО «Одинцовская управляющая компания»**	20%	50 тыс. руб
Итого долгосрочных финансовых вложений:		**1 547 820 тыс. руб.**

**) право на долгосрочные финансовые вложения получено в порядке правопреемства при реорганизации в форме присоединения. В связи с тем, что 19.10.2022 года регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ по причине «наличие в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице, в отношении которых внесена запись о недостоверности» в отношении ООО «Одинцовская управляющая компания» (ИНН 5032231017), Обществом создан оценочный резерв под обесценение финансовых вложений на полную стоимость финансовых вложений в ООО ««Одинцовская управляющая компания» - 50 тыс. руб.

13.02.2023 года в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности ООО «Одинцовская управляющая компания». Указанное событие будет отражено в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Признаков обесценения иных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2022 года не выявлено.

В соответствии с нормативными положениями по бухгалтерскому учету финансовые вложения АО «Мособлэнерго» которые имеют текущую рыночную стоимость (продаются и покупаются на бирже), отражены в балансе по текущей рыночной стоимости по состоянию на 01 января 2023 года.

В отношении АО «КПЭС» произошли следующие события:

03.06.2021 общим собранием акционеров было принято решение о ликвидации Акционерного общества «Красногорское предприятие электрических сетей» (протокол годового общего собрания акционеров АО «КПЭС» от 03.06.2021 № 21).

07.07.2021 МРИ ФНС № 23 по Московской области в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о том, что АО «КПЭС» находится в стадии ликвидации.

В августе 2022 года АО «Мособлэнерго» увеличило долю участия в уставном капитале АО «КПЭС» с 78, 19 % до 99,51 % путем заключения с АО «Волоколамская ЭЛЭК» соглашений об отступном.

В соответствии с условиями соглашений об отступном стороны (АО «Мособлэнерго» - Кредитор, АО «Волоколамская ЭЛЭК» - Должник) пришли к соглашению о прекращении обязательств Должника по договорам беспроцентныхо займов на сумму 15 500 000 рублей путем предоставления Должником отступного в форме передачи в собственность Кредитора обыкновенных акций АО «КПЭС» в количестве 5 044 шт.

06.09.2022 в реестре акционеров АО «КПЭС» была внесена запись о переходе права собственности на указанные акции к АО «Мособлэнерго».

23.11.2022 решением внеочередного общего собрания акционеров АО «КПЭС» был утвержден Промежуточный ликвидационный баланс, составленный на 30.09.2022 (протокол ВОСА от 23.11.2022 № 23).

22.12.2022 МРИ ФНС № 23 по Московской области в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись о составлении промежуточного ликвидационного баланса.

В отношении АО «Химкинская электросеть», произошли следующие события:

03.06.2021 общим собранием акционером было принято решение о ликвидации Акционерного общества «Химкинская электросеть» (протокол годового общего собрания акционеров АО «Химкинская электросеть» от 03.06.2021 № 02/2021).

25.06.2021 МРИ ФНС № 23 по Московской области в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о том, что АО «Химкинская электросеть» находится в стадии ликвидации.

22.11.2022 решением внеочередного общего собрания акционеров АО «Химкинская электросеть» был утвержден промежуточный ликвидационный баланс, составленный на 30.09.2022 (протокол ВОСА от 22.11.2022 № 01/2022).

02.12.2022 МРИ ФНС № 23 по Московской области в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись о составлении промежуточного ликвидационного баланса.

14.12.2022 состоялось заседании Ликвидационной комиссии АО «Химкинская электросеть» (протокол от 14.12.2022 № 03/2022), в соответствии с которым было принято решение распределить оставшееся после оплаты задолженности перед кредиторами имущество среди акционеров – АО «Мособлэнерго» (доля участия 99,99 %) и ГУП МО «Электросеть» (доля участия 0,01 %). Согласно указанному решению передача имущества будет осуществляться поэтапно - с 4 квартала 2022 года по 3 квартал 2023 года на общую сумму 205 093 678 рублей (с учетом материалов), без учета НДС 20%.

20.12.2022 состоялась передача части имущества в адрес акционера АО «Мособлэнерго» на общую сумму 49 999 993 рубля без учета НДС.

В отношении АО «СПЭС» произошли следующие события:

03.06.2021 общим собранием акционеров было принято решение о ликвидации Акционерного общества «Сергиево-Посадская электросеть» (протокол от 03.06.2021 № 02/2021).

17.06.2021 МРИ ФНС № 23 по Московской области в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о том, что АО «СПЭС» находится в стадии ликвидации.

22.11.2022 решением внеочередного общего собрания акционеров АО «СПЭС» был утвержден промежуточный ликвидационный баланс, составленный на 30.09.2022 (протокол ВОСА от 22.11.2022 № 01/2022).

30.12.2022 МРИ ФНС № 23 по Московской области в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись о составлении промежуточного ликвидационного баланса.

В отношении АО «Шатурская ЭЛЭК» произошли следующие события:

05.02.2018 между АО «Шатурская ЭЛЭК» и АО «Мособлэнерго» было заключено 2 договора на общую сумму 17 323 600 рублей:

Договор купли-продажи от 05.02.2018 № б/н обыкновенных именных акций дополнительного выпуска АО «Шатурская ЭЛЭК» номинальной стоимостью 100 руб. в количестве 86 636 штук на общую сумму 8 663 600 рублей. В счет уплаты цены акций АО «Мособлэнерго» в 2018 году перечислило на расчетный счет АО «Шатурская ЭЛЭК» денежные средства в размере 8 663 600 рублей;

Договор мены от 05.02.2018 № б/н, в соответствии с которым АО «Шатурская ЭЛЭК» передала в собственность АО «Мособлэнерго» свои обыкновенные именные акции дополнительного выпуска, зарегистрированного Банком России за № 1-01-13241-A-001D от 01.02.2018, номинальной стоимостью 100 руб. в количестве 86 636 штук на общую сумму 8 660 600 рублей, а АО «Мособлэнерго» в обмен на полученные акции передала АО «Шатурская ЭЛЭК» 47 000 обыкновенных именных бездокументарных акций Публичного акционерного общества «Сбербанк России» (далее – ПАО Сбербанк) общей стоимостью 8 660 000 рублей.

Решением Банка России от 02.08.2022 об отказе государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций АО «Шатурская ЭЛЭК» в количестве 346 472 штуки, номинальная стоимость одной ценной бумаги – 100 рублей, общая стоимость дополнительных акций 34 647 200 рублей, размещенных среди акционеров, в том числе АО «Мособлэнерго» (50% от зарегистрированного количества дополнительных акций) путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер 1-01-13241-A- 001D, дата государственной регистрации 01.02.2018, признании указанного дополнительного выпуска ценных бумаг несостоявшимся и об аннулировании его государственной регистрации. Признание дополнительного выпуска ценных бумаг несостоявшимся влечет за собой изъятие из обращения ценных бумаг данного дополнительного выпуска и возвращение владельцам таких ценных бумаг денежных средств и иного имущества, полученных эмитентом в счет оплаты.

С целью возврата средств инвестирования между АО «Шатурская ЭЛЭК» и АО «Мособлэнерго» было заключено 2 соглашения о расторжении указанных договоров:

По соглашению от 13.12.2022 № б/н о расторжении договора купли-продажи от 05.02.2018 б/н АО «Шатурская ЭЛЭК» были перечислены на расчетный счет АО «Мособлэнерго денежные средств в размере 8 663 600 рублей, уплаченные по договору купли-продажи от 05.02.2018 № б/н. Указанные денежные средства в АО «Мособлэнерго» поступили 22.12.2022.

Соглашение от 13.12.2022 № б/н о расторжении договора мены от 05.02.2018 б/н, в соответствии с которым АО «Шатурская ЭЛЭК» обязуется вернуть на лицевой счет АО «Мособлэнерго» пакет обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО Сбербанк в количестве 47 000 штук, переданные АО «Мособлэнерго» по договору мены от 05.02.2018 № б/н.

18.01.2023 акционерным обществом «Регистраторское общество «СТАТУС» была выполнена операция по зачислению на лицевой счет АО «Мособлэнерго» 47 000 штук акций ПАО «Сбербанк» на основании передаточного распоряжения от 13.01.2023 и соглашения от 13.12.2022 № б/н о расторжении договора мены от 05.02.2018 б/н между АО «Мособлэнерго» и АО «Шатурская ЭЛЭК».

Краткосрочные финансовые вложения в виде ежедневных депозитов отражены как денежные эквиваленты по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года.

Расшифровка финансовых вложений АО «Мособлэнерго» по видам приведена в разделе 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» табличной части настоящих пояснений.

к строке 1260 «Прочие оборотные активы»

В качестве прочих оборотных активов отражены суммы фиксированных разовых платежей за право использования программным обеспечением в рамках лицензионных и сублицензионных соглашений, заключенных на срок не более 12 месяцев в размере 52 805 тыс. руб.

Также в составе вышеуказанной строки отражена стоимость дополнительной мощности, полученная АО «Мособлэнерго» от АО «Энергоцентр» по договору о создании технической возможности усиления электрической сети посредством строительства питающего центра «Подушкино» в Одинцовском районе Московской области в размере 397 924 тыс. руб.

к строкам 1230 «Дебиторская задолженность», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность»

Уменьшение размера дебиторской задолженности в целом за 2022 составило 12 310 тыс. руб. (0,5% в относительном выражении).

При этом размер дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в течении 2022 года увеличился на 93 453 тыс. руб.

Указанное увеличение обусловлено состоянием расчетов с ПАО РОССЕТИ Московский регион.

Дебиторская задолженность ПАО РОССЕТИ Московский регион (крупнейшего контрагента) перед Обществом по состоянию на 31 декабря 2022 года по оплате услуг по передаче электроэнергии составляет 2 738 424 тыс. руб. В бухгалтерском балансе задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, на сумму неурегулированных на конец отчетного периода разногласий в размере 900 237 тыс..руб.(в т.ч. НДС). Увеличение дебиторской задолженности указанного контрагента за 2022 год составило 52 070 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков на 150 250 тыс. руб. обусловлено перечислением авансов субподрядчикам по государственным контрактам на восстановление (капитальный ремонт) линий электропередачи на территории ДНР.

Снижение размера прочей дебиторской задолженности на 256 013 тыс. руб. (строка 1233) обусловлено уменьшением сальдо расчетов с бюджетом по налогу на прибыль.

Увеличение кредиторской задолженности, отраженной по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность», за исключением кредиторской задолженности перед учредителем по передаче акций, отраженной по строке 1526, за 2022 год составило 693 760 тыс. руб. (10,5% в относительном выражении) и обусловлено значительным увеличением размера полученных авансов на 695 205 тыс. руб.

Указанная задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1525 «Авансы полученные».

Кредиторская задолженность перед АО Мосэнергосбыт (крупнейшего поставщика) по покупке потерь электроэнергии на 31.12.2021 составляла 675 801 тыс. руб., на 31.12.2022 составляет 688 120 тыс. руб.

В целях управленческого учета кредиторская задолженность рассматривается Обществом как временное привлечение оборотных средств других организаций в собственный оборот, и является одним из экономически эффективных источников финансирования кассовых разрывов.

По состоянию на 31 декабря 2022 года неурегулированные разногласия со сбытовыми организациями по покупке потерь электрической энергии составили 1 224 062 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

Увеличение кредиторской задолженности перед персоналом по оплате труда, а также задолженности по уплате взносов в государственные внебюджетные фонды произошло в результате «выравнивания» окладов основных производственных рабочих разных структурных подразделений Общества, а также увеличения фактической численности работников Общества.

к строкам 1410, 1510 «Долгосрочные и краткосрочные заемные средства»

Для ликвидации временных кассовых разрывов, возникающих в процессе деятельности, АО «Мособлэнерго» пользовалось ранее открытыми кредитными линиями:

· в банке ВБРР (АО) на пополнение оборотных средств и рефинансирование на общую сумму 3 450 млн.руб. Процентная ставка по договорам изменялась в течении года в связи с изменениями ключевой ставки ЦБ и составляла 10,9% - 19% - 10,5% годовых. Кредитные линии закрыты 03.11.2022 в связи с окончанием действия.

· в ПАО «СБЕРБАНК»:

- сроком на 5 лет на сумму 3 300 млн.руб. для осуществления текущей деятельности и рефинансирования действующих кредитных линий с процентной ставкой 7,65% годовых. Кредитная линия закрыта 26.10.2022 в связи с окончанием действия.
- сроком на 5 лет на сумму 3 500 млн.руб. для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности с процентной ставкой от 7,21% до 7,5% годовых. Кредитная линия заблокирована в связи с ростом ключевой ставки ЦБ.
- сроком на 5 лет на сумму 1 500 млн.руб. для вложения в расширение и консолидацию бизнеса с процентной ставкой не более 7,5% годовых (транши выданы с процентной ставкой 7,3 процентов годовых). Кредитная линия заблокирована в связи с ростом ключевой ставки ЦБ.

· в банке ГПБ (АО) на пополнение оборотных средств и рефинансирование на общую сумму 800 млн.руб. Процентная ставка по договорам изменялась в течении года в связи с изменениями ключевой ставки ЦБ и составляла 10% - 22% - 10% годовых.

В 2022 году были открыты новые кредитные линии:

· в ПАО «СБЕРБАНК»:

- сроком на 5 лет на сумму 3 500 млн.руб. для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности с процентной ставкой до 10% годовых. Для привлечения оформляются возобновляемые кредитные линии. В 2022 году открыты 2 кредитные линии на сумму 1 000 млн.руб. и на сумму 2 500 млн.руб. на год с процентной ставкой 9,36% годовых.

- сроком на 5 лет на сумму 1 500 млн.руб. для вложения в расширение и консолидацию бизнеса с процентной ставкой не более 10% годовых. Транши выдаются под отдельные проекты и оформляются возобновляемыми кредитными линиями. В 2022 году открыта кредитная линия на сумму 89,1 млн.руб. на 2 года 8 месяцев с процентной ставкой 10% годовых.

- сроком на 2 года на сумму 1 100 млн.руб. для на пополнение оборотных средств и рефинансирование с процентной ставкой до 9,8% годовых.

· в АО «МИнБАНК»:

- сроком на 2 года на сумму 2 000 млн.руб. для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности с процентной ставкой 10% годовых

Всего в 2022 году на финансирование хозяйственной деятельности было привлечено кредитных средств на сумму 7 021 469 тыс.руб. Кредитные средства привлекались как в виде краткосрочных траншей со сроком погашения от 1 месяца до 1 года, так и на более долгосрочной основе до 1,5 лет в зависимости от наиболее выгодных условий кредитования в разных банках. Долгосрочный кредит привлечен для покупки акций АО «РегионЭнергоСетьСтрой» в сумме 89,1 млн.руб. на срок 2 года 8 месяцев.

На погашение кредитов было направлено 7 025 500 тыс.руб.

На 31.12.2022 года совокупная задолженность АО «Мособлэнерго» по кредитам составила 6 335 871 тыс. руб. по основному долгу и 5 024 тыс. руб. по причитающимся к уплате процентам.

Все заемные средства привлекались и погашались в российских рублях.

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

к строке 1540 «Оценочные обязательства»

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены обязательства на предстоящую оплату отпусков работников Общества в размере 212 533 тыс. руб.,

оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам в размере 202 057 тыс. руб.

к строке 1550 «Прочие обязательства»

По строке 1550 отражены краткосрочные арендные обязательства, подлежащие погашению в 2023 году в размере 809 476 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2022 год

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

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г № 33н.

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

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

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

к строке 2220 «Управленческие расходы»

К управленческим расходам относятся расходы непосредственно связанные с управлением всеми видами деятельности, но не связанные непосредственно с

производственным процессом. В частности: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, иные аналогичные расходы.

В 2022 году Обществом были внесены изменения в перечень управленческих расходов. В части учета расходов на заработную плату к управленческим расходам отнесены расходы на заработную плату структурных подразделений «Руководство» аппарата управления и филиалов, в 2021 году к управленческим расходам относилась заработная плата всех работников аппарата управления.

к строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»

В составе строки отражены:

- доходы от долевого участия в уставных капиталах других организаций (дивиденды) в размере 150 тыс. руб.;
- доходы, полученные при распределении имущества ликвидируемого дочернего предприятия АО «Химкинская электросеть» в части превышающей стоимость доли в уставном капитале в размере 25 556 тыс. руб.

к строке 2340 «Прочие доходы»:

В составе строки 2340 «Прочие доходы» отражены:

- восстановление неиспользованных сумм оценочных резервов - 578 271 тыс. руб.;
- стоимость активов, полученных Обществом безвозмездно в результате признания их по решению судов бесхозяйными, и переданных в собственность АО «Мособлэнерго», а так же полученных безвозмездно в процессе соглашений о выносе (переустройстве) объектов электросетевого хозяйства в размере - 466 140 тыс. руб.;
- доходы полученные в качестве санкций за нарушение условий договоров, возмещение ущерба и иных затрат в размере - 555 066 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности, в том числе с истекшим сроком исковой давности в размере - 55 451 тыс. руб.;
- доходы от реализации основных средств и прочего имущества - 39 571 тыс. руб.;
- доходы в виде стоимости материально-производственных запасов и иного имущества, полученного при демонтаже в размере - 2 054 тыс. руб.;

- прочие доходы - 36 911 тыс. руб.

к строке 2350 «Прочие расходы»:

В составе строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены:

- начисление оценочных обязательств и резервов, созданных в соответствии с действующим законодательством в сфере бухгалтерского учета – 1 135 774 тыс. руб.;
- налог на имущество - 115 832 тыс. руб.;
- суммы административных штрафов, исполнительских сборов, госпошлин и штрафных санкций - 74 621 тыс. руб.;
- расходы на покупку потерь электроэнергии сверх установленных нормативов - 5 134 тыс. руб.;
- стоимость проданного имущества (включая остаточную стоимость проданных основных средств) - 16 870 тыс. руб.;
- расходы на выплату материальной помощи и иные мероприятия социального характера - 47 420 тыс. руб.;
- расходы, связанные с выбытием основных средств и обьектов незавершенного строительства (включая недоначисленную амортизацию)- 16 915 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, в том числе по решениям судов - 55 647 тыс. руб.;
- оплата услуг банков - 7 750 тыс. руб.;
- списание имущества в результате непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа - 6 248 тыс. руб.;
- прочие расходы - 52 063 тыс. руб.

Пояснения к отчету об изменениях капитала за 2022 год

По строке 3323 «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» за 2022 год графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчета об изменениях капитала, отражена сумма средств, в размере 48 718 тыс. руб.,

израсходованных Обществом на благотворительные и иные социальные цели за счет специализированного фонда, созданного по решению Учредителя Общества.

По строке 3330 «изменения добавочного капитала» отражена сумма дооценки выбывших в 2022 году объектов основных средств, ранее подвергавшихся переоценке, в размере 344 тыс. руб.

В соответствие с пунктами 7.4., 7.5. Устава АО «Мособлэнерго» в Обществе создается резервный фонд, составляющий 15 процентов его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения им размера, составляющего 15 процентов уставного капитала Общества.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Создание резервного капитала за счет чистой прибыли 2021 года, распределенной на эти цели учредителем в 2022 году, в размере 47 020 тыс. руб. отражено в строке 3340 «изменения резервного капитала».

В разделе 2 отчета «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок отражено влияние на размер капитала перехода к применению новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ФСБУ): ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", осуществленного альтернативным способом в межотчетном периоде.

Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2022 год

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

Оборот наличных денежных средств в 2022 году составил менее 0,01% оборота безналичных денежных средств, является несущественным в финансово-хозяйственной жизни Общества.

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

В 2022 году Общество получало и выплачивало денежные средства только в российских рублях.

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

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

В соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету основных средств (ФСБУ 6/2020), методикой распределения себестоимости по видам деятельности расходы, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств, включают следующие статьи затрат:

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

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

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

Стоимость арендованных объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет: - 504 400 тыс. руб.,

в т.ч.:

- объекты электросетевого хозяйства - 251 240 тыс. руб.;
- финансовая аренда (лизинг) - 34 191 тыс. руб.;
- земельные участки - 3 563 тыс. руб.;
- аренда производственных и офисных помещений - 72 682 тыс. руб.;
- прочие арендованные основные средства - 142 724 тыс. руб.

В составе стоимости арендованных основных средств отражены в том числе:

- основные средства, стоимость которых указана в соответствии с данными кадастрового учета - 34 663 тыс.руб.;
- основные средства, стоимость которых указана в соответствии с данными содержащимися в договорах аренды - 469 737 тыс.руб.

В составе показателя данной строки не включено арендованное имущество, права на пользование которым отражены в сроке 1155 бухгалтерского баланса.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основными связанными сторонами в 2022 году были следующие лица:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Брижань Алексей Васильевич - генеральный директор Общества (до 09.09.2022);

Якубов Дмитрий Камильевич – временно исполняющий обязанности генерального директора Общества (с 10.09.2020), осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества

Состав коллегиального исполнительного органа – Правления Общества в 2022 году:

Брижань Алексей Васильевич – Председатель Правления АО «Мособлэнерго» (до 09.09.2022);

Астапов Алексей Викторович – член Правления АО «Мособлэнерго» (до 14.04.2022);

Басерова Ольга Анатольевна - член Правления АО «Мособлэнерго»;

Нефедова Ирина Сергеевна – заместитель Председателя Правления АО «Мособлэнерго»;

Калмыков Алексей Степанович – член Правления АО «Мособлэнерго».

Кива Анатолий Иванович – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Кузьменко Евгений Владимирович – член правления АО «Мособлэнерго» (с 14.04.2022)

Мельничук Виктор Николаевич – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Филиппов Олег Юрьевич – член Правления АО «Мособлэнерго»:

Прочие связанные стороны в 2022 году:

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

2. Совет директоров Общества:

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 23.06.2021 № 15ВР – 1099) избран Совет директоров в составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 23.06.2021;

Айрапетянц Дмитрий Германович – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 23.06.2021;

Вьюрков Алексей Евгеньевич – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 23.06.2021;

Роганова Ольга Евгеньевна – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 23.06.2021;

Якубов Дмитрий Камильевич – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 23.06.2021.

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 30.06.2022 № 15ВР-12946) Совет директоров на 2022 - 2023 годы был избран в составе:

Анисимов Дмитрий Феликсович – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 30.06.2022;

Айрапетянц Дмитрий Германович – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 30.06.2022;

Вьюрков Алексей Евгеньевич – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 30.06.2022;

Роганова Ольга Евгеньевна – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 30.06.2022;

Якубов Дмитрий Камильевич – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 30.06.2022.

Решением внеочередного общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 28.12.2022 № 15ВР – 2713) полномочия Совета директоров были досрочно прекращены, на 2022-2023 избран новый состав:

Анисимов Дмитрий Феликсович – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 28.12.2022;

Айрапетянц Дмитрий Германович – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 28.12.2022;

Вьюрков Алексей Евгеньевич – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 28.12.2022;

Юношев Вячеслав Евгеньевич – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 28.12.2022;

Якубов Дмитрий Камильевич – член Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 28.12.2022.

3. Юридические лица, на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, осуществлять контроль:

Акционерное общество «Красногорское предприятие электрических сетей»;

Акционерное общество «Шатурская электроэксплуатационная компания;

Акционерное общество «Сергиево-Посадская электросеть»;

Акционерное общество «Волоколамская электроэксплуатационная компания»;

Акционерное общество «Электросетьэксплуатация»;

Акционерное общество «Химкинская электросеть»;

Акционерное общество «РегионЭнергоСетьСтрой» (с 05.12.2022)

Общество с ограниченной ответственностью «Мособлэнерго Инжиниринг»

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

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

Аффилированные лица АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31.12.2022:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия лица в уставном капитале АО «Мособлэнерго», %
1.	Якубов Дмитрий Камильевич	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно: лицо временно осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Мособлэнерго»; лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
2.	Айрапетянц Дмитрий Германович	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
3.	Вьюрков Алексей Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
4.	Анисимов Дмитрий Феликсович	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
5.	Юношев Вячеслав Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
6.	Кузьменко Евгений Владимирович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
7.	Кива Анатолий Иванович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
8.	Мельничук Виктор Николаевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
9.	Басерова Ольга Анатольевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
10.	Калмыков Алексей Степанович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
11.	Нефедова Ирина Сергеевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
12.	Филиппов Олег Юрьевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
13.	Акционерное общество «Шатурская электроэксплуатационная компания»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Шатурская ЭЛЭК»	0
14.	Акционерное общество «Волоколамская электроэксплуатационная компания»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Волоколамская ЭЛЭК» 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «Волоколамская ЭЛЭК» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Волоколамская ЭЛЭК»	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия лица в уставном капитале АО «Мособлэнерго», %
15.	Акционерное общество «Красногорское предприятие электрических сетей»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «КПЭС»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «КПЭС» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «КПЭС»	0
16.	Акционерное общество «Сергиево-Посадская электросеть»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Сергиево-Посадская электросеть»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «Сергиево-Посадская электросеть» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Сергиево-Посадская электросеть»	0
17.	Тиханов Александр Валентинович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
18.	Моксяков Владимир Константинович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
19.	Иващенко Владимир Юрьевич	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
20.	Акционерное общество «Химкинская электросеть»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Химкинская электросеть»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «Химкинская электросеть» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Химкинская электросеть»	0
21.	Суслов Владимир Иванович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
22.	Акционерное общество «Электросетьэксплуатация»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «ЭЛЭКС»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «ЭЛЭКС» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «ЭЛЭКС»	0
23.	Корнилов Павел Александрович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
24.	Общество с ограниченной ответственностью	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов,	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия лица в уставном капитале АО «Мособлэнерго», %
	«Мособлэнерго Инжиниринг»	приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ООО «Мособлэнерго Инжиниринг»	
25.	Офицеров Владимир Леонидович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
26.	Акционерное общество «РегионЭнергоСетьСтрой»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «РЭСС»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия в АО «РЭСС» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «РЭСС»	0
27.	Садов Павел Николаевич	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0

Информация о сделках связанных сторон в 2022 году

№ п/п	Наименование связанной стороны	Виды сделок между связанными сторонами	Сумма сделок между связанными сторонами, в т.ч. НДС (тыс.руб.)	Сумма незавершенных операций Дт «+» Кт «-» (тыс. руб.)
1.	АО «Волоколамская электро-эксплутационная компания»	- предоставление имущества в аренду	3 017	-8 979
		- погашение займа	15 500	-
2.	АО «Красногорское предприятие электрических сетей»	- предоставление имущества в аренду	165 578	-159 232
		- расчеты по агентскому договору		-31 550
3.	АО «Сергиево-Посадская электросеть»	- купля-продажа объектов электросетевого хозяйства	-	-881 315
		- предоставление имущества в аренду	176 491	-406 823
		- агентский договор на реконструкцию электросетей	56 731	-
		- прочие сделки	13	+23
4.	АО «Химкинская электросеть»	- предоставление имущества в аренду	21 293	-38 046
		- передача имущества в процессе ликвидации	50 809	-
5.	АО «Шатурская электроэксплутационная компания»	- предоставление имущества в аренду	8 064	-10 851
		- признание недействительной сделки купли-продажи акций	11 865	-

6.	ЗАО «Электросетьэксплуатация»	- предоставление имущества в аренду	510 344	-518 772
		- строительство (модернизация, реконструкция), капитальный ремонт объектов электросетевого хозяйства	194 245	-38 409
7.	ООО «Мособлэнерго Инжиниринг»	- строительство (модернизация, реконструкция) объектов электросетевого хозяйства	19 329	+15 893
		- купля-продажа материалов	11	-
8.	АО РЭСС	- предоставление имущества в аренду		+6 209
		- организационно-технические услуги (техприсоединение)	1 723	-2

Все операции со связанными сторонами производились в безналичной форме.

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

Дебиторская задолженность по сделкам между связанными сторонами, в том числе в связи с истечением срока исковой давности, не списывалась.

Общество относит к основному управленческому персоналу членов Совета директоров, членов Правления общества, директоров филиалов Общества и работников аппарата управления Общества.

Вознаграждения членам Совета Директоров, членам Ревизионной комиссии, членам Правления Общества в 2022 году не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (включая налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды) за 2021 год составили 1 051 020 тыс. руб., за 2022 год – 1 252 107 тыс. руб.

Увеличение сумм краткосрочных вознаграждений обусловлено в том числе увеличением численности работников Общества, относимых к основному управленческому персоналу.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 и 2022 годы не начислялись и не выплачивались.

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

- Частное учреждение дополнительного профессионального образования «Энергетический институт повышения квалификации АО «Мособлэнерго» (далее ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго);

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

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

Стоимость имущества, переданного ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго в оперативное управление, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 38 063 тыс. руб., в том числе:

- основные средства - 33 945 тыс. руб.;
- материалы - 4 118 тыс. руб.

Информация о сделках с некоммерческими организациями в 2022 году

№ п/п	Наименование некоммерческой организации	Виды сделок	Сумма сделок (тыс.руб.)	Сумма незавершенных операций Дт «+» Кт «-« (тыс. руб.)
1.	ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго	- оказание образовательных услуг	32 747	+3 402
2.	АНО «МРЦОК»	- услуги по проведению независимой оценки квалификации	2 158	-

7. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители на международных рынках, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством

РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Сложившаяся в отчетном году ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказала существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке руководства описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Вместе с тем, Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Основными видами деятельности Общества является передача электрической энергии и оказание услуг по технологическому присоединению потребителей. Данные виды деятельности являются регулируемыми со стороны Правительства Российской Федерации (Постановление 1178 от 29.12.2011 г.). В частности, на каждый период регулирования Комитетом по ценам и тарифам Московской области утверждается индивидуальный тариф на передачу электрической энергии для АО «Мособлэнерго» и

стандартизированная ставка платы за технологическое присоединение по территориально-сетевым организациям Московской области.

Индивидуальный тариф по передаче электрической энергии для АО «Мособлэнерго» на 2022 г. утвержден в размере:

- 1 полугодие 2022 г. - 1,505 руб./кВт*ч.;

- 2 полугодие 2022 г. – 1,54 руб./кВт*ч (распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области № 288-р от 20.12.2021 г.)

Среднегодовой тариф на передачу составил 1,52 руб./кВт*ч. (рост по сравнению с 2021 г. на 6%).

Тариф на передачу электрической энергии на 2021 г. был утвержден в размере 1,43 руб./кВт*ч.

Часть расходов, понесенных Обществом в предыдущий период регулирования, не была компенсирована регулятором в полном объеме.

Наиболее крупные выпадающие доходы, не компенсированные в необходимой валовой выручке на 2022 г.:

- расходы на оплату труда с учетом страховых взносов в размере 193 млн. руб. (обоснованно понесенные затраты – 5 841 млн. руб., утверждено в необходимой валовой выручке – 5 648 млн. руб.);

- расходы, связанные с компенсацией выпадающих доходов от льготного технологического присоединения в размере 155 млн. руб. (обоснованно понесенные затраты – 423 млн. руб., утверждено в необходимой валовой выручке – 268 млн. руб.);

- амортизация в размере 1 023 млн. руб. (предложение организации – 3 633 млн. руб., утверждено – 2 610 млн. руб.).

Увеличение чистой прибыли за 2022 г. по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 122% говорит о том, что Обществом успешно реализованы мероприятия по повышению эффективности деятельности и оптимизации бюджета расходов.

Иных чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, оказавших существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и повлекших значительные экономические последствия для Общества в 2022 году не произошло.

Общество не планирует прекращать либо значительно сокращать объем каких-либо видов деятельности в 2023 году.

8. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА

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

В 2021 году в Обществе создано профильное подразделение – служба по управлению рисками (СУР).

С целью создания и реализации надежной и эффективной системы идентификации и управления рисками, сопутствующими осуществлению АО «Мособлэнерго» финансово-хозяйственной деятельности, а также повышения культуры управления рисками в Обществе в настоящее время ведется активная работа по разработке, согласованию и внедрению нормативной базы системы управления рисками Общества.

Система управления рисками является элементом системы корпоративного управления Общества, обеспечивающим принятие обоснованных решений органами управления Общества, направленных на увеличение акционерной стоимости Общества за счет повышения степени ответственности и подотчетности участников системы корпоративного управления на всех уровнях управления Общества.

Основной целью системы управления рисками является совершенствование системы корпоративного управления Общества для обеспечения разумной уверенности в соблюдении интересов и прав акционера в части, касающейся:

- эффективного и результативного использования ресурсов Общества;
- сохранности активов Общества;
- соблюдения требований законодательства Российской Федерации, внутренних нормативных документов Общества;
- достоверности, объективности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и надежности системы ее подготовки.

В декабре 2022 года Советом директоров Общества утверждена Политика управления рисками (далее – Политика) – основополагающий документ, регламентирующий особенности системы управления рисками Общества, а также согласовано внесение изменений в Устав Общества, касающихся дополнения полномочий органов управления Общества полномочиями в области управления рисками.

В дальнейшем планируется утверждение в Обществе Регламента управления рисками Общества (локальный нормативный акт, издаваемый в развитие положений

Политики в целях детализации порядка документооборота при взаимодействии структурных подразделений Общества, являющихся участниками системы управления рисками Общества), в составе которого будут предусмотрены классификатор рисков, реестр рисков, карта рисков, паспорта рисков, перечень владельцев рисков.

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

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

За период деятельности СУР с момента ее формирования производится формирование картотеки категорий рисков и разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками.

Категория Риска	Мероприятия по управлению риском
1. Правовые риски	
1.1 Частые изменения отраслевого законодательства (в сфере электроэнергетики)	Разработаны стандартные (типовые) формы договоров, которые актуализируются с учетом требований законодательства и реалий хозяйственной деятельности; договоры и внутренние документы подлежат обязательному согласованию с правовым департаментом Общества; осуществляется постоянный мониторинг и учет изменений законодательства в текущей деятельности Общества
1.2 Изменение правоприменительной практики высшими судебными органами	В целях снижения количества судебных споров Обществом осуществляется деятельность по досудебному урегулированию споров (в частности, в претензионном порядке). По спорам, разрешение которых передано на рассмотрение суда, Общество учитывает тенденции правоприменительной практики. Ведется постоянный мониторинг судебной практики. Правовая позиция формируется с учетом сложившейся практики

1.3 Изменение законодательства Российской Федерации (налоговое, трудовое, финансовое и т.д.)	Общество ведет постоянный мониторинг изменений законодательства и предпринимает меры, направленные на оперативное реагирование по таким изменениям и приведение документов и действий Общества в полное соответствие с нормами действующего законодательства
1.4 Антимонопольные риски	Осуществляется анализ закупочной документации и результатов оценки заявок участников закупок Общества на предмет выявления и минимизации потенциальных рисков, в том числе, рисков обращения в антимонопольные органы; выявление и предварительная оценка рисков при работе с контрагентами – участниками и победителями закупок Общества
2. Финансовые риски	
2.1 Ухудшение финансового состояния кредитных учреждений	Общество осуществляет операции с оборотными активами в кредитных учреждениях, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими рейтинговыми агентствами
2.2 Дефолт, банкротство ключевых контрагентов	Общество осуществляет постоянный мониторинг ситуации с расчетами за оказанные услуги по передаче электроэнергии, технологическому присоединению и иным обязательствам, мониторинг финансового состояния ключевых контрагентов на предмет наличия рисков возбуждения в их отношении процедур банкротства. При возникновении просроченной задолженности Общество использует весь арсенал юридических и экономических мер воздействия на неплательщиков.
2.3 Разрывы в ликвидности	Для покрытия кассовых разрывов Общество пользуется краткосрочными кредитами в различных кредитных учреждениях с высоким рейтингом финансовой устойчивости. В Обществе организованы и оптимизированы процессы бюджетирования и контроля за исполнением бюджета
2.4 Изменение процентных ставок	Управление риском изменения процентных ставок для Общества состоит в осуществлении постоянного мониторинга рынка заемного капитала и использовании экономически обоснованных источников заемных средств с точки зрения процентной ставки и сроков, оптимизации кредитного портфеля с учетом рыночных условий

2.5 Инвестиционные риски	Управление риском состоит в тщательном и обоснованном подборе Обществом активов, в отношении которых осуществляются инвестиции, в диверсификации капитала Общества, используемого для формирования инвестиционного портфеля
3. Макроэкономические риски	
3.1 Инфляционные риски	В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции Общество планирует оптимизировать управление дебиторской задолженностью и затратами, уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных средств. Осуществление комплекса мероприятий, направленных на экономическое обоснование расходов Общества в рамках утверждения регулирующим органом Московской области тарифно-балансового решения
3.2 Валютные риски	Все расчеты, платежи и заимствования Общество ведет в национальной валюте, вследствие изложенных обстоятельств исключается риск возможных убытков от изменения валютных курсов
4. Отраслевые риски	
4.1 Риски, связанные с государственным регулированием тарифов	В целях минимизации факторов риска Общество проводит работу с регулирующим органом Московской области по обеспечению величины валовой выручки Общества в тарифе, в том числе, с учетом включения выпадающих доходов от регулируемых видов деятельности, а также проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и производственной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования
4.2 Производственно-технологические риски	Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надежности энергоснабжения потребителей и предупреждение рисков технологических нарушений, включающие: Программу энергосбережения и повышения энергетической эффективности; модернизацию устаревшего оборудования; выполнение Программы капитального ремонта; выполнение Инвестиционной программы Общества; совершенствование системы управления аварийным запасом; увеличение количества мобильных аварийно-

	восстановительных бригад и качества их укомплектованности; обучение, контроль и аттестация работников, эксплуатирующих технологическое оборудование; конкурентный отбор сервисных и снабженческих организаций с целью повышения качества предоставляемых услуг, закупаемых материалов; страховая защита имущественных интересов
4.3 Отсутствие приборов учета электроэнергии, их моральный и физический износ	Внедрение и распространение средств интеллектуального учета электрической энергии, автоматизированных систем сбора и обработки данных о показаниях приборов учета электрической энергии, формирования на основании этих данных балансов электрической энергии и мощности и объемов услуг по передаче электрической энергии. Выполнение программ мероприятий по снижению потерь электрической энергии и программ перспективного развития систем учета электрической энергии.
4.4 Вынесение судебных актов (разрешение споров) о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии либо о взыскании стоимости потерь электроэнергии не в пользу Общества	Обеспечение представления со стороны департамента учета и передачи электрической энергии в адрес правового департамента исчерпывающего перечня документации, оформленной в соответствии с требованиями действующего законодательства и обосновывающей правомерность правовой позиции Общества в суде. Обжалование судебных актов, не отвечающих интересам Общества
4.5 Риски, связанные с осуществлением технологического присоединения	Организация контроля за своевременным рассмотрением заявок на технологическое присоединение, в том числе автоматизация деятельности по технологическому присоединению. Обеспечение исполнения обязательств по договорам в установленные сроки. В целях минимизации рисков нарушения сроков Обществом инициирован законопроект об исключении обязанности прохождения государственной экспертизы в отношении объектов технологического присоединения (рассматривается в Государственной Думе РФ - № № 201512-8). Актуализация спроса на технологическое присоединение по ранее заключенным договорам. Организация направления уведомлений заявителям об исполнении обязательств со стороны Общества способом,

	позволяющим подтвердить факт получения, в случае исполнения обязательств по договорам со стороны Общества и неполучения уведомления об исполнении мероприятий по технологическому присоединению от заявителя. Обеспечение соблюдения сроков исполнения предупреждений ФАС России и ее территориальных органов в части технологического присоединения
4.6 Неисполнение контрагентами обязательств по оплате услуг по передаче электроэнергии в установленные договором сроки и/или в неполном объеме	Общество осуществляет постоянный мониторинг ситуации с расчетами за оказанные услуги по передаче электроэнергии. При возникновении просроченной задолженности Общество использует весь арсенал юридических и экономических мер воздействия на неплательщиков, в том числе, претензионно-исковую работу, введение полного и (или) частичного ограничения энергоснабжения потребителей-должников по заявкам энергосбытовых компаний, проведение проверок введенного ограничения режима потребления электрической энергии в отношении потребителей, нарушающих свои обязательства
4.7 Разногласия по объемам и стоимости оказанных услуг по передаче электроэнергии	Обеспечение своевременного формирования филиалами Общества документации, обосновывающей разногласия, в четком соответствии с требованиями действующего законодательства, обеспечение учета, хранения и представления по запросу такой документации в течение всего срока, необходимого для осуществления Обществом претензионно-исковой работы. Анализ причин разногласий и формирование единой позиции Общества по спорным вопросам с учетом результатов судебной практики. Разработка и продвижение инициатив по изменению законодательства с целью устранения неоднозначности толкования норм.
4.8 Риски, возникающие при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте электросетевых объектов	Общество на регулярной основе осуществляет мониторинг изменений законодательства в области строительства и капитального ремонта, использует правовые механизмы, предусмотренные законодателем при существенном росте цен на материалы и оборудование, осуществляет проверку сметной документации, представленной подрядными организациями, осуществляет строительный контроль в

	ходе выполнения работ, взаимодействует с органами государственной экспертизы и иными государственными органами, осуществляющими надзор в сфере строительства и капитального ремонта, путем направления запросов о разъяснении законодательства.
4.9 Нарушение и (или) прекращение функционирования объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем объектов электросетевого комплекса	Общество разрабатывает меры, направленные на повышение устойчивости внутренних информационных ресурсов к внешним противоправным (вредоносным) воздействиям
4.10 Неправомерное воздействие на объекты электросетевого комплекса и их информационные и телекоммуникационные системы (террористического, диверсионного, криминального и иного характера), в том числе с использованием информационных технологий	Общество проводит регулярный мониторинг внешней среды и информационного поля, оценивает ситуацию. Общество оборудует наиболее значимые объекты электросетевого комплекса системами видеонаблюдения. Общество актуализирует и реализует положения Регламента информационной безопасности информационной системы АО «Мособлэнерго»
4.11 Риски невыполнения/ несвоевременного выполнения Инвестиционной программы	Для снижения риска Общество планирует Инвестиционную программу с учетом следуюших критериев эффективности: повышение доступности сетевой инфраструктуры, снижение износа и модернизация объектов электросетевого хозяйства, при этом производит оценку необходимых финансовых и временных ресурсов, необходимых для надлежащего и своевременного выполнения Инвестиционной программы
4.12 Риски несвоевременного раскрытия информации Обществом как субъектом рынка электроэнергии	Общество своевременно раскрывает информацию на официальном сайте в сети Интернет

4.13 Изменение цен на сырье, материалы и услуги подрядных организаций	В целях нейтрализации данного риска Обществом проводится работа по сокращению издержек и по конкурентному отбору поставщиков в рамках закупочных процедур
4.14 Коммерческие риски, связанные с неучтенным потреблением электроэнергии	Обществом продолжается ведение работы по внедрению автоматизированных систем учета электрической энергии, осуществляется проведение проверок показаний приборов учета потребителей, составление Актов безучетного и бездоговорного потребления. Управление риском состоит в необходимости оформления документации о неучтенном потреблении электроэнергии в четком соответствии с требованиями законодательства, в своевременном осуществлении претензионно-исковой работы с потребителями
5. Прочие риски	
5.1 Корпоративные риски, в том числе, риски взаимодействия с ДЗО Общества	Общество осуществляет корпоративные процедуры в строгом соответствии с требованиями законодательства и Устава Общества, Уставами ДЗО Общества. Все корпоративные решения принимаются уполномоченными органами управления при соблюдении установленного порядка принятия решений и оформляются в надлежащей форме. Любые корпоративные споры нивелируются путем досудебного урегулирования разногласий заинтересованных лиц. Общество осуществляет мероприятия, направленные на разработку и внедрении системы управления и контроля деятельности в дочерних и зависимых обществах (в декабре 2022 года Советом директоров Общества утвержден Порядок взаимодействия Общества с организациями, в которых участвует Общество).
5.2 Имущественные риски	Своевременное осуществление государственной регистрации прав Общества на принадлежащие ему имущество/имущественные права, ведение учета движимого и недвижимого имущества, принадлежащего Обществу на каком-либо праве, своевременное оформление/продление арендных отношений в отношении имущества, имеющего значение для производственной и финансовой деятельности Общества, осуществление комплексных мероприятий, направленных на консолидацию Обществом объектов электросетевого хозяйства на территории Московской области

5.3 Экологические риски	Общество в своей деятельности обеспечивает соответствие самым перспективным требованиям, направленным на снижение воздействия на окружающую среду, располагает всеми необходимыми механизмами, направленными на минимизацию экологических рисков. В Обществе функционирует система экологического менеджмента, позволяющая минимизировать негативное воздействие и повысить уровень ответственности к окружающей среде. В штате имеется квалифицированный специалист - эколог. Утверждена Экологическая политика Общества
5.4 Социальные риски	С целью снижения вероятности возникновения социальных рисков Обществом принят Коллективный договор, предусматривающий совершенствование системы мотивации и социальных гарантий, а также профессиональное развитие работников Общества. Заключен договор добровольного медицинского страхования, реализуется план повышения квалификации и обучения персонала
5.5 Риск дефицита квалифицированного персонала	Общество уделяет большое внимание комплексному развитию кадрового потенциала. Стратегия кадрового обеспечения основана на потребностях в обеспечении персоналом, для чего формируются планы и бюджеты, позволяющие эффективно организовать перераспределение рабочей силы за счет использования внутренних ресурсов, обеспечить своевременное трудоустройство работников, а также их профессиональное обучение и развитие
5.6 Риски в области промышленной безопасности и охраны труда	В Обществе создана и успешно функционирует система управления промышленной безопасностью, охраной труда. Ответственность за обеспечение требований промышленной безопасности и охраны труда распределена на всех уровнях управления. Осуществляются производственный контроль за эксплуатацией опасных производственных объектов, специальная оценка условий труда, улучшение условий труда работников, а также мероприятия по снижению травматизма по причине воздействия производственных факторов
5.7 Репутационные риски	В целях управления этим риском Общество ведет работу, направленную на: - поддержание регулярного контакта с

	заинтересованными сторонами; - предоставление своевременной и объективной информации о финансовых, производственных показателях деятельности, корпоративном управлении и показателях устойчивого развития; - обеспечение непрерывного контроля за соблюдением требований законодательства, действующих соглашений; - своевременные расчеты с контрагентами
5.8 Вовлечение Общества / работников Общества в коррупционную деятельность	Возмещение причиненного экономического ущерба и привлечение виновных лиц к гражданско-правовой и уголовной ответственности. Направление руководству информации о несоблюдении работниками антикоррупционного законодательства, а также об ответственности за несоблюдение требований антикоррупционного законодательства. Проведение контрольных мероприятий на предмет соблюдения работниками принципов Антикоррупционной политики и Антикоррупционных стандартов Общества. Проведение служебных проверок и расследований по фактам нарушения принципов Антикоррупционной политики и Антикоррупционных стандартов Общества
5.9 Риски распространения эпидемий	В Обществе строго выполняются все требования по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия работников, рекомендованные Роспотребнадзором и Правительством Московской области

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Неопределенность оценочных значений

Основными допущениями в отношении будущих событий, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течении следующего отчетного года являются резерв по сомнительным долгам и оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам, условное обязательство по неурегулированным спорам со сбытовыми компаниями по покупке потерь электрической энергии.

Неопределенность оценочных значений в отношении резерва по сомнительным долгам обусловлена спецификой механизмов функционирования электроэнергетики, как отрасли, которая обуславливает наличие разногласий между электросетевыми и

энергосбытовыми компаниями в части определения объемов услуг по передаче электроэнергии и затрат на электроэнергию, покупаемую в целях компенсации потерь сбытовых организаций.

Помимо вышеуказанной причины, неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов Общества, усилившимися в период нарастания геополитической напряженности, введением экономических санкций в отношении юридических и физических лиц Российской Федерации.

Информация о резерве по сомнительным долгам приведена в разделе 5.2. «Сомнительная дебиторская задолженность» табличной части настоящих пояснений.

Неопределенность в отношении величины оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам обусловлена сложностью дел, возможностью переноса сроков судебных разбирательств, привлечением к судебным спорам третьих лиц, назначением и оценкой судом необходимых для рассмотрения дела экспертиз.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество является участником ряда судебных разбирательств, последствия которых не могут быть оценены с высокой степенью точности. При принятии судами решений не в пользу Общества возможно возникновение дополнительных обязательств и расходов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной части настоящих пояснений.

10. ПРИМЕНЕНИЕ ПБУ 18/02 «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ»

Общество применяет ПБУ/18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

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

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составляет 526 126 тыс. руб.

При расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка 20%.

Постоянные налоговые обязательства за 2022 год составили 18 970 тыс. руб.

Изменение величины отложенных налоговых активов, обусловленных возникновением (погашением) временных разниц в 2022 году составляет +315 078 тыс. руб.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств, обусловленных возникновением (погашением) временных разниц в 2022 году составляет +504 510 тыс. руб.

Списание отложенных налогов за 2022 год составило 229 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 355 893 тыс. руб. и соответствует размеру налога по декларации за 2022 год.

11. ЗАТРАТЫ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

Объемы потребления Обществом топливно-энергетических ресурсов в натуральном и в денежном выражении за 2022 год:

Вид энергетического ресурса	Объём потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объём потребления тыс. руб. без НДС
Тепловая энергия	16 428	Гкал	33 210
Электрическая энергия	11 506 450	кВт.ч	58 725
Бензин автомобильный	1 914 501	литр	84 196
Топливо дизельное	2 536 442	литр	125 510

12. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА ПО ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

В целях уменьшения негативного воздействия, оказываемого в результате деятельности АО «Мособлэнерго» на окружающую среду, обеспечения экологической безопасности и рационального использования природных ресурсов при передаче

электрической энергии, эксплуатации объектов электросетевого хозяйства и объектов наружного освещения. Обществом активно поддерживается принятая Экологическая политика АО «Мособлэнерго».

Производственная деятельность соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 14001-2016 «Системы экологического менеджмента. Требования и руководство по применению». Сертификат соответствия № RU.МСС.205.387.01899.

В целях предотвращения загрязнения земель отходами производства и потребления в филиалах Общества регулярно обустраиваются площадки для накопления отходов, маркируются контейнеры, внедрено раздельное накопление отходов, ведется первичный учет образования и движения по всем видам отходов.

Во всех филиалах АО «Мособлэнерго» организованы раздельное накопление и своевременный вывоз и передача специализированным организациям отходов производства и потребления I-V класса опасности. Основным направлением в области безопасного обращения с отходами производства и потребления является приоритет передачи отходов на утилизацию – использование отходов для производства товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг, включая повторное применение отходов, в том числе повторное применение отходов по прямому назначению (рециклинг), их возврат в производственный цикл после соответствующей подготовки (регенерация), извлечение полезных компонентов для их повторного применения (рекуперация), а также использование твердых коммунальных отходов в качестве возобновляемого источника энергии (вторичных энергетических ресурсов) после извлечения из них полезных компонентов на объектах обработки.

Сведения об образовании и передаче на обработку, утилизацию, обезвреживание, размещение отходов за 2022 год, тонн

Наименование видов отходов	Образование отходов за 2022 год, тонн	Передано ТКО рег. оператору	Передача отходов (за исключением ТКО) другим хозяйствующим субъектам			
			для обработки	для утилизации	для обезвреживания	для размещения
ИТОГО	5181,48	706,06	773,67	2965,26	0,36	736,11
Всего по I классу опасности	0,33				0,33	

Лампы ртутные, ртутно-кварцевые, люминесцентные, утратившие потребительские свойства	0,33				0,33	
Всего по II классу опасности	0,34			0,31	0,03	
Аккумуляторы свинцовые отработанные неповрежденные, с электролитом	0,31			0,31		
Иные отходы II класса опасности	0,03				0,03	
Всего по III классу опасности	80,39			80,39	0,00	
Отходы минеральных масел трансформаторных, не содержащих галогены	74,96			74,96		
Иные отходы III класса опасности	5,43			5,43		
Всего по IV классу опасности	2477,44	706,06	3,23	1368,28		399,85
Мусор от офисных и бытовых помещений организаций несортированный (исключая крупногабаритный)	706,06	706,06				
Отходы грунта при проведении открытых земляных работ малоопасные	1298,40			1298,40		
Иные отходы IV класса опасности	472,97		3,23	69,88		399,85
Всего по V классу опасности	2622,98		770,44	1516,28		336,26
Отходы бумаги и картона от канцелярской деятельности и делопроизводства	16,53		0,59	15,95		
Лом железобетонных изделий, отходы железобетона в	494,44		302,44	192,00		

кусковой форме						
Лом электротехнических изделий из алюминия (провод, голые жилы кабелей и шнуров, шины распределительных устройств, трансформаторов, выпрямители)	96,11		96,11			
Лом и отходы, содержащие незагрязненные черные металлы в виде изделий, кусков, несортированные	354,31		354,31			
Лом и отходы незагрязненные, содержащие медные сплавы, в виде изделий, кусков, несортированные	4,62		4,62			
Отходы изолированных проводов и кабелей	12,38		12,38			
Отходы грунта при проведении открытых земляных работ практически неопасные	1164,00			1164,00		
Растительные отходы при расчистке охранных зон и полос отвода объектов инженерной инфраструктуры	350,57			103,47		247,11
Иные отходы V класса опасности	130,02			40,87		89,16

В 2022 году были заключены централизованные доходные договоры:

Предмет договора	Вес, тонн	Доход за 2022 год, тыс. руб.
Поставка отходов минеральных масел трансформаторных, не содержащих галогены	75	2 084,07

Поставка отходов бумаги и картона от канцелярской деятельности и делопроизводства, отходов упаковочного картона незагрязненные (макулатуры)	11	76,15
Продажа электролома (компьютеры, ноутбуки, принтеры, МФУ, приборы учета электроэнергии и проч.)	9,8	136,04
Купля-продажа лома черных и цветных металлов*		17 070,93
	Итого	**19 367,19**

* в том числе 219 шт. силовых трансформаторов, непригодных для дальнейшей эксплуатации.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общество и оценивает своё положение на рынке как стабильное.

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство АО «Мособлэнерго» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим контрагентам и сотрудникам. Угроз прекращения деятельности Общества в ближайшее время нет. Общество не планирует прекращать деятельность и по иным причинам.

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

В связи с вышеизложенным, бухгалтерская отчетность АО «Мособлэнерго» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мособлэнерго» за 2022 год (табличная часть; форма 0710005) на 15 листах.

Временно исполняющий обязанности
Генерального директора Якубов Д.К.

Главный бухгалтер Басерова О.А.

27 марта 2023 года