

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 20** г.

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные

акционерные общества / Собственность субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

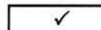
по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
88036460		
5190907139		
35.30		
12267	13	
384		

Местонахождение (адрес) 183031, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Свердлова, д.39, корп. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту



ДА



НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора

ООО "Корн-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7708003435
1037700196676

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ч.1 п.1	Нематериальные активы	1110	7 321	9 414	11 592
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ч.1 п.2.1	Основные средства	1150	881 798	1 020 078	363 437
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
ч.2 п.8.2	Отложенные налоговые активы	1180	619 665	249 444	198 947
	Прочие внеоборотные активы	1190	21 015	24 525	26 733
ч.1 п.2.2	Незавершенные капитальные вложения	1191	113 666	69 271	147 990
	Итого по разделу I	1100	1 643 465	1 372 732	748 699
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ч.1 п.4.1	Запасы	1210	1 166 091	1 176 275	1 579 542
	сырье, материалы	1211	1 162 488	1 174 778	1 578 062
	готовая продукция	1212	-	-	-
	прочие запасы	1213	3 603	1 497	1 480
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27 499	21 922	19 466
ч.1 п.5.1	Дебиторская задолженность	1230	9 767 889	8 659 806	8 172 975
	покупатели и заказчики	1231	7 753 047	7 535 776	7 172 599
	прочие	1232	2 014 842	1 124 030	1 000 376
ч.1 п.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 853	24 078	32 116
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	285 922	87 635	48 028
ч.2 п.8.6	Прочие оборотные активы	1260	124	118	24
	Итого по разделу II	1200	11 267 378	9 969 834	9 852 151
	БАЛАНС	1600	12 910 843	11 342 566	10 600 850

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
ч.2 п.8.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд)	1310	3 837 093	3 837 093	3 821 517
	в т.ч. уставный капитал до регистрации изменений	1311		15 576	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-) ⁷	(-) ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ч.2 п.8.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 172 497	2 172 497	630 500
ч.2 п.8.8	Резервный капитал	1360	153 327	149 980	148 076
ч.2 п.8.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(310 854)	476 046	383 398
	Итого по разделу III	1300	5 852 063	6 635 616	4 983 491
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410		500 000	-
ч.2 п.8.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	249 983	60 529	31 861
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	249 983	560 529	31 861
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ч.1 п.5.3	Заемные средства	1510	2 912 604	1 196 090	1 243 777
ч.1 п.5.3	Кредиторская задолженность	1520	3 564 697	2 613 221	4 070 177
	поставщики и подрядчики	1521	3 293 653	2 214 526	3 746 519
	задолженность перед персоналом	1522	84 886	83 432	77 474
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	68 245	65 328	54 279
	задолженность по налогам и сборам	1524	25 505	138 725	24 412
	прочие кредиторы	1525	92 408	111 210	167 493
	задолженность перед учредителями	1526	-	-	-
ч.2 п.8.9	Доходы будущих периодов	1530	15 472	19 354	23 224
ч.1 п.7.8.2	Оценочные обязательства	1540	316 024	317 756	248 320
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 808 797	4 146 421	5 585 498
	БАЛАНС	1700	12 910 843	11 342 566	10 600 850

И.о. генерального

директора

А.П. Истомина

(расшифровка подписи)

марта 20 21 г.

Начальник УБУ - главный

бухгалтер

Л.В. Дмитриева

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за 2020 год

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные

акционерные общества / Собственность субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
88036460		
5190907139		
35.30		
12267		13
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	3а 20 20 г. ³	3а 20 19 г. ⁴
ч.2 п.6.1	Выручка⁵	2110	10 776 140	13 271 596
	тепловая энергия		8 125 329	7 986 556
	компенсация выпадающих доходов		1 868 329	4 287 397
	передача тепловой энергии от сторонних организаций		506 454	618 972
	передача электроэнергии		210 231	198 216
	прочая		65 797	180 455
ч.2 п.6.2	Себестоимость продаж	2120	(11 100 745)	(12 278 953)
	тепловая энергия		(10 207 097)	(11 290 559)
	передача тепловой энергии от сторонних организаций		(627 151)	(672 748)
	передача электроэнергии		(207 735)	(206 747)
	прочая		(58 762)	(108 899)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(324 605)	992 643
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(324 605)	992 643
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	1 396	6 361
	Проценты к уплате	2330	(194 837)	(137 641)
ч.2 п.6.3	Прочие доходы	2340	1 524 451	1 630 812
	штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда		99 394	363 154
	прибыль прошлых лет		12 073	36 236
	восстановление резерва по сомнительным долгам		1 310 512	824 263
	доходы по переуступке права требования		3 587	8 781
	доходы от реализации топлива		13 959	343 134
	прочие		84 926	55 244
ч.2 п.6.3	Прочие расходы	2350	(1 961 233)	(2 349 436)
	штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда		(327 388)	(45 187)
	госпошлина		(28 626)	(21 216)
	убытки прошлых лет		(82 670)	(119 039)
	расходы по переуступке права требования		(2 665)	(22 356)
	резерв по сомнительным долгам		(1 317 222)	(1 399 228)
	списание дебиторской задолженности		(123 921)	(271 102)
	расходы по реализации топлива		(13 410)	(335 288)
	прочие		(65 331)	(136 020)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(954 828)	142 739
	Налог на прибыль	2410	180 767	(126 137)
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2421		(61 781)
	отложенный налог на прибыль	2430	180 767	(64 356)
	Прочее	2460	(9 492)	(8 235)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(783 553)	8 367

Пояснения ¹	Наименование показателя ²		$\frac{\text{За}}{20\ 20\ \text{г.}^3}$	$\frac{\text{За}}{20\ 19\ \text{г.}^4}$
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶		(783 553)	8 367
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

И.о. генерального

директора

(подпись)

А.П. Истомина

(расшифровка подписи)

Начальник УБУ - главный

бухгалтер

(подпись)

Л.В. Дмитриева

(расшифровка подписи)

25 " марта 20 21 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2020
88036460		
5190907139		
35.30		
12267	13	
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 21 18 г. ¹	3100	3 821 517	(-)	630 500	148 076	383 398	4 983 491
За 20 19 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3210	15 576	-	1 541 997	-	94 552	1 652 125
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	94 552	94 552
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	1 541 997	x	-	1 541 997
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала до регистрац	3217	15 576	-	-	-	-	15 576

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
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	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1 904	(1 904)	x
Изменение уставного капитала	3241	(-)	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 21 19	3200	3 837 093	(-)	2 172 497	149 980	476 046	6 635 616
За 20 20 г.³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала до регистрац	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	-	(783 553)	(783 553)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(783 553)	(783 553)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	3 347	(3 347)	x
Изменение уставного капитала	3350	(-)	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 21 20 г. ³	3300	3 837 093	(-)	2 172 497	153 327	(310 854)	5 852 063

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	Изменения капитала за 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 923 662	8 367	1 557 573	6 489 602
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	59 829	86 185		146 014
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	4 983 491	94 552	1 557 573	6 635 616
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	323 569	8 367	(1 904)	330 032
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	59 829	86 185		146 014
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	383 398	94 552	(1 904)	476 046
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ¹
Чистые активы	3600	5 867 535	6 654 970	5 006 715



И.О. Генерального
директора (подпись)

Истомина А.П.
(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 21 г.

Начальник УБУ - главный
бухгалтер

(подпись)

Дмитриева Л.В.
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 20 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство, передача, распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Собственность Субъектов РФ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
88036460		
5190907139		
35.30		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г. ¹	За январь-декабрь 20 19 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 098 202	12 039 930
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 048 823	7 564 598
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступление субсидий, целевое финансирование	4114	909 699	4 330 173
от возврата налога на прибыль	4115	-	-
прочие поступления	4119	139 680	145 159
Платежи - всего	4120	(9 943 360)	(13 284 671)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 116 198)	(9 537 079)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 451 613)	(2 380 915)
процентов по долговым обязательствам	4123	(169 674)	(143 918)
налога на прибыль организаций	4124	(25 494)	(35 043)
прочих налогов	4125	(40 643)	(30 697)
взносов во внебюджетные фонды	4126	(755 225)	(679 342)
налог на добавленную стоимость	4127	(60 389)	(132 641)
прочие платежи	4129	(324 124)	(345 036)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(845 158)	(1 244 741)

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>19</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 772	7 426
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	1 106	2 069
прочие поступления	4219	2 666	5 357
Платежи - всего	4220	(158 004)	(717 430)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(158 004)	(717 430)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(154 232)	(710 004)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 400 000	4 197 087
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 400 000	2 655 090
денежных вкладов собственников (участников)	4312		1 541 997
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г. ¹	За январь-декабрь 20 19 г. ²
Платежи - всего	4320	(1 202 323)	(2 202 735)
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	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 202 323)	(2 202 735)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 197 677	1 994 352
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	198 287	39 607
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	87 635	48 028
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	285 922	87 635
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о. генерального
директора



(подпись)
25 марта

А.П. Истомина

(расшифровка подписи)

20 21 г.

Начальник УБУ - главный

бухгалтер

(подпись)

Л.В. Дмитриева

(расшифровка подписи)

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

Акционерного общества "Мурманэнергосбыт" ЗА 2020 ГОД часть 1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

Стр. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 ____ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 ____ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5161	за 20 20 ____ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 19 ____ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	5162	за 20 20 ____ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5172	за 20 19 ____ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	5180	за 20 20 ____ г. ¹	282	-	(-)	(-)	282
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 20 19 ____ г. ²	7 023	190	(-)	(-)	6 931
	5181	за 20 20 ____ г. ¹	282	-	(-)	(-)	282
в том числе:							
	5191	за 20 19 ____ г. ²	92	190	(-)	(-)	282
1С: Управление автотранспортом	5182	за 20 20 ____ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 19 ____ г. ²	3 945	-	(-)	(-)	3 945
АСУ в части разработки и внедрения модуля учета сбыва теплотсетями юридическим лицам	5183	за 20 20 ____ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5193	за 20 19 ____ г. ²	2 986	-	(-)	(-)	2 986

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	285	750
в том числе:			
Другие	5261		408
Машины и оборудование	5262	285	342
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 771 160	17 782 890	17 469 061
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	39 237	26 518	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	428	428	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Приборы учета в МКД	5287	145 073	145 073	141 076
Основные средства, полученные по концессионному соглашению, числящиеся за балансом на консервацию	5288	197 605	197 605	197 605

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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

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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление			выбыло				перевод из долго- срочную задолжен- ность	перевод из долго- срочную задолжен- ность			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления ^в	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам			восста- новление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	60 192	()			()	()	()			-	(2 538)	57 654	()	
	5521	за 20 19 г. ²	62 729	(-)			()	()	()				(2 537)	60 192	()	
		за 20 20 г. ¹	60 192	()			()	()	()				(2 538)	57 654	()	
		за 20 19 г. ²	62 729	()			()	()	()				(2 537)	60 192	()	
		за 20 20 г. ¹		()			()	()	()				()		()	
в том числе: расчеты по мировому соглашению		за 20 19 г. ²		()			()	()	()				()		()	
		за 20 19 г. ²		()			()	()	()				()		()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	9 910 126	(1 310 512)	6 940 438		(1 317 222)	(5 701 753)	(123 892)	(219 491)	1 310 512	(-)	2 538	10 807 966	(1 097 731)	
	5530	за 20 19 г. ²	8 934 509	(824 263)	6 668 728		(1 399 227)	(5 336 394)	(270 539)	(88 715)	824 263	()	2 537	9 910 126	(1 310 512)	
в том числе:																
по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г. ¹	8 601 050	(1 065 274)	5 901 312		(1 084 902)	(5 550 209)	(114 204)	(212 929)	1 065 274			8 625 020	(871 973)	
	5531	за 20 19 г. ²	7 802 587	(629 988)	6 193 371		(1 152 975)	(5 079 463)	(227 744)	(87 701)	629 988			8 601 050	(1 065 274)	
	5512	за 20 20 г. ¹	62 305	(8)	16 448		(1)	(14 900)	(80)	()	8			63 773	(1)	
	5532	за 20 19 г. ²	27 883	(8)	42 691		(8)	(7 800)	(469)	()	8			62 305	(8)	
	5513	за 20 20 г. ¹	1 246 771	(245 230)	1 022 678		(232 319)	(136 644)	(9 608)	(6 562)	245 230	()	2 538	2 119 173	(225 757)	
	5533	за 20 19 г. ²	1 104 039	(194 267)	432 666		(246 244)	(249 131)	(42 326)	(1 014)	194 267	()	2 537	1 246 771	(245 230)	
	5500	за 20 20 г. ¹	9 970 318	(1 310 512)	6 940 438		(1 317 222)	(5 701 753)	(123 892)	(219 491)	1 310 512	x	x	10 865 620	(1 097 731)	
Итого	5520	за 20 19 г. ²	8 997 238	(824 263)	6 668 728		(1 399 227)	(5 336 394)	(270 539)	(88 715)	824 263	x	x	9 970 318	(1 310 512)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	перевод из долгосрочную задолженность в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	20 20 г. ¹	560 529	205 467		(16 013)	(-)	(500 000)	249 983
	5571	20 19 г. ²	31 860	545 967		(17 298)	(-)	(-)	560 529
в том числе:		20 20 г. ¹	60 529	205 467		(16 013)	()	()	249 983
отложенные налоговые обязательства		20 19 г. ²	31 860	45 967		(17 298)	()	()	60 529
		20 20 г. ¹	500 000			()	()	(500 000)	-
по расчетам по займам средствам		20 19 г. ²		500 000		()	()	()	500 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	20 20 г. ¹	3 809 311	5 900 657		(3 730 994)	(1 673)		6 477 301
	5580	20 19 г. ²	5 313 954	3 706 975		(5 209 388)	(2 230)		3 809 311
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	20 20 г. ¹	2 214 526	3 263 228		(2 184 091)	(10)		3 293 653
	5581	20 19 г. ²	3 746 519	2 169 388		(3 701 371)	(10)		2 214 526
по расчетам с покупателями и заказчиками	5562	20 20 г. ¹	9 321	20 430		(8 216)	(199)		21 336
	5582	20 19 г. ²	25 311	5 183		(19 970)	(1 203)		9 321
по расчетам с работниками по оплате труда	5563	20 20 г. ¹	83 432	84 886		(83 432)	(-)		84 886
	5583	20 19 г. ²	77 474	83 432		(77 474)	(-)		83 432
по расчетам по налогам и сборам	5564	20 20 г. ¹	204 053	93 750		(204 053)	(-)		93 750
	5584	20 19 г. ²	78 691	204 053		(78 691)	(-)		204 053
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	20 20 г. ¹	101 889	38 363		(67 716)	(1 464)		71 072
	5585	20 19 г. ²	142 182	48 829		(88 105)	(1 017)		101 889
по расчетам с учредителями	5566	20 20 г. ¹	-			()	(-)		-
	5585	20 19 г. ²	-			()	(-)		-
по расчетам по займам средствам	5567	20 20 г. ¹	1 196 090	2 400 000		(1 183 486)	(-)	500 000	2 912 604
	5586	20 19 г. ²	1 243 777	1 196 090		(1 243 777)	(-)		1 196 090
	5550	20 20 г. ¹	4 369 840	6 106 124		(3 747 007)	(1 673)	x	6 727 284
ИТОГО	5570	20 19 г. ²	5 345 814	4 252 942		(5 226 686)	(2 230)	x	4 369 840

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	7 051 373	8 347 027
Расходы на оплату труда	5620	2 429 375	2 356 018
Отчисления на социальные нужды	5630	749 093	727 222
Амортизация	5640	262 848	147 292
Прочие затраты	5650	608 056	701 394
в том числе расходы по аренде	5650	262 848	413 382
Итого по элементам	5660	11 100 745	12 278 953
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	11 100 745	12 278 953

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

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

И.о. генерального директора

А.П. Истомина

Начальник управления бухгалтерского
учета - главный бухгалтер

Л.В. Дмитриева

25 марта 2021 г.



Стр. 15

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ»**

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

г. Мурманск, 2021

СОДЕРЖАНИЕ

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Мурманэнергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «МЭС».

Дата государственной регистрации: 04.09.2009г.

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

ОГРН: 1095190009111.

ИНН/КПП: 5190907139/519001001.

КПП крупнейшего налогоплательщика: 785150001.

Место нахождения: Российская Федерация, город Мурманск.

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

Органами управления АО «МЭС» являются:

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

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

Единоличный исполнительный орган Общества:

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

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

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

Ревизионная комиссия АО «МЭС»:

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

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

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

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

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

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

Уставный капитал Общества, по состоянию на 31.12.2020:

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

2. ВИДЫ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МЭС»

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

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

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

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

На правах аренды:

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

На праве безвозмездного пользования:

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

На праве собственности:

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

- Котельная ЗАТО г. Заозерск.

Концессионное соглашение:

- Котельная на территории ЗАТО Видяево.

Имущество в лизинге:

- Котельная н.п. Лейпи Ковдорского района.

3. ОХРАНА ТРУДА

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

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

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

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

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

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

4. ТРУД И КАДРЫ

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

5. ДИНАМИКА ЧИСЛЕННОСТИ И СРЕДНЕЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ

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

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

Таблица 1

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

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

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

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

6. АНАЛИЗ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. ВЫРУЧКА

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

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

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

В 2020 году Обществом были получены субсидии:

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

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

Таблица 2

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

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

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

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

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

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

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

6.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж представлена в таблице 3:

Таблица 3

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

Распределение себестоимости по элементам затрат представлено в таблице 4:

Таблица 4

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

6.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

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

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице 5:

(тыс. руб.) Таблица 5

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

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

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

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

6.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

Информация по сегментам представлена в таблице 6:

(тыс. руб.) Таблица 6

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

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

6.5. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Затраты на природоохранные мероприятия представлены в таблице 7:

(тыс. руб.) Таблица 7

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

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

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

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

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

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

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

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

7.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

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

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

7.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

7.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

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

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

7.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

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

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

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

7.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

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

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

7.6. РАСЧЕТЫ, ПРОЧИЕ АКТИВЫ И ПАССИВЫ

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

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

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

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

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

7.7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

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

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

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

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

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

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

7.8. ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ РЕЗЕРВОВ

7.8.1 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

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

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

(тыс. руб.) Таблица 8

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

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

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

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

7.8.2 РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

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

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

7.8.3 РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ СУММЫ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

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

7.8.4 РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛОВ

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

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

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

8.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

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

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

8.2 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

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

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

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

- по субсидии на финансовое обеспечение затрат организациям в связи с производством (реализацией) тепловой энергии потребителям по регулируемым тарифам в сумме 191 954,3 тыс. руб.
- по начислению амортизации в сумме 54 676,4 тыс. руб.

8.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

8.4 СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ

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

8.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

8.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

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

8.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

8.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

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

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

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

Дивиденды по акциям Общества не выплачивались.

8.9 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

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

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

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

(тыс. руб.) Таблица 9

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

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

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

(тыс. руб.) Таблица 10

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

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

(тыс. руб.) Таблица 11

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

8.11 ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

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

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

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

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

Таблица 11

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

Вознаграждение членам Совета директоров в 2020 году не выплачивалось.

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

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

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

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

В таблице 12 представлена информация о связанных сторонах.

(тыс. руб.) Таблица 12

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

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

8.12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО НЕИСПОЛЬЗОВАННЫМ ПОЛОЖЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

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

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

8.13 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

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

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

Деятельность общества подвержена следующим **рискам**:

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

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

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

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

В целях минимизации кредитных рисков, Обществом проводятся следующие мероприятия:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

8.14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

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

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

8.15 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

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

Таблица 13

№ п/п	Истец	Предмет иска/заявления	№ договора	Сумма условного обязательства (руб.)	Номер дела	Примечание
1	ГОУП «Мурманскводоканал»	Взыскание задолженности	№ 1131 от 01.09.2021г	25 506 954,78	A42-7149/2020	Высокая вероятность удовлетворения иска
2	ПАО «НК Роснефть»	Взыскание неустойки за простой вагонов	№ 100016/09051Д от 18.11.2016 ; № 100017/06998Д от 09.11.2017; № 100018/06067Д от 05.10.2018	9 000 000,00	A40-211964/2020	Низкая вероятность удовлетворения иска
3	ООО «ЭТМ»	Взыскание задолженности по договору	2020 год	1 384 852,94	A42-109521/2020	Высокая вероятность удовлетворения иска

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

Таблица 14

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

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

9 ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

9.2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

9.3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

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

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

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

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

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

И. о. генерального директора

А.П. Истомина

Начальник управления
бухгалтерского учета - главный бухгалтер



Л.В. Дмитриева

25 марта 2021г.