

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Мобильные ГТЭС»

ЗА 2019 ГОД

Оглавление

1.	Общие сведения.....	4
1.1.	Информация об Обществе	4
1.2.	Основные виды деятельности Общества.....	5
1.3.	Исполнительные и контролирующие органы.....	5
1.4.	Обособленные структурные подразделения Общества	8
2.	Учетная политика	9
2.1.	Основа составления.....	9
2.2.	Нематериальные активы	9
2.3.	Основные средства и вложения во внеоборотные активы	9
2.4.	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР).....	11
2.5.	Запасы.....	11
2.6.	Доходы и расходы будущих периодов	13
2.7.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	13
2.8.	Денежные средства и их эквиваленты, не являющиеся финансовыми вложениями.....	13
2.9.	Займы и кредиты.....	14
2.10.	Оценочные обязательства.....	14
2.11.	Отложенные налоги.....	15
2.12.	Доходы и расходы	15
2.13.	Дебиторская и кредиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам.....	16
2.14.	Исправления ошибок.....	17
2.15.	Изменения в учетной политике.....	17
2.16.	Изменения в порядке представления показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности .	17
3.	Раскрытие существенных показателей отчетности.....	19
3.1.	Капитал и резервы	19
3.2.	Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	19
3.3.	Основные средства	20
3.4.	Прочие внеоборотные активы	20
3.5.	Налоги.....	20
3.6.	Финансовые вложения	21
3.7.	Предоставленные займы	21
3.8.	Дебиторская задолженность	21
3.9.	Просроченная задолженность и резерв по сомнительным догам	23
3.10.	Запасы	23
3.11.	Прочие оборотные активы.....	24
3.12.	Займы и кредиты полученные.....	24

3.13.	Кредиторская задолженность	24
3.14.	Доходы будущих периодов.....	25
3.15.	Прочие доходы и расходы	26
3.16.	Информация по договорам строительного подряда.....	26
3.17.	Прибыль на акцию.....	27
3.18.	Связанные стороны	27
3.18.1.	Выручка от продаж связанным сторонам	35
3.18.2.	Закупки у связанных сторон (по списку связанных сторон на 31.12.2019г.).....	36
3.18.3.	Состояние расчетов со связанными сторонами (по списку связанных сторон на 31.12.2019 г.)	38
3.18.4.	Денежные потоки по связанным сторонам	39
3.18.5.	Вознаграждение Совету директоров, членам Ревизионной комиссии, основному управленческому персоналу за 2019 год.....	40
3.19.	Денежные средства и их эквиваленты.....	40
3.20.	Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 % от общей выручки от продаж Общества	41
3.21.	Обеспечение обязательств	41
3.22.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	42
3.23.	Раскрытие информации по забалансовым счетам	43
3.24.	Экологические показатели.....	43
3.25.	Информация о совместной деятельности.....	45
3.26.	Реорганизация Общества	45
3.27.	Информация по прекращаемой деятельности	45
3.28.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	45
3.29.	События после отчетной даты.....	49

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мобильные ГТЭС» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Акционерное Общество «Мобильные газотурбинные электрические станции» (далее – Общество) создано 28.06.2006 во исполнение решений ОАО РАО «ЕЭС России» (Распоряжение ОАО РАО «ЕЭС России» от 28.06.2006 № 158р).

Адрес местонахождения и юридический адрес Общества: 121353, Москва, Беловежская ул., д. 4 блок Б.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества 24.07.2006 за основным государственным регистрационным номером 1067746865493.

24.07.2006 Общество было зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

В результате реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России» с 01.07.2008 Общество становится 100-процентным дочерним обществом ПАО «ФСК ЕЭС».

17.08.2016 в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении наименования Общества на Акционерное Общество «Мобильные газотурбинные электрические станции» (далее – Общество) (запись ГРН 6167748837074).

29.08.2016 в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении адреса Общества на новый (запись ГРН 7167748373918): 121353, Москва, Беловежская ул., д. 4, блок Б.

В связи с изменением адреса 29.08.2016 Общество поставлено на учет по месту нахождения в ИФНС № 31 по г. Москве, Обществу присвоен новый КПП: 773101001.

07.09.2018 в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении в учредительные документы (запись ГРН 9187748680748) – зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

По состоянию на 31.12.2019 г. зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 9 397 920 тыс. руб. и состоит из 21 358 909 300 штук обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 44 (Сорок четыре) копейки каждая.

ПАО «ФСК ЕЭС» по состоянию на 31.12.2019 владеет 100 % голосующих акций Общества.

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год составляет 389 человек (за 2018 год – 401 человек)

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.2. Основные виды деятельности Общества

Общество создано в целях обеспечения надежного и бесперебойного энергоснабжения потребителей в зонах пиковых нагрузок и других энергодефицитных зонах наиболее оперативным, безопасным и эффективным способом.

Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- производство электрической энергии;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов, а также развитие энергосистемы;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов;
- строительство, эксплуатация и сервисное обслуживание газотурбинных и других электростанций малой и средней мощности по заказам сторонних потребителей;
- выполнение инжиниринговых работ по договорам со сторонними организациями;
- перевозки пассажиров и грузов автомобильным транспортом;
- торговля дизельным топливом, включая авиационный бензин;
- осуществление иных, не запрещенных законодательством Российской Федерации видов деятельности, связанных с достижением предусмотренных Уставом целей.

1.3. Исполнительные и контролирующие органы

Согласно п. 3 ст. 47 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе, все голосующие акции которого принадлежат одному акционеру, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются этим акционером единолично и оформляются письменно.

Общее собрание акционеров - является высшим органом управления Общества. Поскольку ПАО «ФСК ЕЭС» является единственным акционером АО «Мобильные ГТЭС», функции Общего собрания акционеров АО «Мобильные ГТЭС» выполняет Правление ПАО «ФСК ЕЭС» (п. 3 п. 21.2 ст. 21 Устава ПАО «ФСК ЕЭС»).

Совет директоров - коллегиальный орган управления Общества, осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания акционеров и Генерального директора.

С 28.06.2018 до 20.06.2019 действовал следующий состав Совета директоров Общества, избранный решением годового Общего собрания акционеров АО

«Мобильные ГТЭС» от 28.06.2018 (Выписка из Протокола заседания Правления ПАО «ФСК ЕЭС», осуществляющего полномочия ГОСА, от 28.06.2018 № 1559/1/2):

№	Ф.И.О. кандидата	Должность (на дату избрания)
1	Измайлов Руслан Кимович	Заместитель главного инженера - главный диспетчер ПАО «ФСК ЕЭС»
2	Чарыков Владимир Иванович	Директор по безопасности – начальник Департамента экономической безопасности и противодействия коррупции ПАО «ФСК ЕЭС»
3	Глотов Артём Владимирович	Генеральный директор АО «Мобильные ГТЭС»
4	Ткаченко Олег Вадимович	Заместитель начальника Департамента корпоративного и стратегического управления - начальник отдела корпоративных процедур и контроля ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Васин Дмитрий Алексеевич	Начальник Департамента управления дочерними обществами и программ повышения эффективности операционной деятельности ПАО «ФСК ЕЭС»

В состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров Общества от 20.06.2019 (Выписка из Протокола заседания Правления ПАО «ФСК ЕЭС», осуществляющего полномочия ГОСА, от 25.06.2019 № 1641/2/3) по состоянию на 31.12.2019 входят:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность (на дату избрания)
1	Глотов Артём Владимирович	Генеральный директор АО «Мобильные ГТЭС»
2	Измайлов Руслан Кимович	Заместитель главного инженера - главный диспетчер ПАО «ФСК ЕЭС»
3	Ткаченко Олег Вадимович	Заместитель начальника Департамента корпоративного и стратегического управления - начальник отдела корпоративных процедур и контроля ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Тулба Андрей Петрович	Директор по экономике - начальник Департамента экономического планирования и тарифообразования ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Феоктистов Игорь Владимирович	врио Директора по безопасности – начальника Департамента экономической безопасности и противодействия коррупции ПАО «ФСК ЕЭС»

По состоянию на 31.12.2019 состав Совета директоров Общества не изменялся.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на 31.12.2019 – Генеральный директор Глотов Артем Владимирович.

В соответствии с п. 1 ст. 85 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» ревизионная комиссия (ревизор) Общества избирается общим собранием акционеров.

С 28.06.2018 до 20.06.2019 действовал следующий состав Ревизионной комиссии Общества, избранный решением годового Общего собрания акционеров АО «Мобильные ГТЭС» от 28.06.2018 (Выписка из Протокола заседания Правления ПАО «ФСК ЕЭС», осуществляющего полномочия ГОСА, от 28.06.2018 № 1559/1/2):

№	Ф.И.О. кандидата	Должность (на дату избрания)
1	Андриасова Гаянэ Робертовна	Главный эксперт отдела корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
2	Рогачев Кирилл Евгеньевич	Главный эксперт отдела операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
3	Кормильцев Максим Геннадьевич	Главный эксперт отдела корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Каргалева Александр Георгиевич	Главный специалист отдела корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Сизиков Александр Анатольевич	Заместитель начальника Департамента экономической безопасности и противодействия коррупции ПАО «ФСК ЕЭС»

В состав Ревизионной комиссии Общества избранный на годовом общем собрании акционеров Общества от 20.06.2019 (Выписка из Протокола заседания Правления ПАО «ФСК ЕЭС», осуществляющего полномочия ГОСА, от 25.06.2019 № 1641/2/3) по состоянию на 31.12.2019 входят:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность (на дату избрания)
1	Андриасова Гаянэ Робертовна	Главный эксперт отдела корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
2	Богачев Игорь Юрьевич	Главный эксперт отдела операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»

3	Кормильцев Максим Геннадьевич	Главный эксперт отдела корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Тришина Светлана Михайловна	Начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»

Должности указаны на дату избрания.

По состоянию на 31.12.2019 состав Ревизионной комиссии Общества не изменялся.

1.4. Обособленные структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2019 в Обществе имеются следующие обособленные структурные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, не имеющие расчетного счета и не обладающие правами юридического лица:

№	Наименование	Местонахождение
1	Обособленное подразделение «Мобильные ГТЭС Москва»	Москва, ул. Беловежская, д. 4, блок Б
2	Обособленное подразделение «Мобильные ГТЭС-Юг»	Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Дзержинского, д.140
3	Обособленное подразделение «Мобильные ГТЭС Крым»	г. Севастополь, ул. Воронина, д. 10/4
4	Обособленное подразделение «Севастополь»	г. Севастополь, с. Штурмовое, вблизи ПС «Севастополь»
5	Обособленное подразделение «Симферопольская»	Республика Крым, Симферопольский район, с. Денисовка, ул. Энергетиков, д. 4
6	Обособленное подразделение «Мобильные ГТЭС Симферополь»	Республика Крым, пгт Грэсовский, ул. Монтажная, д. 8
7	Обособленное подразделение «Западно-Крымская»	Республика Крым, Сакский район, с. Сизовка, вблизи ПС «Западно-Крымская»
8	Обособленное подразделение «Мобильные ГТЭС Владивосток»	Приморский край, г. Владивосток, Партизанский проспект, д. 26

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.;
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства финансов Российской Федерации;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом от 29.12.2017 № 1712 «Об утверждении Положения по Учетной политике АО «Мобильные ГТЭС».

2.2. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования нематериальных активов.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования на отдельном счете.

Переоценка нематериальных активов и проверка их на обесценение не производятся.

2.3. Основные средства и вложения во внеоборотные активы

В составе материальных внеоборотных активов учитываются:

- вложения во внеоборотные материальные активы;
- основные средства.

Вложениями во внеоборотные материальные активы Общество признает инвестиции (приобретение, строительство, реконструкция, техническое перевооружение и модернизация), произведенные в объекты (собственные, арендованные), которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

В составе основных средств отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 (Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н) первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете «ОС менее 40 тысяч».

Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами того отчетного периода, в котором они совершены. При приобретении Обществом печатной продукции библиотечный фонд не создается.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования, установленных комиссией по приему основных средств в эксплуатацию при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объектов производится с учетом:

- технических условий или рекомендаций организаций-изготовителей;
- ожидаемого срока использования объекта основных средств в Обществе в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- профессионального суждения технических специалистов, входящих в состав комиссии, и с учетом опыта использования аналогичных активов Обществом.

Срок полезного использования актива анализируется на предмет возможного пересмотра как минимум по состоянию на дату окончания каждого отчетного года и, если ожидания отличаются от предыдущих оценочных значений, соответствующее изменение (изменения) должно отражаться в учете как изменение в бухгалтерских оценках в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации (приобретенных, полученным в качестве вклада в уставный капитал, в порядке правопреемства при реорганизации, выкупленным из лизинга и т.д.) срок использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником (предыдущими собственниками).

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации и по иным аналогичным основаниям.

Затраты Общества на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение объектов основных средств увеличивают их первоначальную стоимость по завершению данных видов работ.

В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации, срок полезного использования объекта может быть пересмотрен.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной во время эксплуатации.

2.4. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР)

Списание расходов по НИОКР производится линейным способом. Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды. Срок полезного использования определяется комиссией Общества, утверждаемой приказом Генерального директора, но не более 5 лет.

Расходы на НИОКР, по которым получены положительные результаты, срок списания которых определен более чем в один отчетный период, зарегистрированные в установленном порядке и учитываемые в составе НМА, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Результаты исследований и разработок» в разделе «Внеоборотные активы».

В случае если расходы по НИОКР не дали положительного результата, данные расходы признаются прочими расходами отчетного периода.

2.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Материально-производственные запасы, остающиеся от ликвидации, разборки и демонтажа ОС и объектов незавершенного строительства или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции и модернизации объектов Оси других активов, а также выявленные как излишки при инвентаризации, отражаются в учете по их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету и расходов, связанных с приведением их в состояние пригодное для использования.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности, прочие материалы со сроком службы менее года, а также спецодежда и специальная оснастка независимо от

срока службы, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство в течение месяца производится по средней скользящей оценке. При закрытии месяца данная оценка корректируется до средневзвешенной.

Оценка материально-производственных запасов при реализации на сторону учитывается по себестоимости каждой единицы.

При передаче в эксплуатацию спецодежды со сроком службы менее 12 месяцев ее стоимость полностью списывается на затраты в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной оснастки и спецодежды сроком службы более 12 месяцев списывается путем начисления износа линейным способом исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в отраслевых нормах, в случае их отсутствия, организационно-распорядительными документами Общества.

Общество создает следующие виды резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов:

- Резерв под снижение стоимости неликвидных материально-производственных запасов, которые предназначены для использования в производстве, и их реализация Обществом не планируется (за исключением готовой продукции). Резерв под снижение стоимости неликвидных МПЗ формируется на сумму фактической себестоимости неликвидных (сверхнормативных и неходовых) МПЗ.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ, не относящихся к категории неликвидных МПЗ. Создается только в том случае, если какие-либо МПЗ не планируется использовать в производственных целях, а планируется их продажа на сторону, и при этом чистая стоимость продажи данных МПЗ ниже их балансовой стоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ, не относящихся к категории неликвидных, формируется на сумму разницы между фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи данных МПЗ, если фактическая стоимость выше чистой стоимости продажи.

Разница между себестоимостью и чистой стоимостью продаж отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в целях контроля. Т.е. изменение текущей оценки запасов производится путем создания (восстановления) резерва под снижение стоимости запасов.

В следующих отчетных периодах сумма ранее признанной уценки может быть восстановлена при увеличении их чистой стоимости продаж, когда обстоятельства, послужившие основаниями для уценки, перестают существовать. Восстановленная сумма не может превышать первоначальную сумму уценки.

В бухгалтерском балансе на конец отчетного года данные материально-производственные запасы отражаются за минусом созданного резерва.

2.6. Доходы и расходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов Обществ отражает целевое финансирование расходов (капитальных) – в момент принятия к учету внеоборотных активов с последующим отнесением на финансовые результаты как прочие доходы отчетного периода.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период списания определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода).

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы», со сроком списания более 12 месяцев – по строке 1194 «Прочие внеоборотные активы», платежи по договорам страхования в счет будущих страховых периодов отражаются по строке 1235 «Прочие дебиторы».

Расходы Общества, понесенные в связи с освоением новых видов деятельности в период проработки аккумулируются на счете 97.21 «Учет расходов будущих периодов» в разрезе перспективных проектов. Расходы на освоение новых видов деятельности равномерно списываются со счета 97.21 «Расходы будущих периодов» с момента начала реализации проекта в течение срока, устанавливаемого локальным нормативным документом (актом) Общества. В случаях, когда неполучение экономических выгод (доходов) по проекту становится очевидным, вся накопленная часть расходов будущих периодов по нему подлежит единовременному включению в состав расходов того отчетного периода, в котором стало известно о неполучении экономических выгод (доходов).

2.7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Принадлежность к составу финансовых вложений или денежных эквивалентов определяется на момент размещения депозита и не изменяется в течение всего срока.

2.8. Денежные средства и их эквиваленты, не являющиеся финансовыми вложениями

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Операции, связанные с вкладами в депозиты, открытые на условиях выдачи вклада по первому требованию (вклад до востребования), и вклады в депозиты с установленным сроком возврата менее 92-х дней, являются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2.9. Займы и кредиты

Учет по полученному займу и /или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств, предусмотренных договором в момент фактического их поступления.

Задолженность на конец отчетного периода показывается в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся к уплате процентов по строке 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства» в зависимости от сроков их погашения:

- если срок свыше 12 месяцев, в составе долгосрочных обязательств;
- если срок менее 12 месяцев, в составе краткосрочных обязательств.

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Обществом отражает оценочное обязательство на предстоящую оплату ежегодных неиспользованных отпусков работников. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. При признании оценочного обязательства по оплате отпусков в расчет включаются также обязательства Общества по страховым взносам, которые приведут к уменьшению экономических выгод Общества в случае наступления события в виде предоставления отпуска работнику или выплаты компенсации за неиспользованный отпуск. Если в отчетном период фактические расходы на выплату отпускных больше, чем размер созданного резерва на оплату отпускных на начало период, то сумма превышения включается в текущие затраты.

Общество создает оценочное обязательство на выплату вознаграждения работникам (премии по итогам месяца, квартала, года, единовременное вознаграждение за выполнение особо важных заданий), предусмотренные положениями по оплате труда Общества, начисляемые и выплачиваемые в периоде, следующем за отчетным.

Расчет оценочного обязательства на выплату вознаграждений осуществляется путем проведения инвентаризации указанного оценочного обязательства по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, с учетом обязательств Общества по страховым взносам.

Общество отражает оценочное обязательство по судебным разбирательствам в величине, необходимой непосредственно для исполнения по состоянию на отчетную дату.

2.11. Отложенные налоги

В бухгалтерском балансе Общества сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.12. Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признается по мере реализации товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Доходы отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности следует считать доходы от:

- продажи электрической энергии;
- продажи мощности;
- предоставления услуг по эксплуатации энергетического оборудования;
- выполнения работ по строительству энергетических объектов;
- выполнения работ по ремонту энергетического оборудования;
- оказания транспортных услуг;
- продажи нефтепродуктов;
- выполнения работ (оказания услуг) по прочим видам деятельности. Прочими видами деятельности, учет доходов по которым ведется на счете 90 «Продажи» может быть деятельность, предусмотренная в Уставе, доходы от которой Общество будет получать в рамках заключенных договоров.

Остальные виды доходов относятся к прочим и отражаются на счете 91.1 «Прочие доходы».

В составе прочих доходов Общества также признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за пользование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- суммы восстановленных резервов;
- прочие доходы (курсовые разницы, штрафы, пени, неустойки и т.д.).

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности включают:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда и отчисления на социально обеспечение;
- амортизация (основных средств, нематериальных активов);
- прочие затраты (расходы и услуги производственного характера, расходы на ремонт основных средств, расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и т.п.).

В составе прочих расходов учитываются, в частности:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- отчисления в резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- прочие расходы.

Прочие расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Общество формирует полную производственную себестоимость. Общехозяйственные расходы Общества включаются в себестоимость производимой продукции, работ, услуг и по окончании отчетного периода списываются непосредственно на счет 20 «Основное производство» на себестоимость мощности пропорционально установленной мощности производственных подстанций.

2.13. Дебиторская и кредиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом НДС.

Для достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

Сумма резервирования определяется в зависимости от срока ее возникновения, а также с учетом анализа платежеспособности контрагентов и сложившейся практики истребования задолженности от них. Резервы представляют собой осмотрительную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена и не обеспечена залогом.

Расходы по созданию резерва включаются в состав прочих расходов, восстановление ранее начисленного резерва отражается в прочих доходах.

Задолженность, непогашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается в Бухгалтерском балансе за вычетом сформированного резерва.

В отчете о финансовых результатах Общества отражается развернуто расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам.

2.14. Исправления ошибок

Существенными считаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 %.

2.15. Изменения в учетной политике

В 2019 году в учетную политику Общества носили уточняющий характер и не вносили изменений в оценки статей отчетности.

В 2019 году в учетную политику внесены дополнения в части пересмотра срока полезного использования активов.

2.16. Изменения в порядке представления показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2019 году Общество изменило представление отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности для более точного представления информации о фактах хозяйственной деятельности без снижения степени достоверности информации.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности признанная выручка по договору по мере готовности с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» подлежат раскрытию в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Для обеспечения сопоставимости в бухгалтерском балансе за 2018 год были скорректированы данные за 2018 год по строкам 1230 «Дебиторская задолженность», 1260 «Прочие оборотные активы».

(тыс. руб.)

Наименование строки	Код	на 31.12.2018		
		до корректировки	Корректировка	после корректировки
Дебиторская задолженность	1230	563 944	72 355	636 299
Прочие оборотные активы	1260	135 859	(72 355)	63 504
в том числе:				
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1261	72 355	(72 355)	0

Перенесены из раздела Оборотные активы во Внеоборотные активы суммы расходов будущих периодов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		
		до корректировки	корректировка	после корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	261 753	9 895	271 648
в том числе: прочие внеоборотные активы	1194	15 154	9 895	25 049
Итого по разделу I	1100	5 278 756	9 895	5 288 651
Прочие оборотные активы	1260	63 504	(9 895)	53 608
Итого по разделу II	1200	5 690 599	(9 895)	5 680 704

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		
		до корректировки	корректировка	после корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	1 183 150	2 754	1 185 904
в том числе: прочие внеоборотные активы	1194	17 491	2 754	20 245
Итого по разделу I	1100	5 680 379	2 754	5 683 133
Прочие оборотные активы	1260	15 794	(2 753)	13 041
Итого по разделу II	1200	4 649 947	(2 754)	4 647 193

Остальные изменения учетной политики Общества в 2019 году носили уточняющий характер, и не вносили изменений в оценки статей отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 9 397 920 тыс. руб. и состоит из 21 358 909 300 штук обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 44 (Сорок четыре) копейки каждая. По состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017, 31.12.2018 уставный капитал Общества зарегистрирован и полностью оплачен.

Изменений Уставного капитала в 2019 году не производилось.

Резервный капитал был образован в отчетном периоде. По состоянию на 31.12.2019 величина резервного капитала Общества составляет 38 383 тыс. руб.

ПАО «ФСК ЕЭС» владеет 100 % голосующих акций АО «Мобильные ГТЭС».

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:	
			привилегированных	обыкновенных
ПАО «ФСК ЕЭС»	шт.	21 358 909 300	-	21 358 909 300

Лицо, контролирующее акционера – ПАО «Россети».

По результатам работы 2019 г. получена прибыль в размере 28 556 тыс. руб.

По результатам работы 2018 года получена прибыль в размере 767 663 тыс. руб., которая распределена на годовом Общем собранием акционеров АО «Мобильные ГТЭС» на отчисления в Резервный фонд в сумме 38 383 тыс. руб., на выплату дивидендов ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 191 916 тыс. руб., на погашение убытков прошлых лет в сумме 537 364 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Структура и движение нематериальных активов (далее «НМА») Общества раскрыты в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (разд. 1.1-1.3).

В обществе отсутствуют НМА с неопределенным сроком использования.

Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся.

Структура и движение НИОКР Общества раскрыты в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (разд. 1.4).

3.3. Основные средства

Структура и движение основных средств Общества раскрыты в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (разд. 2.1).

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество по состоянию на 31.12.2019 отразило:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Незавершенные капитальные вложения	232 923	115 526	1 013 618
Оборудование к установке	10 155	5 112	10 957
Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств (за минусом суммы резерва по сомнительным долгам)	10 042	792	34 810
Материально-производственные запасы, приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности (строительства, реконструкции и т.п.), за минусом резерва под снижение стоимости	123 640	125 169	106 274
Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности свыше 12 месяцев, расходы будущих периодов	26 257	25 049	18 884
Расходы по незавершенным НИОКР	818	-	1 361
Итого	403 835	271 648	1 185 904

Информация по незавершённым капитальным вложениям раскрыта в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (разд. 2.2).

3.5. Налоги

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налогооблагаемая прибыль за 2019 год составляет 88 539 тыс. руб. (за 2018 год – 1 443 550 тыс. руб.), с учетом суммы убытка за 2011 г., уменьшающего налоговую базу за отчетный период в соответствии с п. 2.1 ст. 283 НК РФ – 44 271 тыс. руб. (за 2018 год – 716 775 тыс. руб.).

Прибыль до налогообложения для целей бухгалтерского учета увязывается с текущим налогом на прибыль следующим образом:

(тыс.руб.)

Показатель	2019	2018
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	55 432	1 056 697
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Условный расход/ (доход) по налогу на прибыль	11 086	211 339

Показатель	2019	2018
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(15 764)	(77 637)
Изменение отложенных налоговых активов, в т.ч.:	(14 695)	(142 793)
Субсидии	(4 479)	(12 550)
Оценочные обязательства и резервы	(1 705)	12 902
Убытки прошлых лет	(8 854)	(143 355)
Прочее	343	209
Изменение отложенных налоговых обязательств, в т.ч.:	(3 302)	(2 828)
Нематериальные активы	147	736
Основные средства	3 578	1 777
Прочее	(423)	316
Текущий налог на прибыль	8 854	143 355

Постоянные разницы связаны с различием в признании в бухгалтерском учете и налогообложении резервов по сомнительным долгам, резервов под снижение стоимости товарно-материальных ценностей, амортизации основных средств, расходов на благотворительные цели, материальную помощь, социальные расходы, оценочные обязательства и т.п.

В бухгалтерском балансе Общества сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В 2019 году учтены в расходах по обычным видам деятельности следующие виды налогов и сборов:

- Налог на имущество – 19 тыс. руб. (в 2018 году – 57 416 тыс. руб.);
- Транспортный налог – 558 тыс. руб. (в 2018 году – 488 тыс. руб.);
- Иные налоги и сборы – 1 020 тыс. руб. (в 2018 году – 306 тыс. руб.).

3.6. Финансовые вложения

Укрупненная структура и движение финансовых вложений в отчетном периоде отражена в разделе 3.1. табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Предоставленные займы

Общество предоставило АО «Крымэнерго» займ по договору о предоставлении возобновляемой заемной линии № 1 от 29.11.2018 По состоянию на 31.12.2019 сумма займа составляет 6 676 тыс. руб.

3.8. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Графа «Изменения за период. Поступило. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций)» и Графа «Изменения за период. Выбыло.

Погашение» не включает обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Расшифровка строки 1234 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

(тыс.руб.)

Наименование дебитора	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
ПАО "МРСК Сибири"	98 752					
ПАО «ФСК ЕЭС»	28 787		15 663		-	
АО «Мосэнергосбыт»	17 135		14 658		10 107	
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	14 087		21 235		10 816	
АО «ЦФР»	1 666	1127	137 790	4 844	646 576	-
ООО «ВО «Технопромэкспорт»			68 398	-	-	-
Прочие	166 417	41629	163 559	48 769	154 786	47 020
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	326 844	42756	421 303	53 613	822 285	47 020
Строка 1234	284 088		367 690		775 265	

Расшифровка строки 1233 "Дебиторская задолженность по авансам выданным" Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

(тыс.руб.)

Наименование дебитора	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
ООО «Восточные энерго-строительные технологии»	7 149	-	7 149	-	27 720	-
ГУП РК «Черноморнефтегаз»	3 250	-	5 345	-	414	-
ООО "Юникард-Ойл"	2 205	-	-	-	-	-
ФГУП «КЖД»	475	-	3 404	-	16 333	-
НДС с авансов	(1 425)	-	(7 351)	-	(50 874)	-
Прочие	5 579	182	35 366	182	275 657	416
Итого дебиторская задолженность по авансам выданным	17 233	182	43 913	182	269 250	416
Строка 1233	17 051		43 731		268 834	

Расшифровка строки 1235 "Дебиторская задолженность по авансам выданным" Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

(тыс.руб.)

Наименование дебитора	2019	Резерв	2018	Резерв	2017	Резерв
ПАО "ФСК ЕЭС" - МЭС Востока	56 442	-	72 355	-	-	
Итого не предъявленная к оплате начисленная выручка по строке 1235	56 442	-	72 355	-	-	-

Расшифровка строки 1236 "Прочие дебиторы" бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

(тыс.руб.)

Вид Задолженности	2019	Резерв	2018	Резерв	2017	Резерв
Переплата по налогам и платежам во внебюджетные фонды	18 976		42 486	-	2 737	-
Расчеты по претензиям	89 572	78 360	87 157	77 599	4 392	3 857
Расчеты по страхованию	40 951	-	65 139	-	56 015	-
Расчет по уступке права требования	45 145	45 145	80 608	80 608	41 973	158
Прочие	34 864	-	35 340	-	31 431	-
Итого прочая дебиторская задолженность	229 508	123 505	310 730	158 207	136 548	4 015
Итого по строке 1236	106 003		152 523		132 534	

3.9. Просроченная задолженность и резерв по сомнительным догам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере:

- на 31 декабря 2019 г.: 166 508 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018г.: 212 528 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017г.: 51 451 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан на основании Регламента работы с дебиторской и кредиторской задолженностью, утвержденного Приказом Общества.

Величина начисленного и восстановленного в течение отчетного периода резерва, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Запасы

Информация о наличии и движении в отчетном периоде, виды материально производственных запасов Общества раскрыты в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (разд. 4.1.).

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение за минусом резерва под снижение стоимости.

3.11. Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Прочие оборотные активы, в том числе:	69 871	53 608	13 041
Расходы будущих периодов менее 12 мес.	1 414	919	1 349
Денежные документы	3	3	3
Недостачи и потери от порчи ценностей	68 454	52 686	11 689

3.12. Займы и кредиты полученные

По состоянию на 31.12.2019 г. сумма непогашенных займов составляет 574 000 тыс. руб., задолженность по неуплаченным процентам отсутствует.

Займ был предоставлен Обществу ПАО «ФСК ЕЭС» по договору б/н от 28.01.2016г. с целью приобретения топлива для Общества.

3.13. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Графа «Изменения за период. Поступило. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменения за период. Выбыло. Погашение» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием кредиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Расшифровка строки 1521 «Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «Восточные энерго-строительные технологии»	12 449	52 805	2 311
ООО «РТД-Универсал Электроникс»	4 235	-	-
АО «МОРСКОЙ НЕФТЯНОЙ ТЕРМИНАЛ»	10 809	-	-
АО «КОМПАНИЯ КРЫМ ОЙЛ»	3 086	3 502	3 882
ООО «Югторсан»	2 359	1 927	246
ООО «АВТОЦЕНТР ТАВРИДА»	1 043	1 456	1 687
ООО «ВМИ ФИЛЬТР»	4 087	3 847	-

Наименование кредитора	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Прочие (индивидуально менее 10% строки баланса 1521)	15 621	115 375	1 113 675
Строка 1521	53 689	178 912	1 121 801

Расшифровка строки 1522 «Авансы полученные» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице (за минусом НДС с авансов):

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ПАО «ФСК ЕЭС» - филиал МЭС Востока»	5 988	6 271	37 087
ПАО «Интер РАО»	78	-	-
Прочие (индивидуально менее 10% строки баланса 1522)	102	36	1
Строка 1522	6 168	6 307	37 088

Расшифровка строк 1523 «Задолженность по налогам и сборам» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Задолженность по налогу на имущество	1	13 479	14 602
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	54 352	-	9 620
Задолженность по налогу на прибыль	-	-	25 642
Задолженность по прочим налогам и сборам	482	549	476
Строка 1523	54 835	14 028	50 340

Расшифровка строк 1525 «Прочие кредиторы» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
НДС, отложенному для уплаты в бюджет	9 407	11 037	-
По расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками	2 394	5 675	14 324
По прочим расчетам	2 714	2 329	2 422
Строка 1525	14 155	19 041	16 746

3.14. Доходы будущих периодов

В 2014 году в соответствии с соглашением Министерства энергетики РФ от 25.12.2014 № 14/0402.9996820 (вх. № 810/10/321) Обществом была получена субсидия в размере 2 037 679 600 рублей на возмещение затрат на перебазирование, размещение и ввод в эксплуатацию мобильных газотурбинных электрических станций на территории

Крымского полуострова, обеспечивающих надежность энергоснабжения объектов военной инфраструктуры Черноморского флота Российской Федерации и структур жизнеобеспечения населения.

По строке 1530 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 отражена субсидия в размере 107 379 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 129 773 тыс. руб., на 31.12.2017 – 192 522 тыс. руб.), подлежащая признанию по мере начисления амортизации в будущих отчетных периодах, в соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

3.15. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражены:

Тип дохода	(тыс. руб.)		
	2019	2018	2017
Доходы от оприходования ТМЦ, ОС (излишки)	1 899	145 650	2 714
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	60 909	77 420	23 790
Освоение субсидии	22 395	62 749	31 800
Доходы от реализации и иного выбытия товарно-материальных ценностей	4 221	36 259	46 961
Страховое возмещение	5 237	32 289	657 182
Прочие доходы	108 792	76 585	102 655
Строка 2340	203 453	430 952	865 102

В составе прочих расходов отражены:

Тип расхода	(тыс. руб.)		
	2019	2018	2017
Отчисления в резерв по сомнительной дебиторской задолженности	17 711	242 739	9 683
Отчисления в резерв под снижение стоимости МПЗ	130 380	198 072	495
Расходы от реализации и иного выбытия товарно-материальных ценностей, облагаемые НДС	4 147	33 100	43 929
Расходы от списания, ликвидации ОС, незавершенного строительства, оборудования	2 257	-	12 216
Прочие расходы	89 771	103 849	32 619
Строка 2350	244 266	577 760	98 942

В отчете о финансовых результатах Общества по состоянию на 31.12.2019 отражаются развернуто доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и то же (или аналогичного) факта хозяйственной жизни.

3.16. Информация по договорам строительного подряда

В 2019 году исполнялся договор с ПАО «ФСК ЕЭС» - филиал МЭС Востока» № 17/0607/010 от 07.07.2017 на создание временных резервных схем внешнего и внутреннего электроснабжения объектов площадки проведения ВЭФ-2017 на базе кампуса

Дальневосточного федерального университета. Сумма выручки по договору № 17/0607/010 от 07.07.2017 по результатам 2019 года составляла 162 132 тыс. руб., (НДС 20% 9 407 тыс. руб.). Выручка, определенная способом «по мере готовности» исходя из степени завершенности работ, на 31.12.2019 г. составила 56 442 тыс. руб.

3.17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

Показатель	2019	2018
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	28 556	767 663
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	21 358 909 300	21 358 909 300
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,00000134	0,0000359

В 2019 году средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года рассчитывалось следующим образом (21 358 909 300 шт.*12) /12 месяцев

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

3.18. Связанные стороны

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2019:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Мобильные ГТЭС»				
1.	Готов Артем Владимирович	-	-	-
Лица, входящие в состав органов управления АО «Мобильные ГТЭС»				
1.	Готов Артем Владимирович	-	-	-
2.	Измайлов Руслан Кимович	-	-	-

1	2	3	4	5
3.	Ткаченко Олег Вадимович	-	-	-
4.	Тулба Андрей Петрович		-	-
5.	Феоктистов Игорь Владимирович	-	-	-
Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющие уставный капитал акционерного общества				
1.	Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	117630, Российская Федерация, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А	100	100
Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с АО «Мобильные ГТЭС»				
1.	Акционерное общество «Московский узел связи энергетики»	г. Москва	0,00	0,00
2.	Акционерное общество «Научно-технический центр Федеральной сетевой компании Единой энергетической системы»	115201, г. Москва, Каширское шоссе, д. 22, корп. 3	0,00	0,00
3.	Акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети»	Московская область, г. Ногинск	0,00	0,00
4.	Акционерное общество «Центр инжиниринга и управления строительством Единой энергетической системы»	г. Москва	0,00	0,00
5.	Акционерное общество «Энергостройснабкомплект ЕЭС»	г. Москва	0,00	0,00
6.	Акционерное общество «Читатехэнерго»	Забайкальский край, г. Чита	0,00	0,00
7.	Акционерное общество «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	г. Москва	0,00	0,00
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Индекс энергетика – ФСК ЕЭС»	117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А	0,00	0,00
9.	Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	364000, Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, 6	0,00	0,00

1	2	3	4	5
10.	Открытое акционерное общество «Томские магистральные сети»	634041, Томская область, г. Томск, проспект Кирова, 36	0,00	0,00
11.	Акционерное Общество Объединенная Энергетическая Система «СакРусэнерго»	Грузия, г. Тбилиси, Глданский район, ул. Марка Бронштейна, №1	0,00	0,00
12.	Акционерное общество «Кубанские магистральные сети»	Российская Федерация, г. Краснодар	0,00	0,00
13.	Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи Сервис»	Россия, 109074 г. Москва, Китайгородский пр-д, д. 7, стр. 5	0,00	0,00
14.	Акционерное общество «Энергетический институт им. Г.М.Кржижановского»	Российская Федерация, г. Москва	0,00	0,00
15.	Общество с ограниченной ответственностью «ФСК - Управление активами»	г. Москва	0,00	0,00
16.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	Российская Федерация, г. Пятигорск	0,00	0,00
17.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
18.	Акционерное общество «Санаторий «Энергетик»	Тамбовская обл., Тамбовский район, р.п. Новая Ляда,	0,00	0,00
19.	Акционерное общество «Санкт-Петербургские электрические сети»	Россия, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
20.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»	Россия, Санкт-Петербург	0,00	0,00
21.	Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	185035, Республика Карелия, Пряжинский район, д. Сяргилахта	0,00	0,00
22.	Акционерное общество «Псковэнергоагент»	Россия, Псковская область, город Псков	0,00	0,00
23.	Акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	Россия, Ленинградская область, город Гатчина	0,00	0,00

1	2	3	4	5
24.	Открытое акционерное общество «Псковэнергосбыт»	Россия, Псковская область, город Псков	0,00	0,00
25.	Акционерное общество «Управление волоконно-оптическими линиями связи на воздушных линиях электропередачи межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
26.	Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
27.	Акционерное общество «Энергоцентр»	Московская область, г. Ногинск	0,00	0,00
28.	Акционерное общество «МОЭСК – Инжиниринг»	Российская Федерация, г. Москва	0,00	0,00
29.	Акционерное общество «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	Российская Федерация, г. Москва,	0,00	0,00
30.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140	0,00	0,00
31.	Акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт»	Российская Федерация, г. Екатеринбург	0,00	0,00
32.	Акционерное общество «Екатеринбургская электросетевая компания»	Российская Федерация, г. Екатеринбург	0,00	0,00
33.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»	г. Красноярск	0,00	0,00
34.	Акционерное общество «Тываэнерго»	667001, Российская Федерация, Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Рабочая, 4	0,00	0,00

1	2	3	4	5
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Россия, Ставропольский край, город Пятигорск	0,00	0,00
36.	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	г. Красноярск	0,00	0,00
37.	Открытое акционерное общество «Соцсфера»	644518, Омская обл., Омский р-н, п. Чернолучье, база отдыха им. Стрельникова	0,00	0,00
38.	Публичное акционерное общество «Волгоградские межрайонные электрические сети»	Российская Федерация, г. Волгоград	0,00	0,00
39.	Акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго»	Россия, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
40.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»	Россия, г. Нижний Новгород	0,00	0,00
41.	Акционерное общество «Автотранспортное хозяйство»	Российская Федерация, Кировская область, Оричевский район, п. Оричи	0,00	0,00
42.	Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	Российская Федерация, Удмуртская республика, г. Ижевск	0,00	0,00
43.	Акционерное общество «Свет»	Российская Федерация, Нижегородская область, г. Бор	0,00	0,00
44.	Акционерное общество «Межрегиональная энергосервисная компания «Энергоэффективные технологии»	Россия, г. Нижний Новгород	0,00	0,00
45.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	Российская Федерация, г. Саратов	0,00	0,00
46.	Акционерное общество «Энергосервис Волги»	Российская Федерация, г. Саратов	0,00	0,00
47.	Акционерное общество «Социальная Сфера – М»	Российская Федерация, Республика Мордовия, г. Саранск	0,00	0,00

1	2	3	4	5
48.	Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	Российская Федерация, г. Оренбург	0,00	0,00
49.	Акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	Российская Федерация, Чувашская Республика, г. Новочебоксарск	0,00	0,00
50.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	0,00	0,00
51.	Акционерное общество «Энергосервис Юга»	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	0,00	0,00
52.	Акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	Российская Федерация, г. Новошахтинск	0,00	0,00
53.	Акционерное общество «База отдыха «Энергетик»	Российская Федерация, Краснодарский край, Туапсинский район, с. Шепси	0,00	0,00
54.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
55.	Акционерное общество «Ленэнергоспецремонт»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
56.	Акционерное общество «Курортэнерго»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
57.	Акционерное общество «Царскосельская энергетическая компания»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
58.	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00
59.	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73а	0,00	0,00
60.	Акционерное общество «Чеченэнерго»	Чеченская республика, г. Грозный,	0,00	0,00
61.	Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00

1	2	3	4	5
62.	Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации	Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик	0,00	0,00
63.	Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	0,00	0,00
64.	Акционерное общество «Калмэнергообьт»	Республика Калмыкия, г. Элиста	0,00	0,00
65.	Акционерное общество «Тываэнергообьт»	Республика Тыва, г. Кызыл	0,00	0,00
66.	Акционерное общество «Янтарьэнерго»	Российская Федерация, г. Калининград	0,00	0,00
67.	Акционерное общество «Янтарьэнергообьт»	Российская Федерация, г. Калининград	0,00	0,00
68.	Акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Российская Федерация, г. Калининград	0,00	0,00
69.	Акционерное общество «Янтарьэнергосервис»	236010, г. Калининград, ул. Красносельская, 83	0,00	0,00
70.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут	0,00	0,00
71.	Акционерное общество «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Российская Федерация, Тюменская область, Ханты – Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут	0,00	0,00
72.	Акционерное общество «Центр технического заказчика»	Российская Федерация, г. Москва	0,00	0,00
73.	Акционерное общество «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	г. Москва	0,00	0,00
74.	Акционерное общество «Северо- Западная энергетическая управляющая компания»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
75.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ	0,00	0,00
76.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани	Российская Федерация, г. Краснодар	0,00	0,00

1	2	3	4	5
77.	Акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик»	Российская Федерация, город-курорт Геленджик	0,00	0,00
78.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Кубани»	Российская Федерация, г. Краснодар	0,00	0,00
79.	Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания»	Россия, г. Томск	0,00	0,00
80.	Публичное акционерное общество «Федеральный испытательный центр»	Россия, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
81.	Акционерное общество «Петродворцовая электросеть»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
82.	Муров Андрей Евгеньевич	г. Москва	0,00	0,00
83.	Ливинский Павел Анатольевич	-	0,00	0,00
84.	Дудко Денис Вячеславович	-	0,00	0,00
85.	Харитонов Владимир Вячеславович	-	0,00	0,00
86.	Пидник Артем Юрьевич	-	0,00	0,00
87.	Агапов Алексей Анатольевич	-	0,00	0,00
88.	Синютин Петр Алексеевич	-	0,00	0,00
89.	Дрегваль Сергей Георгиевич	-	0,00	0,00
90.	Иванов Виталий Валерьевич	-	0,00	0,00
91.	Рябикин Владимир Анатольевич	-	0,00	0,00
92.	Эбзеев Борис Борисович	-	0,00	0,00
93.	Аушев Артур Магомедович	-	0,00	0,00
94.	Ховалыг Владислав Товарищтайович	-	0,00	0,00
95.	Маковский Игорь Владимирович	-	0,00	0,00
96.	Сергеев Сергей Владимирович	-	0,00	0,00
97.	Солдатенко Алексей Владимирович	-	0,00	0,00
98.	Жаренков Андрей Петрович	-	0,00	0,00

1	2	3	4	5
99.	Юткин Кирилл Александрович	-	0,00	0,00
100.	Волков Александр Борисович	-	0,00	0,00
101.	Зорин Филипп Петрович	-	0,00	0,00
102.	Епифанов Андрей Михайлович	-	0,00	0,00
103.	Фролкин Евгений Николаевич	-	0,00	0,00
104.	Рябин Тимофей Викторович	-	0,00	0,00
105.	Зафесов Юрий Казбекович	-	0,00	0,00
106.	Акилин Павел Евгеньвич	-	0,00	0,00
107.	Шатохин Арсений Григорьевич	-	0,00	0,00
108.	Рюмин Андрей Валерьевич	-	0,00	0,00
109.	Севастьянов Александр Александрович	-	0,00	0,00
110.	Стаин Алексей Викторович	-	0,00	0,00
111.	Петров Олег Валентинович	-	0,00	0,00
112.	Васин Дмитрий Алексеевич	-	0,00	0,00
113.	Коновал Андрей Викторович	-	0,00	0,00

3.18.1. Выручка от продаж связанным сторонам

Выручка от продаж связанным сторонам (по списку связанных сторон на 31.12.2019)

(тыс. руб.)

Наименование покупателя	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Продажа электрической энергии и мощности			
АО «Калмэнергосбыт»	1 945	940	436
АО «Тываэнергосбыт»	448	-	-
ПАО «ФСК ЕЭС»	1 441	15 663	13
ОАО «МРСК Урала»	17 829	16 019	-
ПАО «МРСК Центра»	356	315	232
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	112	2	30
АО «Псковэнергосбыт»	5 681	4 894	3 308
АО «Екатеринбургэнергосбыт»	14 741	13 099	8 626
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	462	-	-

Наименование покупателя	2019 г.	2018 г.	2017 г.
АО «Чеченэнерго»	642	167	90
АО «Каббалкэнерго»	5	97	10
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	-	-	64
АО «Янтарьэнергосбыт»	-	-	16 142
АО «Севкавказэнерго»	6	214	51
ПАО «МРСК Юга»	455	389	248
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	-	2 681	2 857
ПАО «МРСК Северо-Запада»	-	7 207	-
Итого по продаже электрической энергии и мощности	44 123	61 687	32 107
Выручка от сдачи имущества в аренду			
ПАО «Кубаньэнерго»	818	-	-
Итого по выручке от сдачи имущества в аренду	818	-	-
Оказание услуг по организации резервного электроснабжения для обеспечения надежной работы временной электрической сети			
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	7 813	-	-
ОАО «МРСК Урала»	45 549	-	-
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	16 800	-	-
ПАО «Кубаньэнерго»	7 456	-	-
ПАО «МРСК Сибири»	213 001	-	-
ПАО «ФСК ЕЭС»	27 322	-	-
Итого услуги по организации резервного электроснабжения для обеспечения надежной работы временной электрической сети	317 941	-	-
Выручка от реализации объектов основных средств			
ОАО «МРСК Урала»	4 476	-	-
Итого выручка от реализации основных средств	4 476	-	-

3.18.2. Закупки у связанных сторон (по списку связанных сторон на 31.12.2019г.)

Наименование поставщика	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Покупка электроэнергии			
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	-	-	30
ПАО «ФСК ЕЭС»	-	100	-
АО «Тываэнергосбыт»	67	205	29
Итого по покупке электроэнергии	67	305	59
Услуги по предоставлению в аренду движимого имущества			
ПАО «ФСК ЕЭС»	35 610	6 016	6 016
ОАО «МРСК Урала»	159	-	-
АО «Тюменьэнерго»	506	-	-
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	651	-	-

Наименование поставщика	2019 г.	2018 г.	2017 г.
ПАО «МРСК Центра»	352	-	-
Итого по услугам по предоставлению в аренду движимого имущества	37 278	6 016	6 016
Услуги по предоставлению в субаренду земельного участка			
АО «МОЭСК»	844	830	770
Итого по услугам по предоставлению в аренду земельного участка	844	830	770
Услуги по обеспечению технической поддержки			
ПАО «Россети»	2 055	2 026	1 350
Итого по услугам по обеспечению технической поддержки	2 055	2 026	1 350
Услуги по предоставлению в аренду недвижимого имущества			
АО «Дальэнергосетьпроект»	-	39	385
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	-	20	550
ПАО «ФСК ЕЭС»	68 725	59 025	51 673
Итого по услугам по предоставлению в аренду недвижимого имущества	68 725	59 084	52 608
Комплексное обслуживание помещений			
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	-	-	35
Итого комплексному обслуживанию помещений	-	-	35
Услуги по предоставлению в субаренду земельного участка и расположенного на нем имущества			
АО «Янтарьэнерго»	12 896	920	9 853
Итого по услугам по предоставлению в аренду земельного участка	12 896	920	9 853
Возмещение ущерба, санкции, штрафы			
ОАО «МРСК Урала»	75	-	-
АО «Псковэнергосбыт»	4	-	-
АО «Калмэнергосбыт»	1	-	-
АО «Екатеринбургэнергосбыт»	10	-	-
АО «Тюменьэнерго»	35	-	-
Итого по возмещению ущерба, санкциям, штрафам	125	-	-
Транспортные услуги			
АО «Тываэнерго»	14	-	-
Итого по транспортным услугам	14	-	-

3.18.3. Состояние расчетов со связанными сторонами (по списку связанных сторон на 31.12.2019 г.)

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 280	2 311	2 222
ПАО «Россети»	361	355	355
ПАО «ФСК ЕЭС»	1 917	1 945	1755
АО «Тываэнергообит»	2	11	-
АО «Калининградская генерирующая компания»	-	-	52
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	-	-	15
АО «Дальэнергообитпроект»			45
Расчеты по авансам полученным	7 261	7 399	43 762
ПАО «ФСК ЕЭС» - филиал МЭС Востока	7 185	7 399	43 762
АО «Калмэнергообит»	72	-	-
АО «Екатеринбургэнергообит»	4	-	-

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Задолженность	резерв	Задолженность	резерв	Задолженность	резерв
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков						
ПАО «МРСК Центра»	28	-	25	-	18	-
ОАО «МРСК Урала»	75	-	2 316	-	-	-
АО «Екатеринбургэнергообит»	1 043	-	938	-	702	-
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	67	3	2	-	56	-
ПАО «МРСК Северо-Запада»	-	-	750	-	-	-
АО «Псковэнергообит»	402	-	341	-	243	-
ПАО «МРСК Юга»	33	-	29	-	20	-
ПАО «ФСК ЕЭС»	85 229	-	29 846	-	15547	-
ПАО «Дагестанская энергообитовая компания»	8 785	8 783	12 663	12 212	11867	-
АО «Калмэнергообит»	665	-	981	-	537	-
АО «Тываэнергообит»	1 427	1 407	1 001	978	587	-
ПАО «Севкавказэнерго»	67	67	62	-	22	-

Наименование дебитора	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Задолженность	резерв	Задолженность	резерв	Задолженность	резерв
АО «Чеченэнерго»	2 558	2 446	2 392	2 167	795	-
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	-	-	-	-	26	-
АО «Ингушэнерго»	-	-	341	341	324	324
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	-	-	-	-	461	-
ПАО «Каббалкэнерго»	-	-	-	-	8	-
ПАО «Кубаньэнерго»	8 275	-	-	-	-	-
ПАО «МРСК Сибири»	105 788	-	-	-	-	-

3.18.4. Денежные потоки по связанным сторонам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2019 г.	2018
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	215 782	104 690
<i>Материнская компания</i>	4111	23 694	38 345
<i>Прочие связанные стороны</i>	4111	192 088	66 562
поступления от покупателей за строительство объекта	4115		58 983
<i>Материнская компания</i>	4115		58 983
<i>Прочие связанные стороны</i>	4115		
прочие поступления	4119	619	725
<i>Материнская компания</i>	4119		
<i>Прочие связанные стороны</i>	4119	619	725
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(93 929)	(79 313)
<i>Материнская компания</i>	4121	(88 722)	(67 321)
<i>Прочие связанные стороны</i>	4121	(5 207)	(11 992)
процентов по долговым обязательствам	4123	(53 020)	(69 384)
<i>Материнская компания</i>	4123	(53 020)	(69 384)
<i>Прочие связанные стороны</i>	4123		
прочие платежи	4129	(14 596)	(3 446)
<i>Материнская компания</i>	4129		
<i>Прочие связанные стороны</i>	4129	(14 596)	(3 446)
Денежные потоки от финансовых операций			
получение кредитов и займов	4311		7 464 442
<i>Материнская компания</i>	4311		7 464 442
<i>Прочие связанные стороны</i>	4311		

Наименование показателя	Код	2019 г.	2018
<i>платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	4322	(191 916)	
<i>Материнская компания</i>	4322	(191 916)	
<i>Прочие связанные стороны</i>	4322		
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(496 000)	(6 589 130)
<i>Материнская компания</i>	4323	(496 000)	(6 589 130)
<i>Прочие связанные стороны</i>	4323		

3.18.5. Вознаграждение Совету директоров, членам Ревизионной комиссии, основному управленческому персоналу за 2019 год

- Вознаграждение Совету директоров - 2 192 тыс. руб.
- Вознаграждение членам Ревизионной комиссии - 221 тыс. руб.
- Вознаграждение основному управленческому персоналу, предусмотренное положением по оплате труда Общества/условиями трудового договора за 2019 год – 24 207 тыс. руб., не включая налог на доходы физических лиц. Сумма взносов по обязательному страхованию в 2019 году составила 4 724 тыс. руб. Сумма прочих платежей в пользу основного управленческого персонала (добровольное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев и прочие не денежные выплаты) за 2019 год составила 600 тыс. руб.

3.19. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества включают по состоянию на 31.12.2019:

(тыс. руб.)

Виды	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	36 263	10 673	190 381
Итого денежных средств в составе бухгалтерского баланса	36 263	10 673	190 381
Денежные эквиваленты (деPOSITные вклады)	416 000	432 000	222 000
Итого денежных средств и эквивалентов бухгалтерского баланса	452 263	442 673	412 381

Все денежные средства доступны для использования Обществом.

3.20. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 % от общей выручки от продаж Общества

В 2019 в рамках исполнения заключенных договоров выручка от продаж одному из контрагентов не превысила 10 % от общего объема выручки.

Основным покупателем электроэнергии Общества является АО «ЦФР». В 2018 году выручка от продаж в адрес АО «ЦФР» составила 9 673 310 тыс. руб., что составляет 76% от общего объема выручки, сформировавшейся в 2018 году (12 694 465 тыс. руб.)

В 2017 году выручка от продажи электроэнергии составила 8 655 358 тыс. руб., единственным покупателем являлся АО «ЦФР». Таким образом выручка от продаж электроэнергии АО «ЦФР» составила 87% общей выручки Общества.

3.21. Обеспечение обязательств

Сумма денежных средств по полученным банковским гарантиям АО «Мобильные ГТЭС» по состоянию на 31.12.2019г. составляет 49 403 тыс. руб.

1. Банковская гарантия № № 543BGB1700312 от 28.07.2017 предоставлена на исполнение своих обязательств в гарантийный срок, компанией ПВ Пауэр Системз, СиАйЭс рамках исполнения договора № 2017-04 от 17.07.2017 на поставку комплектной передвижной газотурбинной установки.
Банк – гарант: Дойче банк
Сумма гарантии – 760 395,68 \$ (47 073 тыс. руб. по курсу ЦБ на 31.12.2019г.)
Срок действия гарантии – с 28.07.2017 по 31.12.2020 (включительно).
2. Банковская гарантия 38/0000/0017/680 от 26.06.2019 на предоставление финансового обеспечения исполнения гарантийных обязательств, предоставлена компанией НПП "Фолтер" в рамках исполнения договора № 18/0602/022 от 25.09.2018.
Банк – гарант: ПАО Сбербанк
Сумма гарантии – 706 тыс.руб.
Срок действия гарантии – с 26.06.2019 по 25.08.2021 (включительно).
3. Банковская гарантия № 1903-/С-Г/17 от 25.12.2017 на исполнение своих обязательств в гарантийный срок, предоставлена Компанией Сим-авто в рамках исполнения договора № 2934-RV от 14.12.2017 на поставку седельных тягочей КАМАЗ 5490-001-68(T5) в количестве двух единиц принципал обязан уплатить денежную сумму.
Банк – гарант: РосЕвроБанк
Сумма гарантии – 563 тыс.руб.
Срок действия гарантии – с 25.12.2017 по 27.02.2020 (включительно).
4. Банковская гарантия № БГ/0019-00002Г от 16.01.2019 на исполнение своих обязательств в гарантийный срок, предоставлена компанией ООО «Альянс» в рамках исполнения договора от 22.09.2017 № 17/0602/019 на поставку масла для маслonaполненного оборудования.
Банк – гарант: ВТБ
Сумма гарантии – 1 063 тыс. руб.
Срок действия гарантии – с 22.02.2019 по 22.02.2020 (включительно).

Сумма выданных обеспечений обязательств АО «Мобильные ГТЭС» по состоянию на 31.12.2019г. составляет 9 000 тыс.руб.

1. Банковская гарантия № 55-3/1525 от 22.03.2019 на обеспечение исполнения обязательств Энергосервисная компания Ленэнерго по Договору №19-124 от 13.03.2019г. по аренде, ТО источников бесперебойного питания и обслуживанию дизель-генераторных установок.
Банк – гарант: Газпромбанк
Сумма гарантии – 9 000 тыс. руб.
Срок действия гарантии – с 25.03.2019 по 24.03.2020 (включительно).

Обществом в 2019 году не выдавались поручительства третьим лицам. Активов, обремененных залогом, ограниченных в использовании Общества не имеет.

3.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчётном и предшествующее периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подобная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Практика проведения проверок налоговыми органами, указывают на то, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени, штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2019 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного законодательства будет стабильным.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность, в случае необходимости, прибегает к защите своих позиций в судах.

Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество недвижимого имущества могут быть оспорены критерии отнесения имущества к недвижимым вещам, применяемые Обществом. Влияние развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения Общества.

Структура оценочных обязательств (строка баланса 1540 «Оценочные обязательства») представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства по выплатам по предстоящим отпускам

(тыс. руб.)

Период	Численность	Количество дней причитающегося сотруднику отпуска, дней	Сумма оценочного обязательства по предстоящим отпускам	Сумма страховых взносов с предстоящих отпусков	Общая сумма оценочного обязательства
31.12.17	448	4 543,49	21 598	4 713	26 311
31.12.18	424	3 933,41	14 702	3 583	18 285
31.12.19	421	3 344,24	16 964	3 846	20 810

3.23. Раскрытие информации по забалансовым счетам

По состоянию на 31.12.2019 на счете 015 «Имущество, находящееся в федеральной собственности» числятся товарно-материальные ценности Федеральное агентство по управлению государственным имуществом, переданные Обществу по договору безвозмездного пользования от 08.12.2014 № 8-1/6-5556 на сумму 348 295 тыс. руб. в целях энергообеспечения Крымского полуострова на неопределенный срок.

По состоянию на 31.12.2019 на счете 003 «Материалы, принятые в переработку» отражено принятое давальческое оборудование в стоимостной оценке в соответствии с условиями договора с ПАО «ФСК ЕЭС» - филиал МЭС Востока» на создание временных резервных схем внешнего и внутреннего электроснабжения объектов площадки проведения ВЭФ-2017 на базе кампуса Дальневосточного федерального университета № 17/0607/010 от 07.07.2017 на сумму 105 47 тыс. руб. и переданное монтажной организации ООО «ВЭСТ» в соответствии с условиями договора №17/0607/008 от 23.06.2017.

Объекты основных средств, полученных по договору аренды:

(тыс. руб.)

Наименование группы основных средств	Стоимость по данным договора аренды		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Земельные участки	150 015	186 678	170 747
Машины и оборудование	1 409 910	1 551 727	1 632 384
Нежилые здания	461 557	456 930	354 262
Прочие	17 034	17 164	13 464
Итого	2 038 516	2 212 499	2 170 858

3.24. Экологические показатели

Расходы на выполнение Обществом природоохранных мероприятий в 2019 году составили 1 776 тыс.руб., в том числе на охрану атмосферного воздуха – 265 тыс.руб., на охрану водных объектов – 1110 тыс.руб., на охрану земельных ресурсов от отходов производства и потребления – 401 тыс. руб.

Природоохранные мероприятия, реализованные в 2019 году:

- выполнен мониторинг качества атмосферного воздуха при работе мобильных ГТЭС в зоне негативного влияния объектов Общества в Краснодарском крае, Республике Крым и г. Севастополь, а также проведены замеры концентраций выбрасываемых веществ на источниках выбросов. Превышений не выявлено.
 - поданы документы по ежегодному продлению Документов об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение.
 - Оформлены и согласованы в установленном порядке программы производственного экологического контроля (ПЭК) по объектам Общества.
 - Начата работа по нормированию факторов негативного воздействия на окружающую среду в г. Новороссийске Краснодарского края, в связи с планами по изменению количества источников негативного воздействия на окружающую среду, в части периферийных, не связанных с генерацией электроэнергии, вспомогательных производственных процессов, планируемых к реализации в 2020 году.
 - на основании заключенных договоров постоянно ведется работа по передаче отходов производства и потребления, образующихся на площадках размещения генерирующего оборудования, организациям, имеющим соответствующую разрешительную документацию для дальнейшего обращения с отходами.
- Общества в 2019 году имело достаточное количество специалистов, обученных по программам: «Обеспечение экологической безопасности руководителями и специалистами общехозяйственных систем управления» и «Профессиональная подготовка лиц на право работы с отходами I-IV класса опасности» с получением соответствующих удостоверений установленного образца.

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2019 год
(тыс. руб.)

Объекты негативного воздействия	Начислено в соответствии с декларацией
ПС «Кирилловская»	9
в т.ч. в пределах установленных лимитов	4
ПС «Севастопольская»	0,4
в т.ч. в пределах установленных лимитов	0,4
ПС «Симферопольская»	0,3
в т.ч. в пределах установленных лимитов	0,3
ПС «Западно-Крымская»	0,3
в т.ч. в пределах установленных лимитов	0,3
Итого:	10

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2019 год рассчитана и начисляется по следующим объектам негативного воздействия:

1. Площадки размещения мобильных ГТЭС на Крымском полуострове:

- ПС «Севастопольская»;
- ПС «Симферопольская»;
- ПС «Западно-Крымская».

Сверхлимитные платежи отсутствовали.

2. Площадка размещения мобильных ГТЭС в г. Новороссийске:

- ПС «Кирилловская».

В связи с изменениями с начала 2019 года в законодательстве РФ в части природопользования по составу и необходимости получения новых форм разрешительных

документов, а также в связи с подготовкой новых расчетов по нормированию факторов негативного воздействия на окружающую среду в г. Новороссийске Краснодарского края, в связи с планами по изменению количества источников негативного воздействия на окружающую среду, в части периферийных, не связанных с генерацией электроэнергии, вспомогательных производственных процессов, планируемых к реализации в 2020 году начислена сверхнормативная плата по выбросам.

3.25. Информация о совместной деятельности

Совместной деятельности в 2019 году Обществом не велось.

3.26. Реорганизация Общества

В 2019 году реорганизация Общества не проводилась.

3.27. Информация по прекращаемой деятельности

Сведений о прекращаемой деятельности нет.

3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено влиянию различных факторов, которые оказывают воздействие на его финансово-экономические показатели, и создают определенные риски, управление которыми Общество осуществляет на регулярной основе. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, 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.

Управление рисками

Система управления рисками – это элемент системы внутреннего контроля и управления рисками Общества, являющейся частью общего процесса корпоративного управления, который представляет собой механизмы и инструменты, обеспечивающие организационные меры и структуру для разработки, внедрения, мониторинга, пересмотра и постоянного улучшения процессов управления рисками Общества.

Задачами Системы управления рисками являются:

- обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов Общества;
- выявление рисков Общества и управление такими рисками;
- обеспечение сохранности активов Общества;
- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности Общества;
- контроль соблюдения законодательства, а также внутренней политики, регламентов и процедур Общества.

В 2019 году большое внимание уделялось дальнейшему совершенствованию подходов в рамках корпоративной системы управления рисками.

Общество планомерно выстраивает интегрированную модель управления рисками, чтобы консолидировать деятельность функциональных подразделений по управлению ключевыми рисками, а также встраивает систему управления рисками в корпоративную культуру.

Отраслевые риски.

Отраслью, в которой Общество, осуществляет свою деятельность, является электроэнергетика, которая является одной из ведущих отраслей российской экономики.

К числу основных отраслевых рисков Общества можно отнести следующие:

Риски, связанные с повышением цен на топливные ресурсы, используемые станциями Общества. Для отрасли характерна высокая зависимость себестоимости генерации электроэнергии от цен на топливо, которые подвержены значительным колебаниям.

Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества.

Действия Общества для снижения вероятности наступления указанных изменений:

- Повышение операционной эффективности путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии топлива;
- Проведение взвешенной финансовой политики.

Риски, связанные с установлением цен регулирующим органом (ФАС России) экономически необоснованных тарифов на мощность / отсутствие тарифов на мощность на регулируемый период ниже экономически обоснованного уровня.

Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества.

Действия Общества для снижения вероятности наступления указанных изменений:

- постоянное взаимодействие с Министерством энергетики РФ и ФАС России в части выработки законодательных актов и прочих документов об установлении Обществу экономически обоснованных тарифов;
- мониторинг и анализ изменений в нормативно-правовые акты, регламентирующие порядок обеспечения реализации мощности на ОРЭМ, осуществляется взаимодействие с федеральными органами исполнительной власти, системным оператором и инфраструктурными организациями.

Страновые и региональные риски

В настоящее время политическая ситуация в стране является стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, в том числе колебаниями цен на нефть, валютного курса, которые влекут инфляционные процессы и замедление роста ВВП.

Общество учитывает влияние страновых и региональных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества в регионах присутствия.

Санкционная политика ряда западных государств в отношении Российской Федерации, затрудняет возможность проведения капитального ремонта оборудования на заводах компании PW Power Systems и ее партнеров. Кроме этого, существует риск не поставки запчастей, невозврат оборудования после ремонта на заводе за рубежом в связи с наложением санкций, колебанием курса иностранной валюты. В то же время имеются договоренности о ремонте оборудования Общества на заводе производителя в США.

Возможное влияние негативных изменений: дополнительные финансовые затраты на организацию ремонта в Российской Федерации или в зарубежных странах.

Действия Общества для снижения вероятности наступления указанных изменений:

- Замена поставок запасных частей из США на поставки аналогов, произведенных на территории РФ или других стран, не применяющих санкционный режим.
- Производство ремонта собственными силами или с привлечением контрагентов, не подпадающих по режим санкций.

Общество учитывает географические особенности регионов, в которых осуществляет свою деятельность, а также связанные с ними рисками, в частности, отсутствие на территории Республики Крым и г. Севастополь компаний, способных поставить дизельное топливо/авиационный керосин в объеме и качестве, обеспечивающем бесперебойную работу мобильных ГТЭС. Для обеспечения бесперебойной работы мобильных ГТЭС в период перевода оборудования в базовый, пиковый или полупиковый режим эксплуатации требуется своевременная и бесперебойная поставка топлива (авиационный керосин, дизельное топливо). Потребление топлива в период работы оборудования в базовом и пиковом режиме достигает 2160 тонн в сутки.

Возможное влияние негативных изменений: полная или частичная остановка работы Мобильных ГТЭС, что не позволит обеспечить бесперебойное энергоснабжение энергодефицитных регионов в часы пиковых нагрузок.

Действия Общества для снижения вероятности наступления указанных изменений:

- Организация логистики топлива на территорию Крымского полуострова (авиационный керосин, дизельное топливо) с заключением контрактов на поставку топлива напрямую с заводом-изготовителем.
- Организация доставки топлива до мест размещения электростанций собственным транспортом.

Таким образом, в случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики, Общество предпримет все возможные меры по минимизации их негативного влияния. К таким действиям могут относиться: оптимизация издержек производства, диверсификация видов деятельности, изменение политики в области привлечения заемных средств.

Финансовые риски

Перечень кредитных организаций, в которых возможно открытие расчетных счетов и размещение денежных средств АО «Мобильные ГТЭС», утверждается Советом директоров Общества.

Протоколами Совета директоров (протокол № 175 от 01.12.2017, протокол № 198 от 28.06.2019) для размещения свободных денежных средств утверждены следующие кредитно-финансовые учреждения:

ПАО Сбербанк, Банк ВТБ (ПАО), АО «Россельхозбанк», Банк ГПБ (АО), АО «АБ» Россия» (с лимитом 275 000 тыс.руб.).

Таким образом, оценка финансовых рисков проводится материнской компанией на своем уровне для всех дочерних зависимых Обществ.

Открытие расчетных счетов в указанных банках производится после согласования с ПАО «ФСК ЕЭС».

В 2019 году Общество размещало временно свободные денежные средства в следующих банках:

Банк ВТБ (ПАО), АО «Россельхозбанк», АО АБ «РОССИЯ», Банке ГПБ (АО).

На конец 2019 года остаток на депозитных счетах - 416 000 тыс. руб. Денежные средства размещены на срок менее 3-х месяцев в Банке ВТБ: 38 000 тыс. руб. (29.11.2019

на 41 календарных дней); 10 000 тыс. руб. (05.12.2019 на 39 календарных дней); 43 000 тыс. руб. (09.12.2019 на 36 календарных дней); 100 000 тыс. руб. (09.12.2019 на 42 календарных дней); 47 000 тыс. руб. (23.12.2019 на 42 календарных дней); 130 000 тыс. руб. (24.12.2019 на 34 календарных дней); 11 000 тыс. руб. (25.12.2019 на 33 календарных дней); 30 000 тыс. руб. (27.12.2019 на 31 календарных дней); 7 000 тыс. руб. (30.12.2019 на 35 календарных дней).

Риск потери деловой репутации

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающий доверия партнеров и обеспечивающая качественное и надёжное энергообеспечение.

Риск потери деловой репутации оценивается как низкий.

Стратегический риск

Основными продуктами, производимыми и поставляемыми в настоящее время Обществом на рынок, являются электрическая энергия и мощность. Общество осуществляет торговлю электрической энергией на оптовом рынке.

Несмотря на то, что кроме основного и вспомогательного энергетического оборудования, АО «Мобильные ГТЭС» обладает собственным парком автотранспорта (автомобили-топливозаправщики, седельные тягачи, полуприцепы, бригадные автомобили, грузовые автомобили с кран-манипуляторными установками, автокран), а также опытом по обслуживанию генерирующего оборудования, Общество не осуществляет прочие виды деятельности, не связанные с выработкой электроэнергии и поставкой мощности.

Существующая монопроизводственная модель деятельности Общества влечет риски стабильности операционной деятельности в перспективе.

С целью диверсификации деятельности Общества и обеспечения операционной деятельности стабильности деятельности в условиях монопроизводственного характера Общество нарабатывает компетенции в других областях электроэнергетики:

- обеспечение надежного энергоснабжения в период особо важных мероприятий путем размещения и эксплуатации дизельных электростанций;
- организация перевозки грузов, в том числе негабаритных, тяжеловесных;
- продажа технологического топлива.

Общество использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса в сфере энергетики, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

В отношении деятельности Общества могут существовать и другие риски, которые на текущую дату Обществу не известны или являются незначительными по оценке экспертов и менеджмента Общества, но потенциально могут оказать негативное влияние на финансовые результаты Общества в будущем. Общество стремится выявлять потенциальные угрозы для своей деятельности и принимать адекватные действия по управлению рисками на самых ранних стадиях.

3.29. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в бухгалтерской отчетности на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Руководитель

А.В. Готов

Главный бухгалтер

Ю.В. Насонова



31.01.2020