

## ***Аудиторское заключение независимого аудитора***

**Участникам  
общества с ограниченной ответственностью «МТС ЭНЕРГО»**

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «МТС ЭНЕРГО» (ОГРН 1177746748376, 117545, г. Москва, проезд Дорожный 1-й, дом 3А, помещение 407, этаж 4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «МТС ЭНЕРГО» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **АО «Эйч Эл Би Внешаудит»**

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб. 12, подъезд 3, офис 701,  
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, [www.vneshaudit.ru](http://www.vneshaudit.ru), [info@vneshaudit.ru](mailto:info@vneshaudit.ru)  
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва  
К/с 30101810400000000225 БИК 044525225



**Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление,  
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора  
за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих



обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

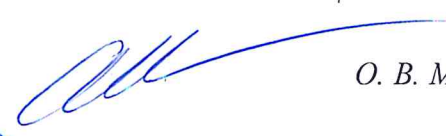
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
АО «Эйч Эл Би Внешаудит»



О. В. Митянина

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



М. А. Кудрявцева

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»,  
ОГРН 1027739314448,

119017, г. Москва, пер. Пыжевский, д. 5, стр. 1, офис 158,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОПНЗ 11606046557

26 марта 2021 года

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**на 31 декабря 2020 года**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МТС ЭНЕРГО"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид деятельности Торговля электроэнергией  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная  
 Единица измерения тыс. руб.  
 Местоположение(адрес) Российская Федерация, 117545, г. Москва, Проезд Дорожный 1-й, дом 3А, помещение 407, этаж 4  
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА V НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»

| КОДЫ                     |            |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД            | 0710001    |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2020 |
| по ОКПО                  | 18033141   |
| ИНН                      | 9709006506 |
| по ОКВЭД 2               | 35.14      |
| по ОКОПФ/по ОКФС         | 12300/16   |
| по ОКЕИ                  | 384        |

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

|             |               |
|-------------|---------------|
| ИНН         | 7706118254    |
| ОГРН/ОГРНИП | 1027739314448 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                           | На 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2019 года | На 31 декабря 2018 года |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                                                      |                         |                         |                         |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                                     |                         |                         |                         |
| 3         | Нематериальные активы                                                                             | 6 270                   | 8 628                   | 11 098                  |
| 4         | Основные средства                                                                                 | 6 080                   | 4 551                   | 8 453                   |
| 5         | Активы в форме права пользования                                                                  | 471                     | 2 353                   | 4 235                   |
|           | Незавершенные капитальные вложения                                                                | 1 852                   | -                       | -                       |
|           | Финансовые вложения                                                                               | -                       | -                       | -                       |
| 15        | Отложенные налоговые активы                                                                       | 43 364                  | 78 653                  | 14 716                  |
| 7         | Прочие внеоборотные активы                                                                        | 11                      | 247                     | 11                      |
|           | <b>Итого по разделу I</b>                                                                         | <b>58 048</b>           | <b>94 432</b>           | <b>38 513</b>           |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                                       |                         |                         |                         |
| 8         | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                                         | 159 550                 | 129 018                 | 23 702                  |
| 9         | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 843 011                 | 299 617                 | 69 868                  |
|           |                                                                                                   | -                       | -                       | 38 500                  |
| 6.1.      | Финансовые вложения                                                                               |                         |                         |                         |
| 10        | Денежные средства и денежные эквиваленты                                                          | 31 045                  | 15 732                  | 1 077                   |
|           | <b>Итого по разделу II</b>                                                                        | <b>1 033 606</b>        | <b>444 367</b>          | <b>133 147</b>          |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                                     | <b>1 091 654</b>        | <b>538 799</b>          | <b>171 660</b>          |

| Пояснения | Наименование показателя                      | На 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2019 года | На 31 декабря 2018 года |
|-----------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                |                         |                         |                         |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                |                         |                         |                         |
| 11        | Уставный капитал                             | 150 000                 | 70 000                  | 70 000                  |
|           | Добавочный капитал                           | 450 000                 | -                       | -                       |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | ( 196 868)              | ( 97 883)               | ( 54 194)               |
|           | <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>403 132</b>          | <b>( 27 883)</b>        | <b>15 806</b>           |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>        |                         |                         |                         |
| 12        | Заемные средства                             | 361 200                 | 267 100                 | 10 000                  |
| 13        | Долгосрочная кредиторская задолженность      | 33 364                  | 16 486                  | 6                       |
| 5         | Обязательство по аренде                      | -                       | 532                     | 2 561                   |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>                   | <b>394 564</b>          | <b>284 118</b>          | <b>12 567</b>           |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>        |                         |                         |                         |
| 12        | Заемные средства                             | -                       | 46 000                  | -                       |
| 13        | Краткосрочная кредиторская задолженность     | 293 604                 | 234 714                 | 141 408                 |
| 5         | Обязательство по аренде                      | 354                     | 1 850                   | 1 879                   |
|           | <b>Итого по разделу V</b>                    | <b>293 958</b>          | <b>282 564</b>          | <b>143 287</b>          |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1 091 654</b>        | <b>538 799</b>          | <b>171 660</b>          |

Руководитель

26 марта 2021

Носов А.А.





# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за ГОД 2020 год

|                                                   |                                                       |                          |            |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------|
|                                                   |                                                       | ОКУД                     | КОДЫ       |
|                                                   |                                                       | Дата (число, месяц, год) | 0710002    |
|                                                   |                                                       | по ОКПО                  | 31.12.2020 |
|                                                   |                                                       | ИНН                      | 18033141   |
|                                                   |                                                       | по ОКВЭД 2               | 9709006506 |
|                                                   |                                                       | по ОКОПФ/по ОКФС         | 35.14      |
|                                                   |                                                       | по ОКЕИ                  | 12300/16   |
|                                                   |                                                       |                          | 384        |
| Организация                                       | Общество с ограниченной ответственностью "МТС ЭНЕРГО" |                          |            |
| Идентификационный номер налогоплательщика         |                                                       |                          |            |
| Вид деятельности                                  | Торговля электроэнергией                              |                          |            |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью/ частная     |                          |            |
| Единица измерения                                 | тыс. руб.                                             |                          |            |

| Наименование показателя                                                      | Пояснения | За 2020 год     | За 2019 год     |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| <b>ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>                        |           |                 |                 |
| Выручка                                                                      | 14        | 4 435 555       | 2 994 504       |
| Себестоимость продаж                                                         | 16        | (4 432 818)     | (2 983 586)     |
| <b>Валовая прибыль (убыток)</b>                                              |           | <b>2 737</b>    | <b>10 918</b>   |
| Коммерческие расходы                                                         |           | -               | -               |
| Управленческие расходы                                                       | 16        | (40 855)        | (48 157)        |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>                                            |           | <b>(38 118)</b> | <b>(37 239)</b> |
| Проценты к получению                                                         |           | -               | 102             |
| Проценты к уплате                                                            | 12        | (24 686)        | (16 515)        |
| Проценты к уплате по договорам аренды                                        | 5         | (117)           | (267)           |
| Прочие доходы                                                                |           | -               | -               |
| Результат от расторжения/переоценки договора аренды                          |           | -               | -               |
| Прочие расходы                                                               | 17        | (596)           | (231)           |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                   |           | <b>(63 517)</b> | <b>(54 150)</b> |
| Налог на прибыль                                                             | 15        | 12 270          | 10 461          |
| в т.ч.                                                                       |           |                 |                 |
| текущий налог на прибыль                                                     | 15        | (7)             | (53 476)        |
| отложенный налог на прибыль                                                  | 15        | 12 277          | 63 937          |
| прочее                                                                       | 15        | (47 738)        | -               |
| <b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)</b>                                               |           | <b>(98 985)</b> | <b>(43 689)</b> |
| <b>СПРАВОЧНО</b>                                                             |           |                 |                 |
| Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль(убыток) периода |           | -               | -               |
| <b>Совокупный финансовый результат периода</b>                               |           | <b>(98 985)</b> | <b>(43 689)</b> |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию                                            |           | -               | -               |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                       |           | -               | -               |

Руководитель

Носов А.А.

26 марта 2021



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2020 год

|                                                   |                                                       |                         |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                   |                                                       | К О Д Ы                 |
| Форма по ОКУД                                     |                                                       | 0710004                 |
| Дата (число, месяц, год)                          |                                                       | 31.12.2020              |
| Организация                                       | Общество с ограниченной ответственностью "МТС ЭНЕРГО" | по ОКПО 18033141        |
| Идентификационный номер налогоплательщика         |                                                       | ИНН 9709006506          |
| Вид деятельности                                  | Торговля электроэнергией                              | по ОКВЭД 2 35.14        |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью/ частная     | по ОКОПФ/ ОКФС 12300/16 |
| Единица измерения                                 | тыс. руб.                                             | по ОКЕИ 384             |

## ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

| Наименование показателя         | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого     |
|---------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|-----------|
| Баланс на 31 декабря 2018 года  | 70 000           | -                  | -                 | ( 54 194)                | 15 806    |
| Взнос участника                 | -                | -                  | -                 | -                        | -         |
| Чистая прибыль                  | X                | X                  | X                 | ( 43 689)                | ( 43 689) |
| Баланс на 31 декабря 2019 года  | 70 000           | -                  | -                 | ( 97 883)                | ( 27 883) |
| Взнос участника                 | 80 000           | 450 000            | -                 | -                        | 530 000   |
| Чистая прибыль                  | X                | X                  | X                 | ( 98 985)                | ( 98 985) |
| Имущественные взносы учредителя | X                | X                  | X                 | X                        | -         |
| Баланс на 31 декабря 2020 года  | 150 000          | 450 000            | -                 | ( 196 868)               | 403 132   |

## ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

| Наименование показателя | Пояснения | На 31 декабря 2020 | На 31 декабря 2019 | На 31 декабря 2018 |
|-------------------------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Чистые активы           | 11        | 403 132            | (27 883)           | 15 806             |

Руководитель

Посов А.А.

26 марта 2021





**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
**за 2020 год**

|                                                   |                                                       |                          |            |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------|
| Организация                                       | Общество с ограниченной ответственностью "МТС ЭНЕРГО" | Форма по ОКУД            | 0710005    |
| Идентификационный номер налогоплательщика         |                                                       | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2020 |
| Вид деятельности                                  | Торговля электроэнергией                              | ИНН                      | 18033141   |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью              | по ОКВЭД 2               | 9709006506 |
| Единица измерения                                 | тыс. руб.                                             | по ОКФС                  | 35.14      |
|                                                   |                                                       | по ОКЕИ                  | 12300/16   |
|                                                   |                                                       |                          | 384        |

| Наименование показателя                                                      | За 2020 год | За 2019 год |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1                                                                            |             | 3           |
| <b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>                     |             |             |
| Поступления - всего                                                          | 4 193 925   | 2 806 435   |
| в том числе:                                                                 |             |             |
| Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков                     | 4 192 822   | 2 806 003   |
| Проценты, полученные от денежных эквивалентов                                |             |             |
| Прочие доходы                                                                | 1 103       | 432         |
| Платежи - всего                                                              | (4 746 924) | (3 129 638) |
| в том числе:                                                                 |             |             |
| оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов        | (4 383 577) | (2 874 432) |
| оплату труда                                                                 | ( 62 150)   | ( 59 290)   |
| проценты по долговым обязательствам                                          | ( 7 943)    | ( 284)      |
| налога на прибыль организаций                                                | ( 138 633)  | ( 54 394)   |
| выплату прочих налогов                                                       | ( 154 532)  | ( 141 123)  |
| прочие выплаты                                                               | ( 89)       | ( 115)      |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                  | ( 552 999)  | ( 323 203)  |
| <b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>              |             |             |
| Поступления - всего                                                          | -           | 38 695      |
| в том числе:                                                                 |             |             |
| Проценты полученные                                                          | -           | 195         |
| Поступления от погашенных займов, выданных другим компаниям                  | -           | 38 500      |
| Платежи - всего                                                              | ( 7 759)    | ( 1 880)    |
| в том числе:                                                                 |             |             |
| Приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов    | ( 7 759)    | ( 1 880)    |
| Займы, выданные другим организациям                                          | -           | -           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                           | ( 7 759)    | 36 815      |
| <b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>                  | 578 100     | 303 100     |
| Поступления - всего                                                          |             |             |
| в том числе:                                                                 |             |             |
| Поступления от займов, выданных другими организациями                        | 48 100      | 303 100     |
| Поступления от учредителей                                                   | 530 000     | -           |
| Платежи - всего                                                              | ( 2 029)    | ( 2 057)    |
| возврат кредитов и займов                                                    | -           | -           |
| погашение задолженности по аренде                                            | ( 2 029)    | ( 2 057)    |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                               | 576 071     | 301 043     |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                   | 15 313      | 14 655      |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 15 732      | 1 077       |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 31 045      | 15 732      |
| Величина изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю             | -           | -           |

Руководитель

Несов А.А.

26 марта 2021



# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МТС ЭНЕРГО" за 2020 год**

## **1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Общество с ограниченной ответственностью "МТС ЭНЕРГО" (далее – "Компания" или ООО "МТС ЭНЕРГО").

Основной вид деятельности – торговля электроэнергией.

Форма собственности – частная собственность.

Компания зарегистрирована 21 июля 2017 г. инспекцией МНС России по налогам и сборам № 46 по ЦАО г. Москвы и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1177746748376.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 117545, г. Москва, Проезд Дорожный 1-Й, дом.3А, помещение 407, этаж 4

Среднесписочная численность работающих в Компании в 2020 - 19 человек, в 2019 г. – 21 человек.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

Учитывая, что материнская компания раскрывает составленную ею в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности консолидированную финансовую отчетность, Компания на основании п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» руководствуется федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности и не применяет способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики Общества требованиям Международных стандартов финансовой отчетности. Исключение составляют МСФО (IAS 32) «Финансовые инструменты: представление» и МСФО (IAS 9) «Финансовые инструменты». В отношении финансовых вложений применяется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, Компания применяет отдельные положения Международных стандартов финансовой отчетности на основании п. 7.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина России от 28.04.2017 N 69н.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного комплекса "Oracle e-Business Suite".

Приказом руководителя от 30.12.2019 № МТС Э/00046п в Обществе утверждена единая корпоративная учетная политика, в том виде, в котором она была разработана в ПАО МТС, с учетом специфики деятельности всех компаний, входящих в Группу. Данный подход обусловлен необходимостью установления единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, подходов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, формировании финансовой (бухгалтерской) отчетности. Утвержденная единая политика применяется в части, относящейся к деятельности Общества. Ведение бухгалтерского, налогового, управленческого учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляет ПАО "МТС" в соответствии с договором № D17S00118039 от 18 августа 2017 года.



### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик.

Бухгалтерская служба Компании ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Компании, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация основных средств (далее – "ОС") проводится по отдельным группам ОС в разные отчетные периоды, но не реже одного раза в 3 года по каждой группе ОС.

По состоянию на 1 октября 2020 года была проведена инвентаризация:

- основных средств;
- прочего оборудования (в эксплуатации).
- нематериальных активов.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 1 октября и 31 декабря 2020 года (в зависимости от вида актива и обязательства) в соответствии с приказом Генерального директора ООО "МТС ЭНЕРГО" "О проведении инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности" от 26 августа 2020 года № МТС Э/00014п.

### **2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Компания не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

### **2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы и обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **2.6. Учет основных средств**

В первоначальную стоимость основных средств включаются:

- покупная цена (в т.ч. импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку за вычетом торговых скидок);
- все прямые затраты на доставку актива и приведение его в состояние, необходимое для использования в соответствии с намерениями руководства;
- оценка будущих затрат на демонтаж актива и восстановление площадки, на которой он располагался;
- затраты по займам, подлежащие капитализации.

Включение затрат по займам в первоначальную стоимость основных средств является обязательным в отношении активов, подготовка которых к предполагаемому использованию требует существенного периода времени – 6 месяцев и более.

Излишки (ошибочно неучтенные/ошибочно списанные активы) приходятся на балансовые счета учета по первоначальной (исторической) стоимости приобретения с учетом действительного технического состояния объекта и его возможного обесценения.

Излишки активов, по которым нет возможности провести урегулирование в учете, т.е. отразить операцию как "исправление ошибки" (например, из-за отсутствия подтверждающих первичных документов) учитываются на забалансовых счетах учета (в условной оценке). При наличии технической возможности организации балансового учета, отражение операций проводится на балансовых счетах, исходя из стоимости каждой единицы, близкой к нулю.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности на них еще не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств независимо от факта государственной регистрации (кроме земельных участков). Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Изменение первоначальной стоимости объекта основных средств, по которой он был принят к учету, происходит в случае улучшения состояния объекта, которое характеризуется продлением срока его полезного использования и/или повышением производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей. Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается:

- в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации при удовлетворении единых критериев капитализации (увеличение стоимости),
- в случае частичной ликвидации основных средств (уменьшение стоимости).

Затраты на текущий ремонт и повседневное техническое обслуживание считаются расходами периода и списываются на расходы по мере их возникновения.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным способом в течение предполагаемого срока полезного использования независимо от того, используется ли такой актив в течение этого времени или простаивает.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (например, земельные участки).

По основным средствам, принимаемым к учету, при вводе в эксплуатацию определение срока полезного использования осуществляется исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества в соответствии с классификатором основных средств ПАО "МТС".

| Группы основных средств                        | Сроки полезного использования (лет) |               |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                                | От (минимум)                        | До (максимум) |
| Здания                                         | 7                                   | 150           |
| Сооружения и передаточные устройства           | 5                                   | 44            |
| Машины и оборудование                          | 1.5                                 | 25            |
| Транспортные средства                          | 2                                   | 7             |
| Производственный и хозяйственный инвентарь     | 2                                   | 20            |
| Земельные участки и объекты природопользования | н/п                                 | н/п           |
| Другие виды основных средств                   | 2                                   | 44            |

Срок полезного использования объектов основных средств пересматривается по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на первый квартал каждого отчетного года. Если оценка срока полезного использования отличается от предыдущих оценок, изменения отражаются в учете перспективно.



Для учета составных объектов основных средств применяется покомпонентный учет (субактивы), при этом отдельные части такого составного объекта могут иметь разные сроки полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта из состава основных средств.

## **2.7. Учет нематериальных активов**

Компания принимает активы к учету в качестве нематериальных, если они отвечают определению нематериального актива, и установленный срок их полезного использования составляет более 12 месяцев.

Затраты на приобретение программного обеспечения (далее – “ПО”) сроком использования не более 12 месяцев в размере 1 млн рублей и менее единовременно списываются на расходы периода. Расходы стоимостью более 1 млн рублей признаются равномерно в течение срока, на который предоставлено право пользования.

Объект НМА, приобретенный за плату, первоначально оценивается по стоимости приобретения, которая включает:

- цену покупки актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку после вычета торговых скидок и уступок;
- любые затраты, напрямую связанные с доставкой актива на место и приведение его в рабочее состояние для использования по назначению.

Если Компании предоставляется отсрочка (рассрочка) по оплате НМА на срок более 1 года, первоначальная стоимость такого актива принимается равной эквиваленту цены при условии немедленного платежа денежными средствами, т.е. приведенной стоимости денежных выплат, которые Компания по условиям договора должно произвести для погашения задолженности перед поставщиком.

Торговые марки, титульные данные, издательские права, списки клиентов и аналогичные по существу статьи, созданные самой Компанией, не признаются в качестве НМА.

Последующие затраты, понесенные после принятия НМА к учету, признаются в качестве расходов периода. При этом отдельные расходы (например, расходы, связанные с приобретением обновлений или доработкой ПО, могут приниматься к учету в качестве самостоятельного объекта НМА в случае удовлетворения общим критериям признания нематериального актива.

После первоначального признания НМА учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Компания оценивает, является ли срок полезного использования НМА конечным или неопределенным. Амортизация по НМА с неопределенным сроком полезного использования не начисляется, но такие активы подлежат обязательной ежегодной проверке на обесценение. Начисление амортизации по НМА с конечным сроком полезного использования проводится линейным способом.

Сроки полезного использования НМА определяются на основе сроков, установленных в договорных или разрешительных документах. Если срок полезного использования не установлен соответствующим документом, то он определяется на основе экспертного заключения технического специалиста.

При отсутствии заключения специалиста или информации о сроке полезного использования в документах на приобретение актива применяются следующие общие сроки амортизации (при условии, что актив не имеет неопределенного срока полезного использования):

- программное обеспечение – 2 года;
- товарные знаки (знаки обслуживания) – 10 лет;
- права пользования номерной емкостью фиксированной связи – 10 лет;
- права пользования номерной емкостью мобильной связи – 5 лет;
- прочие НМА – 2 года.

При принятии к учету НМА, приобретенному по договору, предусматривающему пролонгацию, срок полезного использования устанавливается с учетом возможных продлений в случае, если предполагаемая сумма затрат на продление составляет незначительную (по сравнению с суммами основного договора) величину.

Срок полезного использования нематериальных активов пересматривается по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на конец каждого отчетного года.

## **2.8. Учет финансовых вложений**

В целях составления отчетности Компания применяет положения ПБУ 19 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в соответствии с условиями их выпуска равномерно относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или прочих расходов) в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие доходы (расходы). Указанная корректировка производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится на периодической основе (не реже одного раза в год).

Величина резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью актива. Определение расчетной стоимости проводится с использованием метода, который является наиболее уместным и показательным в сложившихся обстоятельствах (с учетом всей имеющейся на момент проведения оценки информации по компании и соответствующему финансовому активу).

## **2.9. Учет материально-производственных запасов**

Компания не имеет материально-производственных запасов.

## **2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **2.11. Учет доходов**

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- выручку (доход от обычных видов деятельности);
- не операционные доходы.

К выручке (доход от обычных видов деятельности) относятся доходы от:

- торговли электроэнергией;
- торговой и посреднической деятельности.

К не операционным доходам относятся:

- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- прибыль от дисконтирования финансовых инструментов – с использованием метода эффективной ставки процента;



- иные доходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

### **Признание выручки**

Компания признает выручку при передаче предусмотренных договором товаров или услуг к покупателю в сумме, эквивалентной вознаграждению, которое компания ожидает получить в обмен на переданные товары или услуги. Товар или услуга передается, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким товаром или услугой.

#### **Учет выручки**

Компания признает выручку в отношении поставленных товаров и оказанных услуг по договорам с клиентами, если сумма выручки может быть достоверно определена и поступление будущих экономических выгод, связанных с транзакциями, является вероятным. Выручка определяется как справедливая стоимость вознаграждения к получению, за минусом налога на добавленную стоимость и скидок.

### **2.12. Учет расходов**

Компания выделяет основные виды расходов по функции затрат:

- себестоимость продаж (реализуемых товаров);
- административные расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие операционные расходы;
- не операционные расходы

К себестоимости продаж относятся прямые расходы, непосредственно связанные с процессами реализации товаров и предоставления услуг.

Себестоимость продаж включает в себя следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;
- расходы на аренду производственных ресурсов;
- прочие прямые расходы.

К коммерческим, административным и прочим операционным расходам относятся:

- расходы на рекламу и маркетинг;
- расходы на оплату труда административного и коммерческого персонала;
- расходы на техническое обслуживание и ремонт;
- расходы на коммунальные платежи (теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение);
- расходы на юридические и нотариальные услуги;
- расходы на охрану окружающей среды;
- расходы на консультационные услуги;
- прочие расходы на персонал (обучение, материальная помощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий и т.п.);
- расходы на страхование имущества;
- расходы на налоги;
- иные расходы.

Расходы на производство, выполнение работ, оказание услуг группируются в разрезе элементов затрат.

#### **К не операционным расходам относятся:**

- расходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- убыток от операций, связанных с выбытием финансовых активов;
- иные расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

### **2.13. Учет кредитов и займов**

При первоначальном признании кредиты и займы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом существенных (более 1 млн рублей) затрат на привлечение заемных средств, непосредственно связанных с их получением, выпуском и размещением долговых ценных бумаг. Такие затраты в сумме более 1 млн рублей включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа или кредитного договора.

В случае если затраты на привлечение заемных средств в совокупности являются несущественными (менее 1 млн рублей), они единовременно признаются в составе процентов к уплате в периоде их возникновения.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в составе краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа/кредита или их части остается менее 365 дней.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав процентов к уплате равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

### **2.14. Учет резервов**

В Компании создаются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);

В Компании создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников (в составе кредиторской задолженности);
- на выплату премий по результатам работы за расчетный период (в составе кредиторской задолженности);
- прочие резервы, удовлетворяющие критериям признания.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность может признаваться нереальной для взыскания (до срока истечения исковой давности) на основании результатов собственного расследования при условии проведения регламентированных процедур, если затраты на взыскание дебиторской задолженности превышают возможные поступления экономических выгод.

Компания признает оценочное обязательство при единовременном соблюдении следующих условий:

- есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- представляется highly вероятным, что исполнение обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- сумма обязательства может быть надежно оценена.

Оценочное обязательство (резерв) признается в сумме, отражающей наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующего обязательства.

### **2.15. Отложенный налог на прибыль**

Под отложенными налогами понимаются суммы налога на прибыль, подлежащие оплате, либо причитающиеся к возмещению в будущих периодах, и образовавшиеся в результате:

- временной разницы, возникающей между стоимостью актива или обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе Компании и его налогооблагаемой базой;
- возможности использования налоговых льгот текущего периода в будущих периодах (включая возможности уменьшения налогооблагаемой базы будущих периодов на сумму убытков, понесенных в отчетном (или предыдущем) периоде).



Отложенный налог не возникает вследствие существования постоянных разниц между данными бухгалтерского и налогового учета. Постоянные разницы влияют только на тот период, в котором они возникают, и не отражаются отдельно в финансовой отчетности – в учете производится запись по начислению текущего налога на прибыль, рассчитанного из налогооблагаемой прибыли, т.е. уже с учетом постоянных разниц.

Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используется балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой.

Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль, которая:

- соответствует предполагаемому способу возмещения стоимости актива или погашения стоимости обязательства;
- как ожидается, будет действовать в период реализации актива или погашения обязательства, исходя из норм налогового законодательства на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются в балансе свернуто, за исключением случаев, когда предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

## **2.16. Аренда**

Компания применяет МСФО (IFRS 16) «Аренда».

### **Классификация аренды у арендатора и арендодателя**

В момент заключения договора Компания проверяет, является ли договор целиком или его отдельные компоненты договором аренды. Договор классифицируется как договор аренды, если по договору передается право контролировать использование идентифицированного актива/его части в течение определенного периода за вознаграждение. Компания проводит повторную оценку только в случае изменений условий договора.

Компания не рассматривает договоры сервитута в качестве договоров аренды.

Компания в качестве арендодателя классифицирует аренду в качестве финансовой или операционной на основании экономического содержания договора, в зависимости от перехода к арендатору всех рисков и выгод, присущих праву собственности.

Классификация аренды осуществляется на дату начала арендных отношений и может изменяться только при изменении условий аренды. Измененное соглашение рассматривается как новый договор аренды на протяжении его срока действия.

Земельные участки и здания, представляющие собой элементы арендованного актива, в целях классификации аренды рассматриваются отдельно.

### **Учет у арендатора**

Компания применяет МСФО (IFRS) 16 в отношении всех договоров аренды, включая договоры аренды активов в форме права пользования в рамках субаренды, за исключением прав, которыми обладает арендатор по лицензионным соглашениям, предметом которых являются такие объекты, как кинофильмы, видеозаписи, пьесы, рукописи, патенты и авторские права.

Компания не применяет Стандарт в отношении договоров аренды со сроком на 1 год и менее. По таким договорам активы в форме права пользования и обязательства по аренде не признаются. Такие краткосрочные договоры учитываются в составе расходов текущего периода. При определении аренды Компания использует разрешенное практическое упрощение, позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов аренды и учитывать их в качестве единого актива.

На момент начала срока аренды Компания, выступая в роли арендатора, принимает к учету актив в форме права пользования и признает обязательство по аренде. При расчете суммы обязательства по аренде не учитываются суммы налога на добавленную стоимость.



При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве ставки дисконтирования используется процентная ставка, заложенная в договоре аренды, если она может быть легко определена, в противном случае используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором. Ставка привлечения дополнительных заемных средств определяется на основе кредитных спредов долговых инструментов ПАО «МТС» по отношению к кривой бескупонной доходности государственных ценных бумаг. С 01 июля 2019 года оценка значений ставок фондирования проводится с поправкой на дюрацию – в ставке учтено, что платежи по аренде в сравнении с займами, на основании которых рассчитываются ставки, выплачиваются равномерно в течение срока аренды, а не в конце срока аренды.

Арендные платежи включают фиксированные платежи; переменные платежи, зависящие от индекса или ставки; ожидаемые суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости; цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в исполнении этого опциона; выплаты по досрочному расторжению договоров, за исключением случаев, когда существует обоснованная уверенность в том, что расторжения не последует. Переменные платежи, которые зависят от внешних факторов, признаются в качестве расходов, когда понесены Компанией.

Первоначальная оценка актива в форме права пользования включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до этой даты за вычетом полученных льгот по оплате аренды, первоначальные прямые затраты, непосредственно связанные с заключением договора аренды, а также оценочные затраты, которые будут понесены при демонтаже, перемещении или восстановлении базового актива.

Последующий учет актива в форме права пользования осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В случае изменения размера обязательства по аренде стоимость актива корректируется.

После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается на начисленные проценты, уменьшается на сумму арендных платежей и корректируется на сумму переоценки/модификации договора аренды.

## **Учет у арендодателя**

### **Финансовая аренда**

Компания, выступая в роли арендодателя по договору финансовой аренды, при передаче актива отражает в учете его выбытие и дебиторскую задолженность арендатора. Задолженность арендатора признается в сумме, равной чистым инвестициям в аренду – приведенной стоимости будущих арендных платежей. В течение срока договора аренды начисляется процентный доход и по мере поступления платежей от арендатора – постепенное погашение дебиторской задолженности.

Задолженность арендатора в бухгалтерском балансе арендодателя отражается в составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности. При этом в составе краткосрочной задолженности отражается сумма арендных платежей, подлежащих погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты, оставшаяся часть задолженности арендатора отражается в составе долгосрочной задолженности.

### **Операционная аренда**

Компания, выступая в роли арендодателя по договору операционной аренды, продолжает учитывать переданный актив в бухгалтерском балансе в соответствии с порядком учета, принятым для данных активов.

Компания признает доход от операционной аренды на равномерной основе в течение срока аренды, за исключением поступлений за предоставление арендатору услуг (страхование, обслуживание), которые признаются в момент оказания услуг.

## **2.17. Информация по отчетным сегментам**

Основываясь на текущей структуре управления, Компания определила, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется



## Раскрытие показателей

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по нематериальным активам за 2019 год, а также суммы накопленной амортизации и остаточной стоимости на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года представлены следующим образом:

|                                                     | (тыс. руб.)   |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| <b>Программное обеспечение:</b>                     |               |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года    | 12 053        |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года     | (955)         |
| <b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года</b> | <b>11 098</b> |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года    | 12 627        |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года     | (3 999)       |
| <b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года</b> | <b>8 628</b>  |
| Поступило по первоначальной стоимости               | 102           |
| Выбыло по первоначальной стоимости                  | -             |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года    | 12 729        |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года     | (6 459)       |
| <b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года</b> | <b>6 270</b>  |

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2020 год, а также суммы первоначальной стоимости, накопленной амортизации и остаточной стоимости на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года представлены следующим образом:

|                                                     | (тыс. руб.)           |              |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
|                                                     | Машины и оборудование | Итого        |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года    | 9 028                 | 9 028        |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года     | (575)                 | (575)        |
| <b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года</b> | <b>8 453</b>          | <b>8 453</b> |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года    | 5 554                 | 5 554        |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года     | (1 003)               | (1 003)      |
| <b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года</b> | <b>4 551</b>          | <b>4 551</b> |
| Поступило по первоначальной стоимости               | 2 549                 | 2 549        |
| Выбыло по первоначальной стоимости                  | -                     | -            |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года    | 8 103                 | 8 103        |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года     | (2 023)               | (2 023)      |
| <b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года</b> | <b>6 080</b>          | <b>6 080</b> |

## 5. АКТИВ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом на ожидаемый срок аренды активов. Срок аренды соответствует не подлежащему расторжению сроку арендного договора за исключением случаев, когда существует достаточная уверенность в продлении или расторжении договора.

В соответствии с текущими оценками права на использование объектов аренды амортизируются в течение следующих сроков:

Аренда офисного оборудования, транспортных средств и прочее – 24 - 120 мес.

Аренда зданий и земельных участков – 28 - 120 мес.

Аренда зданий, помещений под размещение оборудования сети и базовых станций – 17- 120 мес.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования: (тыс. руб.)

31 декабря

| Наименование показателя           | 2020 года  | 2019 года    | 2018 года    |
|-----------------------------------|------------|--------------|--------------|
| Аренда административных офисов    | 471        | 2 353        | 4 235        |
| <b>Арендованные активы, нетто</b> | <b>471</b> | <b>2 353</b> | <b>4 235</b> |

Амортизация активов в форме прав пользования, включенная в состав расходов в прилагаемом отчете о финансовых результатах, составила:

(тыс. руб.)

| Амортизация прав пользования в отношении: | 2020 года    | 2019 года    |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Аренды административных офисов            | 1 882        | 1 882        |
| <b>Итого амортизация прав пользования</b> | <b>1 882</b> | <b>1 882</b> |

В 2020,2019 выбытия и поступления активов не было.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договоров аренды в которых компания выступает как арендатор составили:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                        | 2020 год | 2019 год |
|------------------------------------------------|----------|----------|
| Процентные расходы по обязательствам по аренде | 117      | 267      |

В приведенной ниже таблице представлены минимальные суммы будущих платежей по аренде вместе с дисконтированной стоимостью чистых арендных платежей

(тыс. руб.)

31 декабря

| Наименование показателя                                                              | 2020 года  | 2019 года    | 2018 года    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| Договорные потоки денежных средств недисконтированные,                               |            |              |              |
| в том числе:                                                                         |            |              |              |
| До одного года                                                                       | 537        | 2 145        | 2 145        |
| От года до пяти лет                                                                  | -          | 537          | 2 682        |
| <b>Итого потоки денежных средств (недисконтированные) по состоянию на 31 декабря</b> | <b>537</b> | <b>2 682</b> | <b>4 827</b> |
| Обязательства по аренде,                                                             |            |              |              |
| в том числе:                                                                         |            |              |              |
| Краткосрочные                                                                        | 354        | 1 850        | 1 879        |
| Долгосрочные                                                                         | -          | 532          | 2 561        |
| <b>Итого включенные в бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря</b>            | <b>354</b> | <b>2 382</b> | <b>4 440</b> |
| За вычетом краткосрочной части обязательств по аренде                                | (354)      | (1 850)      | (1 879)      |
| <b>Долгосрочные обязательства по аренде</b>                                          | <b>-</b>   | <b>532</b>   | <b>2 561</b> |



## 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

### 6.1. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов представлены следующим образом:

|                                              | 31 декабря |          |          |
|----------------------------------------------|------------|----------|----------|
|                                              | 2020 год   | 2019 год | 2018 год |
| Предоставленные займы ПАО "МТС" <sup>1</sup> | -          | -        | 38 500   |
| Всего краткосрочных финансовых вложений      | -          | -        | 38 500   |

<sup>1</sup>Связанные стороны

В 2020 году краткосрочных финансовых вложений не было.

## 7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019, 2018 года представлены следующим образом:

|                            | 31 декабря |           |           |
|----------------------------|------------|-----------|-----------|
|                            | 2020 года  | 2019 года | 2018 года |
| Прочие внеоборотные активы |            |           |           |
| Авансы выданные            | 11         | 247       | 11        |
| Итого                      | 11         | 247       | 11        |

## 8. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям за 2020, 2019 и 2018 годы представлен следующим образом:

|                                                                                                                                                | 31 декабря |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|
|                                                                                                                                                | 2020 года  | 2019 года | 2018 года |
| Налог на добавленную стоимость                                                                                                                 |            |           |           |
| Налог на добавленную стоимость по приобретению товаров, работ, услуг, по которым по состоянию на отчетную дату не получены первичные документы | 159 550    | 129 018   | 23 702    |
| Итого                                                                                                                                          | 159 550    | 129 018   | 23 702    |

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019, 2018 года представлена следующим образом:

|                                                    | 31 декабря |           |           |
|----------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|
|                                                    | 2020 года  | 2019 года | 2018 года |
| Дебиторская задолженность                          |            |           |           |
| Выполнены этапы по незавершенным работам           | -          | -         | 3 098     |
| Начисленные проценты по займам                     | -          | -         | 93        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | 561 110    | 278 840   | 64 820    |
| Резерв под дебиторскую задолженность               |            |           |           |
| -покупатели и заказчики                            | (74)       | (32)      | -         |
| Расчеты по СВ на социальное страхование            | 342        | 395       | -         |
| Авансы выданные на работы некапитального характера | 34 087     | 20 414    | 1 857     |
| Резервы по сомнительным долгам (авансы)            | (287)      | -         | -         |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 247 832    | -         | -         |
| Прочие                                             | 1          | -         | -         |
| Итого                                              | 843 011    | 299 617   | 69 868    |

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства 31 декабря 2020, 2019, 2018 года представлены следующим образом: в (тыс. руб.)

|                          | 31 декабря    |               |              |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                          | 2020 года     | 2019 года     | 2018 года    |
| <b>Денежные средства</b> |               |               |              |
| Текущие счета в банках   | 31 045        | 15 732        | 1 077        |
| <b>Итого</b>             | <b>31 045</b> | <b>15 732</b> | <b>1 077</b> |

## 11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020, 2019, 2018 года представлен следующим образом:

|                                        | 31 декабря |           |           |
|----------------------------------------|------------|-----------|-----------|
|                                        | 2020 года  | 2019 года | 2018 года |
| Величина Уставного капитала (тыс.руб.) | 150 000    | 70 000    | 70 000    |

На 31.12.2020 года уставный капитал оплачен полностью.

Структура участников на 31 декабря 2020 года представлена следующим образом:

|                  | 31 декабря (в % ) |            |            |
|------------------|-------------------|------------|------------|
|                  | 2020 год          | 2019 год   | 2018 год   |
| Процент владения |                   |            |            |
| ПАО «МТС»        | 100               | 100        | 100        |
| <b>Итого</b>     | <b>100</b>        | <b>100</b> | <b>100</b> |

В декабре 2020 года на основании Решения единственного участника Компании ПАО «МТС» (Решение №10/20 от 28.12.2020 года) было решено увеличить уставный капитал с 70 000 тыс. руб. до 150 000 тыс. руб., за счет внесения дополнительного вклада 530 000 тыс. руб. 29 декабря 2020г.на основании Решения единственного участника Компании ПАО «МТС» был внесен дополнительный вклад в размере 530 000 тыс. руб. Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы, о величине уставного капитала Компании внесена 22.01.2021г.

Размер чистых активов Общества на 31 декабря 2020,2019,2018 года составляет 403 132 тыс. руб. (27 883) тыс. руб. и 15 806 тыс. руб. соответственно.

## 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

|                                              | 31 декабря     |                |               |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                              | 2020 года      | 2019 года      | 2018 года     |
| <b>Долгосрочные заемные средства в т.ч.</b>  | <b>361 200</b> | <b>267 100</b> | <b>10 000</b> |
| Долгосрочные займы                           |                |                |               |
| ПАО «МТС»                                    | 361 200        | 267 100        | 10 000        |
| <b>Краткосрочные заемные средства в т.ч.</b> | <b>-</b>       | <b>46 000</b>  | <b>-</b>      |
| Краткосрочные займы                          |                |                |               |
| ООО «Стрим Диджитал»                         | -              | 46 000         | -             |
| <b>Итого заемных средств</b>                 | <b>361 200</b> | <b>313 100</b> | <b>-</b>      |

Денежные потоки по заемным средствам отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.



Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

| ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА             | (тыс. руб.) |                |             |                |
|------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|                              | До 1 года   | 1 год – 5 лет  | Свыше 5 лет | Итого          |
| Займ от ООО "Стрим Диджитал" | -           | -              | -           | -              |
| Займ от ПАО "МТС"            | -           | 361 200        | -           | 361 200        |
| <b>ИТОГО</b>                 | <b>-</b>    | <b>361 200</b> | <b>-</b>    | <b>361 200</b> |

В 2018 году Компания заключила договор №D180316215 от 19.10.2018 с ПАО "МТС" о привлечении заемных средств на сумму не более 410 000 тыс. руб. со сроком погашения 31 июля 2024 года. Процентная ставка за пользование займом устанавливается в размере ключевой процентной ставки ЦБ РФ. В случае изменения ключевой ставки ЦБ РФ в период действия договора проценты за пользование денежными средствами изменяются соответственно. В период с 09.01.2020 по 31.12.2020 было получено 2 853 500 тыс. руб. Общая сумма погашения в 2020 году составила 2 759 400 тыс. руб. Задолженность по основному долгу на 31.12.2020 составляет 361 200 тыс. руб.

За период с 09.01.2020г. по 31.12. 2020 года по заемным средствам были начислены затраты (проценты) в сумме 16 878 тыс. руб. соответственно, которые учтены в составе строки "Проценты к уплате" отчета о финансовых результатах за 2020 год.

В 2019 году Компания заключила договор D19019010 от 26.12.2019 с ООО "Стрим Диджитал" о выделении на возвратной основе денежных средств (о предоставлении займа) на сумму не более 100 000 тыс. руб. ("Лимит задолженности") со сроком возврата займа до 31 января 2020 года. Процентная ставка за пользование займом устанавливается в размере ключевой ставки ЦБ РФ. В случае изменения ключевой ставки ЦБ РФ в период действия договора проценты за пользование денежными средствами изменяются соответственно.

На 31 декабря 2019 года задолженность по основному долгу и начисленным процентам составляет 46 000 тыс. руб. и 19 тыс. руб. соответственно.

За период с 13.01.2020 по 31.01.2020 года было получено 28 000 тыс. руб., общая сумма погашения задолженности по основному долгу за 2019 и 2020 году составила 74 000 тыс. руб.

За период с 01.01.2020 по 31.01.2020 по заемным средствам были начислены затраты(проценты) 117,5 тыс. руб. которые учтены в составе строки "Проценты к уплате" отчета о финансовых результатах за 2020 год.

За период с 13.01.2020 по 31.01.2020 задолженность по начисленным процентам за 2019 и 2020 годы была погашена полностью.

По состоянию на 31.12.2020 года по договору D19019010 от 26.12.2019 задолженность по основному долгу и начисленным затратам(процентам) отсутствует.

25.02.2020 году Компания заключила договор D19019011 с ООО "Стрим Диджитал". 19.08.2020 с компанией было подписано ДС №4 к договору D19019011 о выделении на возвратной основе денежных средств (о предоставлении займа) на сумму не более 400 000 тыс. руб. ("Лимит задолженности") со сроком возврата займа до 31 декабря 2020 года (ДС №1 от 26.02.2020). Процентная ставка за пользование займом устанавливается в размере ключевой ставки ЦБ РФ. В случае изменения ключевой ставки ЦБ РФ в период действия договора проценты за пользование денежными средствами изменяются соответственно.

За период с 25.02.2020 по 01.12.2020 было получено 400 000 тыс. руб. и погашено основного долга 400 000 тыс. руб. ..

За период с 25.02.2020 по 01.12.20.20 начислены затраты(проценты) в сумме 7 690,6 тыс. руб., учтенные в составе строки "Проценты к уплате" отчета о финансовых результатах.

01.12.2020 года задолженность по процентам в сумме 7 690,6 тыс. руб. была погашена.

На 31 декабря 2020 года задолженность по договору D19019011 по основному долгу и по начисленным процентам отсутствует.

### 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 года представлена следующим образом:

|                                                                                         | (тыс. руб.)    |                         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
|                                                                                         | 2020 года      | 31 декабря<br>2019 года | 2018 года      |
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>                                          |                |                         |                |
| Проценты по заемным средствам                                                           | 33 364         | 16 486                  | 6              |
| <b>Итого долгосрочная кредиторская задолженность</b>                                    | <b>33 364</b>  | <b>16 486</b>           | <b>6</b>       |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>                                         |                |                         |                |
| Поставщики и подрядчики                                                                 | 19 209         | 46                      | -              |
| Оценочные обязательства под оказанный услуги*)                                          | 764 827        | 681 998                 | 158 875        |
| Заккрытие авансов за счет оценочных обязательств под оказанные услуги                   | (602 895)      | (553 159)               | (151 475)      |
| Задолженность перед персоналом                                                          | -              | 1 062                   | 1 341          |
| Задолженность перед персоналом (оценочные обязательства на под отпуск и годовые премии) | 13 155         | 11 998                  | 910            |
| Задолженность по налогам и сборам                                                       | 27 143         | 12 633                  | 35 874         |
| Задолженность перед фондами                                                             | 613            | 1 011                   | 762            |
| Авансы полученные                                                                       | 71 517         | 79 044                  | 95 051         |
| Прочие кредиторы                                                                        | 35             | 62                      | 70             |
| Проценты по заемным средствам                                                           | -              | 19                      | -              |
| <b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность</b>                                   | <b>293 604</b> | <b>234 714</b>          | <b>141 408</b> |
| <b>Всего кредиторская задолженность</b>                                                 | <b>326 968</b> | <b>251 200</b>          | <b>141 414</b> |

\*) В целях достоверности отчетности Компании одним из видов начисленных обязательств признает начисления за оказанные услуги или выполненные работы, т.е. за фактически понесенные расходы, по которым по состоянию на отчетную дату не получены первичные документы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (в соответствии с принципом начисления).

В связи с этим расходы по работам/услугам, оказанным в отчетном месяце, по которым в бухгалтерии отсутствуют первичные документы, необходимо своевременно отражать в учете путем начисления расходов в отчетном месяце. Средний период за который начислены оценочные обязательства по состоянию на отчетные даты составляет 1-3 месяца.

В части услуг, полученных в текущем году, начисленное обязательство отражается в учете на конец отчетного месяца.

Первого числа месяца, следующего за отчетным, сумма начисленного оценочного обязательства сторнируется.

Если в счет перечисленного аванса работы/услуги выполнены, и на их стоимость начислено обязательство, последним числом отчетного периода производится зачет аванса на сумму с НДС.

Рынок электроэнергии закрывается до 20 числа месяца, следующего за отчетным, т.е. до 20 числа рассчитывается баланс потребленной электроэнергии на рынке и определяется стоимость услуг по передаче электроэнергии, т.к. отражение оценочных обязательств (расходы без документов) и закрытие отчетности происходит до 5 числа месяца, следующего за отчетным, то оценка расходов без документов осуществляется на основе фактических КВТЧ за прошедший месяц.

Цена на электроэнергию, при этом определяется как стоимость электроэнергии и услуги по передаче электроэнергии за предыдущий месяц.

После закрытия периода на рынке 20 числа месяца, следующего за отчетным, и публикации официальных цен на электроэнергию выставляются первичные документы

После получения от поставщиков актов об оказании услуг (выполнении работ), датированных текущим годом, расходы признаются в учете в обычном порядке по дебету соответствующих счетов учета расходов в корреспонденции с кредитом счетов расчетов с поставщиками и подрядчиками.



#### 14. ВЫРУЧКА

Выручка за 2020, 2019 годы представлена следующим образом:

|                                    | 2020 год         | (тыс. руб.)<br>2019 год |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|
| <b>Выручка</b>                     |                  |                         |
| Доходы от торговли электроэнергией | 4 031 425        | 2 815 952               |
| Ожидаемый доход                    | 392 831          | 178 091                 |
| Доходы от оказания прочих услуг    | 4 608            | 461                     |
| Ожидаемый доход прочие услуги      | 6 691            | -                       |
| <b>Итого</b>                       | <b>4 435 555</b> | <b>2 994 504</b>        |

По не подписанным на отчетную дату, но фактически исполненным обязательствам в учете отражается (ожидаемая доход).

#### 15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019, 2018 год представлен следующим образом:

|                                                   | 2020 год        | 2019 год        |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Прибыль до налогообложения                        | (63 517)        | (54 150)        |
| <b>Условный доход/расход по налогу на прибыль</b> | <b>(12 703)</b> | <b>(10 830)</b> |
| Постоянные налоговый расход (доход)               | 433             | 370             |
| Отложенный налог на прибыль                       | 12 277          | 63 936          |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>                   | <b>7</b>        | <b>53 476</b>   |

Отложенный налог, рассчитанный балансовым методом на 31 декабря 2020, 2019 года и 2018 года представлены следующим образом:

|                                                           | (тыс. руб.)<br>31 декабря |                |               |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|
|                                                           | 2020 года                 | 2019 года      | 2018 года     |
| Кредиторская задолженность                                | (61 576)                  | 30 837         | 18 362        |
| Прочие внеоборотные активы                                | -                         | -              | 4 594         |
| Нематериальные активы                                     | (6 007)                   | (8 178)        | (11 094)      |
| Дебиторская задолженность                                 | 440 612                   | 485 364        | 85 926        |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | (127 482)                 | (113 606)      | (23 637)      |
| Основные средства                                         | (1 880)                   | (1 183)        | (1 216)       |
| Налоговый убыток                                          | 211 101                   | -              | 440           |
| Активы в форме права пользования                          | (471)                     | (2 352)        | (4 235)       |
| Расчеты по финансовой аренде                              | 354                       | 2 383          | 4 440         |
| <b>Итого</b>                                              | <b>454 651</b>            | <b>393 264</b> | <b>73 580</b> |
| <b>Отложенная налоговая разница 20,0%</b>                 | <b>90 930</b>             | <b>78 653</b>  | <b>14 716</b> |

Строка «Прочее» отчета о финансовых результатах включает в себя:

|                                        | 2020 год         | (тыс.руб.)<br>2019 год |
|----------------------------------------|------------------|------------------------|
| Штрафы и пени по налогу на прибыль     | (171)            | -                      |
| Резервы под отложенный налоговый актив | (47 567)         | -                      |
| <b>Итого</b>                           | <b>( 47 738)</b> | <b>-</b>               |

## 16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

|                                      | 2020 год         | (тыс. руб.)<br>2019 год |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Затраты на оплату труда              | 50 305           | 57 945                  |
| Отчисления на социальные нужды       | 11 711           | 12 387                  |
| Затраты на аренду, консалтинг, связь | 2 155            | 1 885                   |
| Амортизация                          | 5 362            | 5 382                   |
| Материальные затраты                 | 4 403 040        | 2 952 721               |
| Прочие                               | 1 100            | 1 423                   |
| <b>Итого</b>                         | <b>4 473 673</b> | <b>3 031 743</b>        |

## 17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 год представлены следующим образом:

|                                    | 2020 год   | (тыс. руб.)<br>2019 год |
|------------------------------------|------------|-------------------------|
| Расходы по оплате банковских услуг | 149        | 109                     |
| Резерв по сомнительным долгам      | 329        | -                       |
| Штрафы и пени по налогам           | 116        | 89                      |
| Прочие                             | 2          | 33                      |
| <b>Итого</b>                       | <b>596</b> | <b>231</b>              |

## 18. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

В 2020 году все первичные документы были оформлены в валюте РФ.

## 19. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров не избран, его полномочия исполняет общее собрание участников (единственный участник).

Решением единственного учредителя Общества № 07/19 от 27.12.2019 года избран Генеральным директором Общества Носов Андрей Алексеевич сроком на три года. Общая сумма вознаграждения, начисленная лицу, осуществляющему полномочия исполнительного органа за 2020, 2019 год составила 6 331,1 тыс. руб. и 6 806,4 тыс. руб. соответственно.

## 20. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ КОМПАНИИ

По итогам 2020, 2019 года получен убыток в размере 98 985 тыс. руб. и 43 689 тыс. руб. соответственно.

## 21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Раскрытие информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", исходя из требования приоритета содержания над формой.

Связанными сторонами ООО "МТС ЭНЕРГО" являются дочерние и зависимые компании ПАО "МТС" и ПАО АФК "Система", все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО АФК "Система", и ПАО "МТС" а также основной управленческий персонал и иные юридические и физические лица, оказывающие значительное влияние на принятие решений в управлении ООО "МТС ЭНЕРГО" и указанных компаний в силу участия в уставном капитале и (или) других обстоятельств. ООО "МТС ЭНЕРГО" входит в группу компаний ПАО АФК "Система". Полный перечень лиц, входящих в группу ПАО АФК "Система", приведен на странице в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4772&type=6> и ПАО "МТС" <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=236&type=6>.

Выплаты основному управляющему персоналу раскрыты в п.19 Совет Директоров.



## 21.1. Операции со связанными сторонами

### Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

|                                                       | (тыс. руб.)  |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                       | 2020 год     | 2019 год     |
| ПАО "МТС"                                             | 1 892        | 1 632        |
| ООО "Башкирские распределительные электрические сети" | 1 757        | 1 850        |
| ПАО "МТС-Банк"                                        | 86           | 69           |
| АО "Энвижн групп"                                     | -            | 540          |
| <b>Итого</b>                                          | <b>3 735</b> | <b>4 091</b> |

### Расчеты по аренде

|              | (тыс. руб.)  |              |
|--------------|--------------|--------------|
|              | 2020 год     | 2019 год     |
| ПАО "МТС"    | 1 999        | 2 149        |
| <b>Итого</b> | <b>1 999</b> | <b>2 149</b> |

### Проценты к уплате по займам полученным

|                      | (тыс. руб.)   |               |
|----------------------|---------------|---------------|
|                      | 2020 год      | 2019 год      |
| ПАО "МТС"            | 16 878        | 16 479        |
| ООО "Стрим Диджитал" | 7 808         | 36            |
| <b>Итого</b>         | <b>24 686</b> | <b>16 515</b> |

### Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС)

|                                                               | (тыс. руб.)      |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 2020 год         | 2019 год         |
| АО "Лесосибирский ЛДК №1"                                     | 310 949          | 234 836          |
| ПАО "МГТС"                                                    | 205 004          | 328 697          |
| ПАО "МТС"                                                     | 1 756 647        | 770 789          |
| ООО "Авантаж"                                                 | -                | 30 869           |
| Акционерное общество "Сегежский целлюлозно-бумажный комбинат" | 1 181 928        | 1 218 074        |
| АО "Бизнес-Недвижимость"                                      | 213 489          | 74 440           |
| ООО "Вятский фанерный комбинат"                               | 265 881          | 176 013          |
| ООО "Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат Сегежский"      | 31 527           | 21 110           |
| АО "МГТС-Недвижимость"                                        | 49 135           | 17 733           |
| АО "Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"        | 81 794           | 737              |
| ООО "СЕГЕЖСКАЯ УПАКОВКА"                                      | 35 797           | 29 095           |
| АО "СОКОЛЬСКИЙ ДЕРЕВООБРАБАТЫВАЮЩИЙ КОМБИНАТ"                 | 60 815           | 60 667           |
| АО "ВЗПП-МИКРОН"                                              | 123 778          | -                |
| ПАО "ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС КОСМОС"                             | 33 485           | -                |
| ООО "ОНЕГА ПАЛАС"                                             | 1 462            | -                |
| ООО "РГС Казань"                                              | 1 916            | -                |
| ООО "РГС Сочи"                                                | 2 182            | -                |
| ООО "УК ЛэндПрофит"                                           | 39 085           | 16 445           |
| <b>Итого</b>                                                  | <b>4 394 874</b> | <b>2 979 505</b> |

## 21.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

### Займы полученные, включая задолженность по процентам

(тыс. руб.)

|                      | 31 декабря<br>2020 год | 31 декабря<br>2019 год |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| ПАО "МТС"            | 394 364                | 283 586                |
| ООО "Стрим Диджитал" | -                      | 46 019                 |
| <b>Итого</b>         | <b>394 364</b>         | <b>329 605</b>         |

### Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

|                                                          |                                   | 31 декабря<br>2020 года | 31 декабря<br>2019 года |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Вид операции                                             |                                   |                         |                         |
| ПАО "МТС"                                                | Реализация товаров, работ услуг   | 157 244                 | 6 163                   |
| ПАО "МГТС"                                               | Реализация товаров, работ услуг   | 5 125                   | -                       |
| ПАО "МТС"                                                | Приобретение товаров, работ услуг | -                       | -                       |
| ООО "Башкирские распределительные электрические сети"    | Приобретение товаров, работ услуг | -                       | -                       |
| Акционерное общество "Сегежский целлюлозно-бумажный"     | Реализация товаров, работ услуг   | 234 963                 | 207 468                 |
| ООО "Вятский фанерный комбинат"                          | Реализация товаров, работ услуг   | 52 855                  | 25 264                  |
| ООО "Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат Сегежский" | Реализация товаров, работ услуг   | 36                      | 1 325                   |
| АО "Лесосибирский ЛДК №1"                                | Реализация товаров, работ услуг   | 66 222                  | 32 410                  |
| ООО "СЕГЕЖСКАЯ УПАКОВКА"                                 | Реализация товаров, работ услуг   | 3 161                   | 2 581                   |
| АО "СОКОЛЬСКИЙ ДЕРЕВООБРАБАТЫВАЮЩИЙ КОМБИНАТ"            | Реализация товаров, работ услуг   | 2 545                   | 1 644                   |
| АО "Бизнес-Недвижимость "                                | Реализация товаров, работ услуг   | 17 057                  | -                       |
| АО "ВЗПП-МИКРОН "                                        | Реализация товаров, работ услуг   | 14 371                  | -                       |
| ПАО "ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС КОСМОС "                       | Реализация товаров, работ услуг   | 1 831                   | -                       |
| АО "МГТС-Недвижимость"                                   | Реализация товаров, работ услуг   | 1 623                   | -                       |
| ООО "ОНЕГА ПАЛАС"                                        | Реализация товаров, работ услуг   | 115                     | -                       |
| АО "Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"   | Реализация товаров, работ услуг   | 1 732                   | -                       |
| ООО "УК ЛэндПрофит"                                      | Реализация товаров, работ услуг   | 68                      | -                       |
| АО "Энвижн Груп"                                         | Реализация товаров, работ услуг   | 2                       | -                       |
| <b>Итого</b>                                             |                                   | <b>558 951</b>          | <b>276 854</b>          |



## Кредиторская задолженность

|                                                       |                                                   | (тыс.руб.)    |               |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                       |                                                   | 31 декабря    | 31 декабря    |
|                                                       |                                                   | 2020 года     | 2019 года     |
| Вид операции                                          |                                                   |               |               |
| ПАО "МТС"                                             | Реализация оборудования, товаров, услуг и работ   | 70 002        | 43 998        |
| ПАО "МТС"                                             | Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ | 578           | 392           |
| ПАО "МГТС"                                            | Реализация оборудования, товаров, услуг и работ   | -             | 12 200        |
| АО "Лесосибирский ЛДК №1"                             | Реализация оборудования, товаров, услуг и работ   | -             | -             |
| ООО "Авантаж"                                         | Реализация оборудования, товаров, услуг и работ   | -             | 2 240         |
| АО "Бизнес-Недвижимость"                              | Реализация оборудования, товаров, услуг и работ   | -             | 15 080        |
| АО "МГТС-Недвижимость"                                | Реализация оборудования, товаров, услуг и работ   | -             | 3 325         |
| ООО "УК ЛэндПрофит"                                   | Реализация оборудования, товаров, услуг и работ   | 1 745         | 2 196         |
| АО "Энвижн Групп"                                     | Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ | -             | 41            |
| ООО "Башкирские распределительные электрические сети" | Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ | 39            | 55            |
| ООО "РГС Казань"                                      | Реализация оборудования, товаров, услуг и работ   | 20            | -             |
| ООО "РГС Сочи"                                        | Реализация оборудования, товаров, услуг и работ   | 27            | -             |
| <b>Итого</b>                                          |                                                   | <b>72 411</b> | <b>79 527</b> |

## Расчеты по аренде

|              |                                          | (тыс. руб.) |              |
|--------------|------------------------------------------|-------------|--------------|
|              |                                          | 31 декабря  | 31 декабря   |
|              |                                          | 2020 года   | 2019 года    |
| Вид операции |                                          |             |              |
| ПАО "МТС"    | Дисконтированная задолженность по аренде | 354         | 2 383        |
| <b>Итого</b> |                                          | <b>354</b>  | <b>2 383</b> |

### 21.3. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.)

|                                                                       | 2020 год         | 2019 год         |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                            |                  |                  |
| Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков              | 4 152 540        | 2 788 354        |
| Оплата приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов | (3 591)          | (3 397)          |
| Проценты по договору аренды                                           | (116)            | (267)            |
| Выплата процентов                                                     | (7 827)          | (17)             |
| Прочие                                                                | -                | -                |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                    | <b>4 141 006</b> | <b>2 784 673</b> |
| <b>Денежные потоки по инвестиционной деятельности</b>                 |                  |                  |
| Поступления от погашенных займов, выданных другим организациям        | -                | 38 500           |
| Проценты полученные                                                   | -                | 195              |
| Приобретение ОС, НМА                                                  | (138)            | (540)            |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>             | <b>(138)</b>     | <b>38 155</b>    |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                         |                  |                  |
| Поступления от займов, выданных другими организациями                 | 48 100           | 303 100          |
| Погашение задолженности по аренде                                     | (2 030)          | (2 057)          |
| Поступления от учредителей                                            | 530 000          |                  |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>                 | <b>576 070</b>   | <b>301 043</b>   |

### 22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Основываясь на текущей структуре управления, Компания определила, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется.

### 23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31.12.2020 года условные активы и обязательства у Компании отсутствуют.

### 24. Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Компании.

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в



большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Только за 2020 год США ввели 47 пакетов ограничений в отношении отдельных российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Очередные потрясения на мировых финансовых рынках или ужесточение, или продление международных санкций в отношении России могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, отток капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия, что может оказать влияние на деятельность ООО «МТС-Капитал», включая возможность получения финансирования на коммерчески приемлемых условиях. Руководство Компании полагает, что оно принимает все соответствующие меры для поддержания устойчивости бизнеса в существующих условиях.

### **Финансовые риски**

Компания не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

#### **Риск изменения процентной ставки**

Активы и обязательства Компании в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Компания не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### **Кредитный риск**

Компания оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

### **Страновые и региональные риски**

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Компанией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

## 25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В декабре 2020 года на основании Решения единственного участника Компании ПАО «МТС» (Решение №10/20 от 28.12.2020 года) был увеличен уставный капитал до 150 000 тыс. руб., за счет внесения дополнительного вклада 530 000 тыс. руб.

29 декабря 2020г. на основании Решения единственного участника Компании ПАО «МТС» был внесен дополнительный вклад в размере 530 000 тыс. руб. Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы, о величине уставного капитала Компании внесена 22.01.2021г.

Генеральный директор  
ООО «МТС ЭНЕРГО»

 Носов А.А.

26 марта 2021



