



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОЭК-ФИНАНС»  
ЗА 2019 ГОД

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью «МОЭК-Финанс»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «МОЭК-Финанс» (ООО «МОЭК-Финанс», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1077761679016, Россия, 111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «МОЭК-Финанс» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3 Отчета об изменениях капитала, а именно на то, что по состоянию на 31.12.2019 года стоимость чистых активов Общества меньше величины уставного капитала.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.



## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОБЩЕСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Общества, доводя до его 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.

Руководитель аудиторской организации



Д. В Большаков

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Единый центр аудита»  
ОГРН 1027739491482

Россия, 127254, г. Москва, ул. Яблочкова, 10А-39

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),  
ОРНЗ 10303000896

04 февраля 2020 года



К данному аудиторскому заключению прилагаются следующие формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, составленные в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете»:

1. Бухгалтерский баланс.
2. Отчет о финансовых результатах.
3. Отчет об изменениях капитала.
4. Отчет о движении денежных средств.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2019 г.

Организация ООО "МОЭК-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

111141, Москва г, Электродная ул, д. № 4А

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2019

83180465

7720597270

64.99.1

12300

16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "Единый центр аудита"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН

7724206256

ОГРН/

ОГРНИП

1027739491482

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
28	Основные средства	1150	24	27	30
28	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе	1151	24	27	30
	здания, сооружения, машины и	1153	-	-	-
	оборудование				
	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
	ценности				
31	Финансовые вложения	1170	11 279 445	10 813 099	10 191 672
31	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1171	11 279 445	10 813 099	10 191 672
	Отложенные налоговые активы	1180	128 842	92 011	65 581
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	11 408 311	10 905 137	10 257 283
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по	1220	-	-	-
	приобретенным ценностям				
34	Дебиторская задолженность	1230	646	639	11 971
34	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по	1235	646	639	11 971
	которой ожидаются в течение 12 месяцев				
	после отчетной даты), в т.ч.				
	покупатели и заказчики	1236	247	417	10 678
	авансы выданные	1238	15	15	26
	прочие дебиторы	1239	384	207	1 267
	Финансовые вложения (за исключением	1240	-	-	-
	денежных эквивалентов)				
38	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 584	23 451	49 222
	в том числе:				
	расчетные счета	1252	34	71	72
	прочие денежные средства и их	1259	19 550	23 380	49 150
	эквиваленты				
	Прочие оборотные активы	1260	-	4	-
	Итого по разделу II	1200	20 230	24 094	61 193
	<b>БАЛАНС</b>	1600	11 428 541	10 929 231	10 318 476



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
36	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 447 853	24 447 853	24 447 853
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
40	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(17 261 715)	(17 580 601)	(18 096 993)
	Итого по разделу III	1300	7 186 138	6 867 252	6 350 860
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
37	Заемные средства	1410	-	3 480 500	3 299 972
	в том числе:				
37	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	3 480 500	3 299 972
40	Отложенные налоговые обязательства	1420	308	308	308
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	308	3 480 808	3 300 280
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
37	Заемные средства	1510	3 661 028	-	-
	в том числе:				
37	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	3 661 028	-	-
41	Кредиторская задолженность	1520	580 317	580 461	666 703
	в том числе:				
41	поставщики и подрядчики	1521	580 317	580 461	666 699
	задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	-	-	-
41	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	-	-	4
41	авансы полученные	1527	-	-	4
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
49	Оценочные обязательства	1540	750	710	633
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 242 095	581 171	667 336
	<b>БАЛАНС</b>	1700	11 428 541	10 929 231	10 318 476

Руководитель

Бикмурзин Альберт  
Фяритович

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 января 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация ООО "МОЭК-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
83180465		
7720597270		
64.99.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
42	Выручка	2110	-	-
43	Себестоимость продаж	2120	(4 919)	(5 351)
	в том числе:			
43	прочая	2124	(4 919)	(5 351)
43	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 919)	(5 351)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
43	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 919)	(5 351)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
38	Проценты к получению	2320	1 351	3 082
37	Проценты к уплате	2330	(180 528)	(180 528)
44	Прочие доходы	2340	466 346	694 918
44	Прочие расходы	2350	(195)	(22 151)
40	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	282 055	489 970
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(93 242)	(124 424)
40	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
40	Изменение отложенных налоговых активов	2450	36 831	26 430
40	Прочее	2460	-	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	318 886	516 392



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	318 886	516 392
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Бикмурзин Альберт  
Фяритович

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 января 2020 г.



# Отчет об изменении капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
83180465		
7720597270		
64.99.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация ООО "МОЭК-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	24 447 853	-	-	-	(18 096 993)	6 350 860
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	516 392	516 392
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	516 392	516 392
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	24 447 853	-	-	-	(17 580 601)	6 867 252
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	318 886	318 886
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	318 886	318 886
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	24 447 853	-	-	-	(17 261 715)	7 186 138

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	7 186 138	6 867 252	6 350 860

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Бикмурзин Альберт  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

17 января 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **ООО "МОЭК-Финанс"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
83180465		
7720597270		
64.99.1		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 464	69 324
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 464	69 324
Платежи - всего	4120	(5 331)	(95 095)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(446)	(86 596)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 698)	(4 095)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(3 331)
прочие налоги	4125	(878)	(913)
прочие платежи	4129	(309)	(160)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 867)	(25 771)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 867)	(25 771)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 451	49 222
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 584	23 451
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Бикмурзин Альберт  
Фяритович

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 января 2020 г.



Приложение  
к Положению по учетной политике ООО  
«МОЭК-Финанс»  
для целей бухгалтерского учета на 2019 год

## Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 19 г.

Организация ООО "МОЭК-Финанс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО  
ИНН

83180465  
7720597270

Наименование показателя	Код	За янв-дек 20 19 г.	За янв-дек 20 18 г.
<b>Выручка (строка 2110), в том числе:</b>	<b>2110</b>	-	-
от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	21101	-	-
от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	21102	-	-
от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (отчеты доверительного управляющего)	21103	-	-
от предъявления по оферте облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг	21104	-	-
от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (отчеты доверительного управляющего)	21105	-	-
<b>Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:</b>	<b>2120</b>	(4 919)	(5 351)
от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	21201	-	-
от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	21202	(4 919)	(5 351)
от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (отчеты доверительного управляющего)	21203	-	-
от предъявления по оферте облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг	21204	-	-
от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (отчеты доверительного управляющего)	21205	-	-
<b>Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:</b>	<b>2100</b>	(4 919)	(5 351)
от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	21001	-	-
от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	21002	(4 919)	(5 351)
от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (отчеты доверительного управляющего)	21003	-	-
от предъявления по оферте облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг	21004	-	-
от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (отчеты доверительного управляющего)	21005	-	-
<b>Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:</b>	<b>2210</b>	-	-
<b>Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:</b>	<b>2220</b>	-	-
<b>Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:</b>	<b>2200</b>	(4 919)	(5 351)
от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	22001	-	-
от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	22002	(4 919)	(5 351)
от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (отчеты доверительного управляющего)	22003	-	-
от предъявления по оферте облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг	22004	-	-
от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (отчеты доверительного управляющего)	22005	-	-



Доходы от участия в других организациях (стр.2310), в том числе:		-	-
дивиденды по акциям ОАО "МОЭСК"	23101	-	-
дивиденды по акциям ОАО "Мосэнергосбыт"	23102	-	-
прочие	23103	-	-
Проценты к получению (стр.2320), в том числе:		1 351	3 082
купонный доход	23201	-	-
по векселям и займам	23202	-	-
по сделкам РЕПО	23203	-	-
дисконт по векселям	23204	-	-
прочие проценты к получению	23205	1 351	3 082
проценты к получению по прочим депозитам	23206	-	-
Проценты к уплате (строка 2330), в том числе:		(180 528)	(180 528)
по сделкам РЕПО	23301	-	-
по векселям и займам	23302	(180 528)	(180 528)
по кредиту	23303	-	-
купонный расход	23304	-	-
Прочие доходы (строка 2340), в том числе:		466 346	694 918
переоценка ценных бумаг	23401	-	-
прочие	23402	-	73 491
резерв под обесценение некотируемых акций	23403	466 346	621 427
доходы, связанные с реализацией права требования	23404	-	-
Прочие расходы (строка 2350), в том числе:		(195)	(22 151)
переоценка ценных бумаг	23501	-	-
прочие	23502	(63)	(11 297)
резерв под обесценение некотируемых акций	23503	-	-
расходы, связанные с реализацией права требования	23504	-	-
безвозмездное отчуждение доли	23505	-	-

вклад в имущество	23506	-	-
резерв по сомнительным долгам	23507	(132)	(10 854)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300), в том числе:		282 055	489 970
переоценка ценных бумаг	23001	-	-
от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	23002	-	-
от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	23003	(4 919)	(5 351)
прочие	23004	(179 240)	(115 252)
резерв под обесценение некотируемых акций	23005	466 346	621 427
резерв по сомнительным долгам	23006	(132)	(10 854)
Текущий налог на прибыль (строка 2410), в том числе:		-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) (строка 2421), в том числе:		(93 242)	(124 424)
переоценка ценных бумаг	24211	-	-
прочие	24212	1	(2 310)
резерв под обесценение некотируемых акций	24213	(93 269)	(124 285)
резерв по сомнительным долгам	24214	26	2 171
Изменение отложенных налоговых обязательств (строка 2430), в том числе:		-	-
себестоимость продаж	24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (строка 2450), в том числе:		36 831	26 430
прибыль (убыток)	24501	36 823	26 412
прочие	24502	8	18
Прочее (строка 2480), в том числе:	24600	-	(8)
налог на прибыль прошлых лет, пени, штрафы по налогам	24601	-	(8)
корректировка ОНА от налоговых убытков	24602	-	(515 813)

Форма 0710002 с. 2

Наименование показателя	Код	За янв-дек 20 19 г.	За янв-дек 20 18 г.
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	25201	-	-

Руководитель

Бикмурзин Альберт Сергеевич

(расшифровка подписи)  
2020 г.

"17" января





**ООО «МОЭК-Финанс»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2019 ГОД  
ООО «МОЭК-Финанс»**

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения (филиалы).....	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
6. Основа составления.....	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
9. Нематериальные активы.....	4
10. Основные средства.....	5
11. Финансовые вложения.....	5
12. Прочие внеоборотные активы.....	7
13. Материально-производственные запасы.....	7
14. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства.....	7
15. Расходы будущих периодов.....	8
16. Задолженность покупателей и заказчиков.....	8
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	9
19. Оценочные обязательства.....	9
20. Кредиты и займы полученные.....	9
21. Отложенные налоги (налогообложение).....	10
22. Признание доходов и расходов.....	10
23. Изменения в учетной политике.....	10
24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов.....	10
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	10
III. Раскрытие существенных показателей.....	11
26. Информация по сегментам.....	11
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	11
28. Основные средства.....	11
29. Незавершенные капитальные вложения.....	14
30. Неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев.....	14
31. Долгосрочные финансовые вложения.....	14
32. Материалы и товары для перепродажи.....	16
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	18
34. Дебиторская задолженность.....	18
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	21
36. Капитал и резервы.....	23
37. Кредиты и займы.....	23
38. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	25
39. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	27
40. Налогообложение.....	27
41. Кредиторская задолженность.....	31
42. Выручка.....	33
43. Расходы по обычным видам деятельности.....	33
44. Прочие доходы и расходы.....	34
45. Субсидии из бюджета.....	34
46. Дочерние и зависимые общества.....	34
47. Информация о связанных сторонах.....	34
48. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	38
49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	38
50. Риски хозяйственной деятельности.....	39
51. События после отчетной даты.....	40



## ООО «МОЭК-Финанс»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

#### I. Общие сведения

##### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «МОЭК-Финанс» (далее – ООО «МОЭК-Финанс», Общество) создано в соответствии с распоряжением Департамента имущества города Москвы от 16.10.2007 №3673-р «Об утверждении решения единственного акционера ОАО «Московская объединенная энергетическая компания», а также учредительным договором от 17.10.2007 между ОАО «МОЭК» и Ремезовым Александром Николаевичем.

Цель создания - участие в консолидации энергетических активов города Москвы в рамках утвержденной Концепции реформирования топливно-энергетического комплекса города Москвы.

Дата регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц: 24.10.2007, государственный регистрационный номер: 1077761679016.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МОЭК-Финанс».

Сокращенное наименование: ООО «МОЭК-Финанс».

Единственным участником, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2018, является:

Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (ПАО «МОЭК»), зарегистрированное Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по городу Москве 16 декабря 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1047796974092, местонахождение: 119526, Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3, этаж 20, кабинет 2017, ИНН/КПП 7720518494/997650001.

Общество зарегистрировано по адресу: 111141, Россия, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А.

##### 2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (филиалов).

##### 3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно уставу являются:

- капиталовложения в ценные бумаги;
- финансовое посредничество и вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества;
- деятельность на рынке ценных бумаг;
- деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- оказание консалтинговых услуг;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных законодательством Российской Федерации.

##### 4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Единственным участником ООО «МОЭК-Финанс» является ПАО «МОЭК».

В соответствии со ст.13.1 Устава Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

В 2017 году Ревизор общества не был избран.

Решением Единственного участника ООО «МОЭК-Финанс» от 28.04.2018 № 1 ревизором ООО «МОЭК-Финанс» избран Кривошеин Сергей Александрович.

Решением Единственного участника ООО «МОЭК-Финанс» от 13.05.2019 № 1 ревизором ООО «МОЭК-Финанс» избран Кривошеин Сергей Александрович

##### 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 2 человека в 2019 году;
- 2 человека в 2018 году



— 5 человек в 2017 году;

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом от 31.12.2018г. № МФ/04-12-02/18. В своей деятельности Общество руководствуется основными положениями учетной политики и правилами представления информации в бухгалтерской отчетности, приведенными в данном разделе.

### 6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составляется бухгалтерией ООО «МОЭК-Финанс» в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, и положениями приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н

### 7. Активы и обязательства в иностранной валюте

Для отражения в бухгалтерском учете и отчетности стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). При этом в системном бухгалтерском учете регистрируется информация о стоимости активов и обязательств как в рублях, так и в той иностранной валюте, в которой этот актив или обязательство выражены с учетом особенностей настройки системы.

По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2018 и на 31.12.2019 денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отсутствуют.

Курсовых разниц, возникших в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, нет.

### 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

### 9. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования. Способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Переоценка нематериальных активов не производится.

#### 10. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н

##### Классификация и оценка

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы при единовременном выполнении следующих условий: объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов; способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем; стоимость актива должна быть более 40 000 рублей.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью 40 000 рублей и менее, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств в зависимости от способа приобретения формируется следующим образом: при приобретении за плату (в т.ч. бывших в эксплуатации) - как сумма фактических затрат, связанных с приобретением основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию; при получении безвозмездно - по текущей рыночной стоимости на дату принятия к учету в качестве вложений во внеоборотные активы с учетом затрат по доставке и доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию; при внесении основных средств в счет вклада в уставный капитал Общества - денежная оценка, согласованная учредителями, если иное не предусмотрено законодательством РФ; при приобретении по договору мены - по стоимости ценностей (товаров), переданных или подлежащих передаче.

##### Срок полезного использования и амортизация

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: ожидаемого срока использования объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью (мощностью); ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

##### Прочее

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

#### 11. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений, при принятии на учет которых одновременно выполняются следующие условия: наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

из этого права; переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.); способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Таким образом, при соблюдении указанных условий к финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком более 3 месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Классификация финансовых вложений на вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года.

В качестве краткосрочных Обществом признаются финансовые вложения срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения признаются Обществом как долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного квартала и отражаются в учете и отчетности по их видам по текущей рыночной стоимости.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу по первоначальной стоимости каждой единицы.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются доходами и расходами от реализации.

Анализ стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, может быть основан в части вложений:

– в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций по наибольшей из величин:

1. справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу согласно отчету независимого оценщика;
2. ценность использования - будущие денежные потоки, которые Общество ожидает получить от использования данного финансового вложения, рассчитанные по утвержденной методике.
3. размер доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале.

– в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, – на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

При оценке расчетной стоимости финансовых вложений на конец отчетного года, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, может быть использована следующая информация или данные:

1. Динамика изменения стоимости чистых активов организации-эмитента, организации, участником которой является Общество или организации-заемщика в течение отчетного периода.
2. Результаты работы оценщиков, которые доступны для заинтересованных лиц или которыми располагает Общество.
3. Цены фактических сделок, заключенных в отчетном периоде.
4. Оценка организации-эмитента в соответствии со стандартами МСФО.
5. Иное.

По финансовым активам, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, резерв под обесценение не создается.



**12. Прочие внеоборотные активы**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

Программное обеспечение и прочие активы, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», со сроком использования более одного года отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

**13. Материально-производственные запасы**

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов: используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг); предназначенные для продажи; специальная одежда и специальная оснастка; используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

В составе материально-производственных запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, а также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (специальная оснастка) и спецодежда стоимостью 40 000 рублей и менее учитываются в составе материально-производственных запасов независимо от срока полезного использования.

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение или изготовление.

Учет наличия и движения материальных запасов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материальных запасов.

**14. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства.**

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Общество при осуществлении видов деятельности обеспечивает в том числе отдельный учет затрат по каждому из таких видов деятельности с их группировкой по статьям и элементам, предусмотренной соответствующими нормативными актами.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на счет 90 «Продажи» ежемесячно в полном объеме без распределения на расходы незавершенного производства.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

По основным видам деятельности незавершенное производство отсутствует.



**15. Расходы будущих периодов**

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам на счете 97 «Расходы будущих периодов». На счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются следующие активы: право пользования объектами интеллектуальной собственности (программные и информационные продукты, расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов в п. 3 ПБУ 14/2007); расходы на прединвестиционные исследования, квалифицированные Обществом как расходы будущих периодов; расходы на приобретение лицензий на осуществление отдельных видов деятельности или каких-либо прав пользования; прочие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам. При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке: затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы: в течение срока использования, исходя из условий договора; при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого организацией самостоятельно, но не более 5 лет.

Программное обеспечение и прочие активы, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», со сроком использования менее одного года и год, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

**16. Задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы. Учет дебиторской задолженности ведется развернуто по контрагенту в разрезе договоров (в соответствии с условиями и этапами).

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, не реальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества и относятся на счет резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника, за исключением задолженности по ликвидированным организациям.

**17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (Банком России) на дату осуществления или поступления платежа.

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

Общество признает депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца и менее), в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто: поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты; операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов); операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов); расчеты комиссионера или агента в связи с



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги); суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС; прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

**18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

Бухгалтерский учет капитала осуществляется в соответствии с Федеральным Законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В составе собственного капитала отражаются: уставный капитал (доли, акции); добавочный капитал; резервный капитал; нераспределенная прибыль; прочие резервы.

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в уставных документах.

Общество формирует резервный капитал (фонд) за счет прибыли в порядке и размере, установленными уставом.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости внеоборотных активов, а также вклады в имущество обществ, полученные от участников.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания участников.

Нераспределенная прибыль используется на: образование в установленном порядке резервного капитала; выплату доходов участникам; покрытие убытков; прочее распределение прибыли в соответствии с законодательством..

Отражение в учете и отчетности использования нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

**19. Оценочные обязательства**

Отражение в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства: по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода; по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года; другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются Обществом на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Аналитический учет осуществляется по каждому виду оценочного обязательства.

**20. Кредиты и займы полученные**

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по полученным займам и кредитам (проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

**21. Отложенные налоги (налогообложение)**

В связи с существующим различием порядка расчета бухгалтерской и налогооблагаемой прибыли, ООО «МОЭК-Финанс» организует ведение учета сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль, для определения взаимосвязи между бухгалтерским и налоговым учетом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Общество выявляет и учитывает разницы по доходам и расходам, возникающим между показателями бухгалтерского и налогового учета. Выявленные разницы распределяются по следующим группам: постоянные разницы; вычитаемые временные разницы; налогооблагаемые временные разницы.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по каждому факту хозяйственной жизни.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

**22. Признание доходов и расходов**

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы ООО «МОЭК-Финанс», не признанные в качестве выручки и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами.

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходы признаются в бухгалтерском учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.

Общехозяйственные и управленческие расходы учитываются Обществом на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений в соответствии с установленным перечнем статей затрат.

При реализации ценных бумаг непосредственно на себестоимость (расходы) относится стоимость выбывших ценных бумаг и другие расходы

Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, относятся на общехозяйственные расходы.

**23. Изменения в учетной политике**

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2019 год изменений внесено не было.

**24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов**

В отчетном периоде корректировки данных предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

**25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

В отчетном периоде существенные ошибки отсутствуют.



**III. Раскрытие существенных показателей**

**26. Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

**27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок**

Нематериальных активов на 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019 нет.

**28. Основные средства**

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в течение отчетного и предыдущего года по основным группам приведена в таблице 28.1 «Наличие и движение основных средств».

ООО «МОЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

28.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная амортизация на начало периода	Поступление за период, первоначальная стоимость	Выбытие за период, первоначальная стоимость	Выбытие за период, накопленная амортизация	Начисление амортизации за период	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	2019 год	512	(485)	-	-	-	(3)	512	(488)
	2018 год	512	(482)	-	-	-	(3)	512	(485)
в том числе:									
- машины и оборудование	2019 год	373	(373)	-	-	-	-	373	(373)
	2018 год	373	(373)	-	-	-	-	373	(373)
- производственный и хозяйственный инвентарь	2019 год	139	(112)	-	-	-	(3)	139	(115)
	2018 год	139	(109)	-	-	-	(3)	139	(112)



## ООО «МОЭК-Финанс»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов нет.

#### Основные средства, полученные в аренду

В 2016 году расторгнут договор аренды нежилого помещения от 09.01.2014 № МФ/07-03/14.

В 2016 году заключен договор с ПАО «МОЭК»:

- Договор субаренды имущества от 14.07.2016 № 10-00/16-949.

Арендованные средства (нежилые помещения) по состоянию на 31.12.16 отражены на основании предоставленной ПАО «МОЭК» стоимости арендованного имущества:

- стоимость имущества, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Электродная, д. 4 А по договору от 14.07.2016 № 10-00/16-949 составляет 32 тыс. руб.;

- стоимость полученного в субаренду имущества, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Ефремова, д. 10 по договору от 14.01.2014 № МФ/07-04/14 составляет 8 129 тыс. руб.

В 2017 году расторгнуты договоры:

- Договор субаренды имущества от 14.07.2016 № 10-00/16-949;

- Договор субаренды нежилых помещений от 14.01.2014 № МФ/07-04/14.

В результате реорганизации 14.04.2017 от ОАО «МОЭК-Генерация» переданы права и обязанности по договору субаренды от 22.09.2016 №10-00/16-953.

Арендованные средства (нежилые помещения) по состоянию на 31.12.18 и на 31.12.19 отражены на основании предоставленной ПАО «МОЭК» стоимости арендованного имущества:

- стоимость полученного в субаренду имущества, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Электродная, д. 4 А по договору от 22.09.2016 №10-00/16-953 составляет 414 тыс. руб.

Общество получило в пользование по договору аренды/субаренды основные средства стоимостью:

- в 2019 г. 0 тыс. руб.;
- в 2018 г. 0 тыс. руб.;
- в 2017 г. 414 тыс. руб.

Обществом возвращено арендодателю арендованных основных средств на сумму:

- в 2019 г. 0 тыс. руб.;
- в 2018 г. 0 тыс. руб.;
- в 2017 г. 8 161 тыс. руб.

Общество в 2017-2019 годах не получало в лизинг основные средства. В 2017-2019 годах лизинговые платежи не выплачивались.

#### Основные средства, переданные в аренду

Общество не передавало в пользование по договору аренды основные средства в 2017-2019 г.

На 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют основные средства с ограниченным правом собственности.

Для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог в 2017-2019 годах не передавались.

Иное использование основных средств Обществом указано в таблице 28.2. Общество в плановом порядке ведет работу по оформлению прав собственности на объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые.

#### 28.2. Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	414	414	414

**29. Незавершенные капитальные вложения**

В составе строки 1191 «Незавершенные капитальные вложения» Общество отражает вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов или основных средств.

Незавершенные капитальные вложения за 2017-2019 гг. отсутствуют.

**30. Неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев**

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев. Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражается Обществом в составе прочих внеоборотных активов в строке бухгалтерского баланса 1192 «Прочие внеоборотные активы».

Программного обеспечения со сроком списания свыше 12 месяцев нет.

**31. Долгосрочные финансовые вложения**

Информация о стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разнице между текущей рыночной стоимостью и предыдущей оценкой финансовых вложений, стоимости выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений приведена в таблице 31.1 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений».



ООО «МОЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

31.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная корректировка на начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	Накопленная корректировка за период	Начисление/восстановление резерва	Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная корректировка на конец периода	(тыс. руб.)
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется											
Инвестиции в дочерние компании, в том числе: - вклад в уставный капитал - акции - заем	2019 год	16 888 802	(6 075 703)	-	-	-	466 346	-	16 888 802	(5 609 357)	
	2018 год	16 888 802	(6 697 130)	-	-	-	621 427	-	16 888 802	(6 075 703)	
	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2019 год	16 888 802	(6 075 703)	-	-	-	466 346	-	16 888 802	(5 609 357)	
	2018 год	16 888 802	(6 697 130)	-	-	-	621 427	-	16 888 802	(6 075 703)	
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется											
Инвестиции в акции внешних компаний:	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого:	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого долгосрочные финансовые вложения:	2019 год	16 888 802	(6 075 703)	-	-	-	466 346	-	16 888 802	(5 609 357)	
	2018 год	16 888 802	(6 697 130)	-	-	-	621 427	-	16 888 802	(6 075 703)	

## ООО «МОЭК-Финанс»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения Общества, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, отражены за минусом начисленного резерва под обесценение.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены акции ПАО «МОЭК» в количестве 21 747 678 штук. Доля в уставном капитале на 31.12.2019г. составляет 8,49 %, на 31.12.2018г. составляет 8,72 %, на 31.12.2017г. – 8,91%.

За период 2017-2019гг. Обществом не выдавались беспроцентные займы.

Обеспечения, под выданные долгосрочные займы на 31.12.2019 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

В числе выбывших долгосрочных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

#### **32. Материалы и товары для перепродажи**

Наличие и движение запасов отражено в таблице 32.1.



ООО «МОЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

32.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало периода	Величина резерва под снижение стоимости на начало периода	Поступления и затраты за период	Себестоимость за период	Выбытие резерва под снижение себестоимости за период	Изменение убытков от снижения стоимости за период	Стоимость на конец периода	Величина резерва под снижение стоимости на конец периода	(тыс. руб.)
Запасы - всего	2019 год	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-
	2018 год	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-
В том числе:										
Топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2019 год	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-
	2018 год	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (таблица 32.1).

В учете Общества отсутствуют материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение.

Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под собственные обязательства.

**33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям**

Суммы налога на добавленную стоимость, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», нет.

**34. Дебиторская задолженность**

Расшифровка сумм дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице 34.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 34.2 «Просроченная дебиторская задолженность».



ООО «МОЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

34.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	На начало года	На начало года	Поступление в результате хозяйственных операций	Поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списано за счет резерва	Создание резерва, изменение за период	Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода	На конец периода	На конец периода
		учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	величина резерва по сомнительным долгам									учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
- авансы выданные	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- прочие дебиторы	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019 год	50 320	(49 681)	540	1 351	(1 752)	(550)	779	-	-	(132)	-	50 459	(49 813)	
	2018 год	51 577	(39 606)	713	65 593	(66 234)	(550)	779	-	(779)	(10 854)	-	50 320	(49 681)	
в том числе:															
- авансы выданные	2019 год	20	(5)	189	-	(189)	-	-	-	-	-	-	20	(5)	
	2018 год	26	-	166	-	(172)	-	-	-	-	(5)	-	20	(5)	
- расчеты с покупателями и заказчиками	2019 год	47 165	(46 748)	-	-	(100)	-	-	-	-	(70)	-	47 065	(46 818)	
	2018 год	49 505	(38 827)	-	-	(2 340)	-	-	-	-	(7 921)	-	47 165	(46 748)	
- прочие дебиторы	2019 год	3 135	(2 928)	351	1 351	(1 463)	-	-	-	-	(62)	-	3 374	(2 990)	
	2018 год	2 046	(779)	547	65 593	(63 722)	(550)	779	-	(779)	(2 928)	-	3 135	(2 928)	
Итого:	2019 год	50 320	(49 681)	540	1 351	(1 752)	-	-	-	-	(132)	-	50 459	(49 813)	
	2018 год	51 577	(39 606)	713	65 593	(66 234)	(550)	779	-	(779)	(10 854)	-	50 320	(49 681)	

**ООО «МОЭК-Финанс»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

В таблице 34.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**34.2. Просроченная дебиторская задолженность**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
авансы выданные	5	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	47 065	247	47 165	417	49 505	10 678
прочие дебиторы	3 083	93	3 083	155	779	-
<b>Итого:</b>	<b>50 153</b>	<b>340</b>	<b>50 253</b>	<b>572</b>	<b>50 284</b>	<b>10 678</b>

Балансовая стоимость дебиторской задолженности показана за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2019 г. – 49 813 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. – 49 681 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. – 39 606 тыс. руб.;

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, указанная в таблице 34.3 «Прочая дебиторская задолженность»:

**34.3 Прочая дебиторская задолженность**

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Прочая долгосрочная задолженность:			
Проценты к получению по договору займа	-	-	-
Задолженность от реализации ценных бумаг	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	-	-	-
<b>Итого прочая долгосрочная задолженность:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:			
Авансы выданные	15	15	26
Проценты к получению	39	49	27
Переплата по налогам и сборам (в т.ч. по пени)	1	3	-
Расчеты с персоналом организации по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	251	-	1 240
<b>Итого прочая краткосрочная задолженность:</b>	<b>306</b>	<b>67</b>	<b>1 293</b>
<b>итого</b>	<b>306</b>	<b>67</b>	<b>1 293</b>



**35. Краткосрочные финансовые вложения**

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений, приведена в таблице 35.1. «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений».

ООО «МОЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

35.1. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная корректировка на начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	Восстановление резерва/накопленная корректировка	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная корректировка на конец периода
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется								
Акции	за 2019	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018	-	-	-	-	-	-	-
Займы, выданные зависимым компаниям	за 2019	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018	-	-	-	-	-	-	-
Займы, выданные прочим связанным сторонам	за 2019	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018	10 500	(10 500)	-	(10 500)	10 500	-	-
Приобретенные права требования к внешним компаниям (уступка прав требования)	за 2019	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения:</b>	<b>за 2019</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>за 2018</b>	<b>10 500</b>	<b>(10 500)</b>	<b>-</b>	<b>(10 500)</b>	<b>10 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(тыс. руб.)



**ООО «МОЭК-Финанс»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

**36. Капитал и резервы**

**Уставный капитал**

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 года составляет 24 447 852,6 тыс. руб.

Состав участников Общества представлен:

(руб.)

	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	Доля (%)	Размер уставного капитала, руб.	Доля (%)	Размер уставного капитала, руб.	Доля (%)	Размер уставного капитала, руб.
Юридические лица	100	24 447 852 636	100	24 447 852 636	100	24 447 852 636
- ПАО«МОЭК»	100	24 447 852 636	100	24 447 852 636	100	24 447 852 636
Итого:	100	24 447 852 636	100	24 447 852 636	100	24 447 852 636

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2017-2019гг. годов величина уставного капитала не изменялась.

**Добавочный капитал**

Добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общества нет.

**Резервный капитал**

Резервного капитала по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общества нет.

**37. Кредиты и займы**

Задолженность по заемным средствам по состоянию на отчетную дату представлена ниже.

Показатель строки 1410 «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса: на 31.12.17 – 3 299 972 тыс. руб., на 31.12.2018 – 3 480 500 тыс. руб. на 31.12.19 - сальдо равно нулю.

Задолженность по долгосрочным займам за 2017 год представлена в таблице:

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Срок погашения	Вид задолженности	Остаток задолженности на 31.12.16 (тыс. руб.)	Обороты за 2017 год		Остаток задолженности на 31.12.17 (тыс. руб.)
					Дебет (тыс. руб.)	Кредит (тыс. руб.)	
ПАО «МОЭК»	Договор займа № АП/ПД-1894/14 от 29.05.2014 г.	29.05.2020	Основной долг	-	-	2 456 160	2 456 160
		29.05.2020	Проценты, в т.ч.	-	-	843 812	843 812
			Перевод процентов из состава краткосрочных займов в состав долгосрочных заемных средств, в т.ч.:			736 979	
			- Проценты за 2017 год;			120 318	
			- накоплены			616 661	

**ООО «МОЭК-Финанс»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Срок погашения	Вид задолженности	Остаток задолженности на 31.12.16 (тыс. руб.)	Обороты за 2017 год		Остаток задолженности на 31.12.17 (тыс. руб.)
					Дебет (тыс. руб.)	Кредит (тыс. руб.)	
			е проценты на 31.12.2016				
			Проценты за 2017 год			106 833	
Итого				-	-	3 299 972	3 299 972

Задолженность по долгосрочным займам за 2018 год представлена в таблице:

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Срок погашения	Вид задолженности	Остаток задолженности на 31.12.17 (тыс. руб.)	Обороты за 2018 год		Остаток задолженности на 31.12.18 (тыс. руб.)
					Дебет (тыс. руб.)	Кредит (тыс. руб.)	
ПАО «МОЭК»	Договор займа № АП/ПД-1894/14 от 29.05.2014 г.	29.05.2020	Основной долг	2 456 160	-		2 456 160
		29.05.2020	Проценты за 2018 год	843 812		180 528	1 024 340
Итого				3 299 972	-	180 528	3 480 500

Задолженность по долгосрочным займам за 2019 год представлена в таблице:

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Срок погашения	Вид задолженности	Остаток задолженности на 31.12.18 (тыс. руб.)	Обороты за 2019 год		Остаток задолженности на 31.12.19 (тыс. руб.)
					Дебет (тыс. руб.)	Кредит (тыс. руб.)	
ПАО «МОЭК»	Договор займа № АП/ПД-1894/14 от 29.05.2014 г.	29.05.2020	Основной долг	2 456 160	2 456 160	-	-
		29.05.2020	Проценты, в т.ч.	1 024 340	1 098 035	-	-
			Перевод процентов из состава долгосрочных займов в состав краткосрочных заемных средств, в т.ч.:		1 098 035	-	
			- Проценты за 2019 год		73 695		
			- Проценты за 2018 год;		180 528		
			- накопленные проценты на 31.12.2018		843 812		
			Проценты за 2019 год		-	73 695	
Итого				3 480 500	3 554 195	73 695	-



# ООО «МОЭК-Финанс»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Заем получен 29.05.2014. Заем выдан на следующих условиях:

- ставка по займу составляет 9 % годовых;
- сумма займа предоставляется без обеспечения обязательств по возврату суммы займа и начисленных процентов;
- цель займа в договоре не указана, заемщик в течение 30 (тридцати) дней со дня получения суммы займа предоставляет Заимодавцу информацию о направлениях использования займа (информация была предоставлена в указанный срок);
- сумма займа предоставляется на срок 731 день с даты предоставления займа, указанный срок является предельным. Расчетная дата погашения займа– 28.05.2016;
- заемщик вправе вернуть сумму займа досрочно;
- проценты за пользование суммой займа уплачиваются заемщиком единовременно при погашении суммы займа.

Денежные средства, полученные по договору займа, направлены в основном на погашение вексельного долга перед ОАО «МОЭК».

06.06.2016 заключено дополнительное соглашение № 1 к договору займа № АП/ПД-1894/14 от 29.05.2014г., в соответствии с которым предельный срок, на который предоставляется сумма займа установлен до 29 мая 2017 года. С 30.05.2016 года за пользование суммой займа установлена ставка – 12 % годовых.

26.05.2017 заключено дополнительное соглашение № 2 к договору займа № АП/ПД-1894/14 от 29.05.2014г., в соответствии с которым предельный срок, на который предоставляется сумма займа, установлен до 29.05.2020. С 30.05.2017 года за пользование суммой займа установлена ставка – 7,35 % годовых.

В 2017 году заем и накопленные проценты по состоянию на 29.05.2017 года из состава краткосрочных обязательств переведены в состав долгосрочных обязательств.

По состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2018 сумма займа в размере 2 456 160 тыс. руб. отражена по кредиту счета 67.03 «Долгосрочные займы» и относится к долгосрочным обязательствам (строка 1410 «Заемные средства»). Проценты по займу отражены в бухгалтерском учете по кредиту счета 67.04 «Проценты по долгосрочным займам» по состоянию на 31.12.17 в сумме 843 812 тыс. руб., по состоянию на 31.12.18 в сумме 1 024 340 тыс. руб. и относятся также к долгосрочным обязательствам (строка 1410 «Заемные средства»).

В 2019 году заем и накопленные проценты по состоянию на 29.05.2019 года из состава долгосрочных обязательств переведены в состав краткосрочных обязательств.

По состоянию на 31.12.19 сумма займа в размере 2 456 160 тыс. руб. отражена по кредиту счета 66.03 «Краткосрочные займы» и относится к краткосрочным обязательствам (строка 1510 «Заемные средства»). Проценты по займу отражены в бухгалтерском учете по кредиту 66.04 «Проценты по краткосрочным займам» по состоянию на 31.12.19 в сумме 1 204 867 тыс. руб. и относятся к краткосрочным обязательствам (строка 1510 «Заемные средства»).

Показатель строки 1510 «Заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.17, на 31.12.18 сальдо равно нулю.

Структура краткосрочных заемных средств в соответствии с данными бухгалтерского учета представлена в таблице.

Краткосрочные займы на 31.12.2019

Наименование займодавца	Номер и дата договора	Срок погашения	Задолженность	Остаток задолженности на 31.12.19 (тыс. руб.)
ПАО «МОЭК»	Договор займа от 29.05.2014 № АП/ПД-1894/14		Заем	2 456 160
		29.05.2017	Проценты	1 204 867
Итого				3 661 028

Сумма процентов по заемным обязательствам отражается в составе заемных средств по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса в зависимости от сроков погашения.

За 2019 и 2018 годы расходов по процентам, включенным в стоимость инвестиционного актива, нет.

## 38. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах. Информация о движении на депозитных счетах представлена в таблице ниже:

**ООО «МОЭК-Финанс»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

(тыс. руб.)

<b>Показатели</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Размещено на депозитных счетах	(340 670)	(1 241 000)	(1 782 017)
Возвращено с депозитных счетов	(344 500)	1 266 770	1 766 367
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	19 550	23 380	49 150
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	1 086	3 082	3 339
Полученный доход от размещения денежных средств на НСО	265	-	-

Существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства и денежных средств, недоступных для использования Обществу нет.

Состав показателей строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса раскрыт в таблице ниже:

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>на 31.12.2019</b>	<b>на 31.12.2018</b>	<b>на 31.12.2017</b>
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	34	71	72
Денежные средства на депозитных счетах	19 550	23 380	49 150
<b>Итого:</b>	<b>19 584</b>	<b>23 451</b>	<b>49 222</b>

Расшифровка строки 4110 «Поступления» формы «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
Косвенные налоги по текущей деятельности	-	-
Возмещение судебных расходов (сумма госпошлины)	-	92
По мировому соглашению от Правительства МО (возмещение убытков)	-	59 356
Проценты по краткосрочным депозитам	1 096	3 061
Средства, полученные от погашения дебиторской задолженности	-	2 339
Проценты от Инспекции ФНС за несвоевременный возврат НДС	-	455
Возврат налоговых платежей (переплаты по налогу на прибыль)	-	3 331
Возврат переплаты по страховым взносам	-	-
Расчеты по претензиям	100	-
Проценты за хранение денежных средств в банках (НСО)	265	-
Возврат госпошлины	-	-
Прочие	-	690
Возврат ошибочно перечисленных платежей	3	-
<b>Итого:</b>	<b>1 464</b>	<b>69 324</b>

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» формы «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
Косвенные налоги по текущей деятельности	-	-
Прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС)	-	-
Оплата услуг банка	(53)	(45)
Возврат перечисленных платежей	-	-



**ООО «МОЭК-Финанс»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

<b>Наименование показателя</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
Выплаты социального характера	-	(100)
Пени по налоговым платежам	-	(11)
Возврат авансов полученных	-	-
Прочие	(6)	(4)
Расчеты по претензиям	-	-
Прочие выплаты (внесение денежных средств на депозит в Арбитражный суд Московской области)	250	
<b>Итого:</b>	<b>(309)</b>	<b>(160)</b>

Авансов полученных нет.

Авансы выданные включены в форме «Отчет о движении денежных средств» в следующие строки:

(тыс. руб.)

<b>№</b>	<b>Название строки</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (в том числе авансы выданные)	446	86 596

Расшифровка строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
На оплату труда	(3 217)	(3 562)
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	-	-
Налог на доходы физических лиц	(481)	(533)
<b>Итого:</b>	<b>( 3 698)</b>	<b>(4 095)</b>

**39. Информация, связанная с полученными обеспечениями**

Полученных обеспечений нет.

**40. Налогообложение**

**Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года.

ООО «МОЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

40.1. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

№ строки Отчет а о финан- совых результатах	Наименование статьи/ показателя	2019 год			2018 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2340	Прочие доходы	466 346	-	466 346	694 918	-	694 918
2350	Прочие расходы	(195)	-	(195)	(22 151)	-	(22 151)
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>282 055</b>	<b>-</b>	<b>282 055</b>	<b>489 970</b>	<b>-</b>	<b>489 970</b>
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(56 411)	-	(56 411)	(97 994)	-	(97 994)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	36 831	-	36 831	26 430	-	26 430
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-	-	-	-
2410	Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-	-
2460	Прочее	-	-	-	(8)	-	(8)
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>318 886</b>	<b>-</b>	<b>318 886</b>	<b>516 392</b>	<b>-</b>	<b>516 392</b>
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(93 242)	-	(93 242)	(124 424)	-	(124 424)



**ООО «МОЭК-Финан»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели, указанные в таблице 40.2:

**40.2. Расшифровка по налогу на прибыль**

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки формы «Отчет о финансовых результатах»	Наименование статьи/показателя	2019 год	2018 год
<b>1</b>	<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>282 055</b>	<b>489 970</b>
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(56 411)	(97 994)
<b>3</b>	<b>2421</b>	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4 + стр.6)</b>	<b>(93 242)</b>	<b>(124 424)</b>
4		в том числе: Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	27	2 208
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	136	11 041
5.1		- в части разниц по оценочным обязательствам	-	-
5.2		- по расходам прошлых налоговых периодов	-	-
5.3		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	132	10 854
5.4		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	-	-
5.5		- в части разниц, возникших в результате осуществления расходов социального характера	-	-
5.6		- прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	4	187
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	(93 269)	(126 632)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(466 346)	(633 161)
7.1		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету;	(466 346)	(632 706)
7.2		- постоянные налоговые активы прошлых лет	-	-
7.3		- по доходам прошлых налоговых периодов в том числе:	-	-
7.4		- в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02;	-	-
7.5		-доходы, не принимаемые для целей налогообложения	-	(455)
7.6		- прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	-
<b>8</b>	<b>2450</b>	<b>Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)</b>	<b>36 831</b>	<b>26 430</b>
9		Временные вычитаемые разницы	184 155	132 150
9.1		- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	40	92
9.2		- убыток текущего периода от основной деятельности	184 115	132 058
9.3		- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	-	-
9.4		- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	-	-
9.5		- в части разниц по выручке от реализации объектов недвижимости	-	-
9.6		- убыток от реализации амортизируемого имущества	-	-

**ООО «МОЭК-Финанс»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

<b>10</b>	<b>2430</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 11х20%)</b>	-	-
11		Временные налогооблагаемые разницы	-	-
		в том числе:		
11.1		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	-	-
11.2		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	-	-
11.3		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	-
11.4		- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	-	-
11.5		- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	-	-
<b>12</b>		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (1+5-7+9-11)</b>	-	-
<b>13</b>	<b>2410</b>	<b>Текущий налог на прибыль (2+2.1+3+8-10)</b>	-	-
<b>14</b>		<b>Прочие расходы из прибыли, в т.ч.</b>	-	(8)
14.1		Прочие начисления по штрафным санкциям	-	(8)
14.2		Списание ОНА от налоговых убытков прошлых лет	-	-
<b>15</b>	<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль отчетного периода (стр. 1-13+8-10-15)</b>	<b>318 886</b>	<b>516 392</b>

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 40.2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 40.2.), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 40.2.), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 40.2) в 2019 и 2018 годах, представлены в таблице 40.3 и Таблице 40.4.

**40.3. Изменение отложенных налоговых активов за 2019 год**

(тыс. руб.)

№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	2019 год		Отражено в графе 4 таблицы 40.2
		Начислено	Погашено	
<b>8</b>	<b>Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2018 год)</b>	<b>36 891</b>	<b>(60)</b>	<b>36 831</b>
9	Временные вычитаемые разницы,	184 455	(300)	184 155
	в том числе:			
9.1	-убыток от реализации амортизируемого имущества	-	-	-
9.2	-убыток текущего периода от основной деятельности	184 200	85	184 115
9.3	- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	-	-	-
9.4	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	-	-	-
9.5	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	255	(215)	40



**ООО «МОЭК-Финан»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	2019 год		Отражено в графе 4 таблицы 40.2
		Начислено	Погашено	
10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2018 год)</b>	-	-	-
11	Временные налогооблагаемые разницы,	-	-	-
	в том числе:			
11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	-	-	-
11.2	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	-
11.3	- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	-	-	-

40.4. Изменение отложенных налоговых активов за 2018 год

(тыс. руб.)

№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	2018 год		Отражено в графе 4 таблицы 40.2
		Начислено	Погашено	
8	<b>Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2017 год)</b>	26 472	(42)	26 430
9	Временные вычитаемые разницы,	132 360	(210)	132 150
	в том числе:			
9.1	-убыток от реализации амортизируемого имущества	-	-	-
9.2	-убыток текущего периода от основной деятельности	132 058	-	132 058
9.3	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	-	-	-
9.4	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	302	(210)	92
9.5	- в части разниц по выручке от реализации объектов недвижимости	-	-	-
10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2017 год)</b>	-	-	-
11	Временные налогооблагаемые разницы,	-	-	-
	в том числе:			
11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	-	-	-
11.2	- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	-	-	-
11.3	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	-
11.4	- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	-	-	-

**41. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражена в таблице 41.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и таблице 41.2 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «МОЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

41.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод задолженности из срочности погашения	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность	2019 год 2018 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019 год 2018 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
- расчеты с покупателями и заказчиками	2019 год 2018 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
- прочие кредиторы	2019 год 2018 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность	2019 год 2018 год	580 461 666 703	5 365 9 347	- -	(5 509) (95 585)	- (4)	- -	580 317 580 461
в том числе:								
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019 год 2018 год	580 461 666 699	302 358	- -	(446) (86 596)	- -	- -	580 317 580 461
- расчеты с покупателями и заказчиками	2019 год 2018 год	- 4	- -	- -	- -	- (4)	- -	- -
- расчеты по налогам и сборам	2019 год 2018 год	- -	1 358 4 786	- -	(1 358) (4 786)	- -	- -	- -
- прочие кредиторы	2019 год 2018 год	- -	3 705 4 203	- -	(3 705) (4 203)	- -	- -	- -
<b>Итого:</b>	<b>2019 год 2018 год</b>	<b>580 461 666 703</b>	<b>5 365 9 347</b>	<b>- -</b>	<b>(5 509) (95 585)</b>	<b>- (4)</b>	<b>- -</b>	<b>580 317 580 461</b>



**ООО «МОЭК-Финанс»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

**41.2. Просроченная кредиторская задолженность**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12. 2017
расчеты с поставщиками и подрядчиками	580 317	580 457	666 699
<b>Итого:</b>	<b>580 317</b>	<b>580 457</b>	<b>666 699</b>
<b>В том числе по расчетам с ПАО «МОЭК»</b>	<b>580 317</b>	<b>580 457</b>	<b>666 699</b>

Показатель строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса в части кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками и с прочими кредиторами, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты равен нулю.

Долгосрочных прочих обязательств нет.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные в сумме 4 тыс. руб. по состоянию на 31.12.17. Показатели строки 1520 по состоянию на 31.12.19 и 31.12.18 равны нулю.

Авансы отражены в балансе без учета налога на добавленную стоимость.

**42. Выручка**

Показатель «Выручка» по строке 2110 Отчета о финансовых результатах Общества за 2019 и 2018 годы равен нулю.

**43. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы по экономическим элементам затрат Общества приведены ниже в таблице 43.1:

Таблица 43.1. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Материальные затраты	50	16
Расходы на оплату труда	3 333	3 616
Отчисления на социальные нужды	792	811
Амортизация	3	3
Прочие затраты	741	905
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>4 919</b>	<b>5 351</b>
<b>Итого:</b>	<b>4 919</b>	<b>5 351</b>

Расходы Общества по видам деятельности приведены ниже в таблице 43.2:

Таблица 43.2. Расходы по видам деятельности.

(тыс. руб.)

Расходы по видам деятельности	2019 год	2018 год
Прочие	4 919	5 351
<b>Итого:</b>	<b>4 919</b>	<b>5 351</b>

**ООО «МОЭК-Финанс»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

**44. Прочие доходы и расходы**

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019 год		2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Материальные расходы	-	-	-	-
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	-	-	-	-
Восстановление (начисление) резерва по сомнительным долгам	-	132	-	10 854
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-	5	10 500
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	-	3 083	-
Возмещение судебных расходов (сумма госпошлины)	-	-	92	-
Проценты за несвоевременный возврат НДС	-	-	455	-
Возмещение расходов	-	-	59 356	-
Восстановление (начисление) резерва под обесценение финансовых вложений	466 346	-	631 927	-
Услуги кредитных организаций	-	53	-	45
Госпошлина	-	6	-	-
Налог на имущество	-	-	-	1
НДС, невозмещаемый из бюджета	-	-	-	1
Прочие непроизводственные затраты	-	4	-	750
<b>Итого:</b>	<b>466 346</b>	<b>195</b>	<b>694 918</b>	<b>22 151</b>

В Обществе в 2019 году расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.) отсутствуют.

**45. Субсидии из бюджета**

Общество в 2018 и 2019 годах не являлось получателем субсидий.

**46. Дочерние и зависимые общества**

У Общества Дочерних и зависимых обществ нет.

**47. Информация о связанных сторонах**

Отношения со связанными сторонами (продажи – закупки) осуществлялись в 2019 году на рыночной основе.

Список аффилированных лиц ООО «МОЭК-Финанс» представлен на сайте [www.moek.ru](http://www.moek.ru).

**Операции с организациями Группы Газпром**

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «МОЭК», которое контролируется Публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество не осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг организациям Группы Газпром:

В отчетном году Обществу оказали услуги следующие организации Группы Газпром:

(тыс. руб.)



**ООО «МОЭК-Финанс»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (с учетом НДС)	
	2019 год	2018 год
ПАО «МОЭК»	85	86
<b>Итого:</b>	<b>85</b>	<b>86</b>

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочные (краткосрочные) обязательства			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ПАО «МОЭК»	3 661 028	3 480 500	3 299 972	580 317	580 457	666 699
<b>Итого:</b>	<b>3 661 028</b>	<b>3 480 500</b>	<b>3 299 972</b>	<b>580 317</b>	<b>580 457</b>	<b>666 699</b>
В том числе						
Строка 1410 «Заемные средства»	-	3 480 500	3 299 972	-	-	-
Строка 1512 «Заемные средства»	3 661 028	-	-	-	-	-

Задолженности организаций Группы Газпром перед Обществом нет.

В 2019 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные к взысканию отсутствуют.

ООО «МОЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным\*, дочерними и зависимыми обществами организации.

№	Название строки	(тыс. руб.)				
		За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по ПАО «МОЭК»	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе, по ПАО «МОЭК»
<b>4101</b>	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>					
4110	Поступления – всего, в том числе	1 464	-	-	69 324	-
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления:	1 464	-	-	69 324	-
4120	Платежи – всего, в том числе	(5 331)	(224)	(224)	(95 095)	(86 328)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(446)	(224)	(224)	(86 596)	(86 328)
4122	в связи с оплатой труда работников	(3 698)	-	-	(4 095)	-
4123	процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-
4124	налога на прибыль организаций	-	-	-	(3 331)	-
4125	прочие налоги	(878)	-	-	(913)	-
4129	прочие платежи	(309)	-	-	(160)	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(3 867)	(224)	(224)	(25 771)	(86 328)
<b>4201</b>	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
4210	Поступления – всего, в том числе	-	-	-	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	-	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего, в том числе	-	-	-	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	-	-	-	-	-



ООО «МОЭК-Финанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по ПАО «МОЭК»	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по ПАО «МОЭК»
4222	внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-
4223	приобретение акций других организаций (долей участия) в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставленные займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-	-	-	-	-
4301	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>						
4310	Поступления – всего, в том числе	-	-	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4315	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего, в том числе	-	-	-	-	-	-
4321	Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	Прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	-	-	-	-
4400	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>(3 867)</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>(25 771)</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	23 451	X	X	49 222	X	X
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	19 584	X	X	23 451	X	X
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	X	X	X	X	X	X

**ООО «МОЭК-Финанс»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

В 2018 году величина списанной дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальных к взысканию, отсутствуют.

**48. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора ООО «МОЭК-Финанс» - единоличного исполнительного органа.

Вознаграждение Генерального директора ООО «МОЭК-Финанс» определяется трудовым договором, в котором зафиксирован оклад. Премирование осуществляется в соответствии с системой премирования Общества.

(тыс. руб.)

Наименование выплаты	2019 год	2018 год	2017 год
Краткосрочные вознаграждения;	968	966	554
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>968</b>	<b>966</b>	<b>554</b>

**49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

**Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н.

В связи с соблюдением условий признания Обществом оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2019 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам.

(тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам по отпускам	2019 год	710	483	(443)	-	750
	2018 год	633	463	(386)	-	710
<b>Итого:</b>	<b>2019 год</b>	<b>710</b>	<b>483</b>	<b>(443)</b>	<b>-</b>	<b>750</b>
	<b>2018 год</b>	<b>633</b>	<b>463</b>	<b>(386)</b>	<b>-</b>	<b>710</b>



#### Условные обязательства

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операции с контрагентами, не соблюдающими требований налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства общества, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

#### Выданные поручительства

По состоянию на 31.12.2019 года у Общества отсутствуют обязательства по поручительствам за третьих лиц (по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 сумма выданных поручительств – отсутствует).

#### Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не выступает ни одной из сторон в ряде арбитражных процессов. Претензий и исков, предъявленных Обществу нет.

По состоянию на 31.12.2019 года ведется дело А41-6501/19 о банкротстве ПО ЖСК «Дом на паях» (ИНН 7706526976). Сумма задолженности ПО ЖСК «Дом на паях» по состоянию на 31.12.2019 составляет 11 320,6 тыс. руб., из них: 8 237,5 тыс. руб. – основной долг; 3 083,1 тыс. руб. – неустойка. Сумма резерва по сомнительным долгам ПО ЖСК «Дом на паях» на 31.12.2019 - 10 980 тыс. руб.

### 50. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

#### Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Общества существенно зависят от результатов хозяйственной деятельности и решений, принимаемых ПАО «МОЭК», деятельность которого зависит от политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

#### Процедуры правового характера

Общество не имеет рисков правового характера.

#### Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

#### Финансовые и кредитные риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств.

**ООО «МОЭК-Финанс»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

В связи с тем, что основным кредитором Общества и эмитентом акций, учитываемых в составе финансовых вложений Общества, является ПАО «МОЭК» (собственник Общества), финансовые и кредитные риски полностью зависят и контролируются собственником.

**51. События после отчетной даты**

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Крупные сделки не осуществлялись.

Прочие события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



А.Ф. Бикмурзин

17 января 2020 г.