

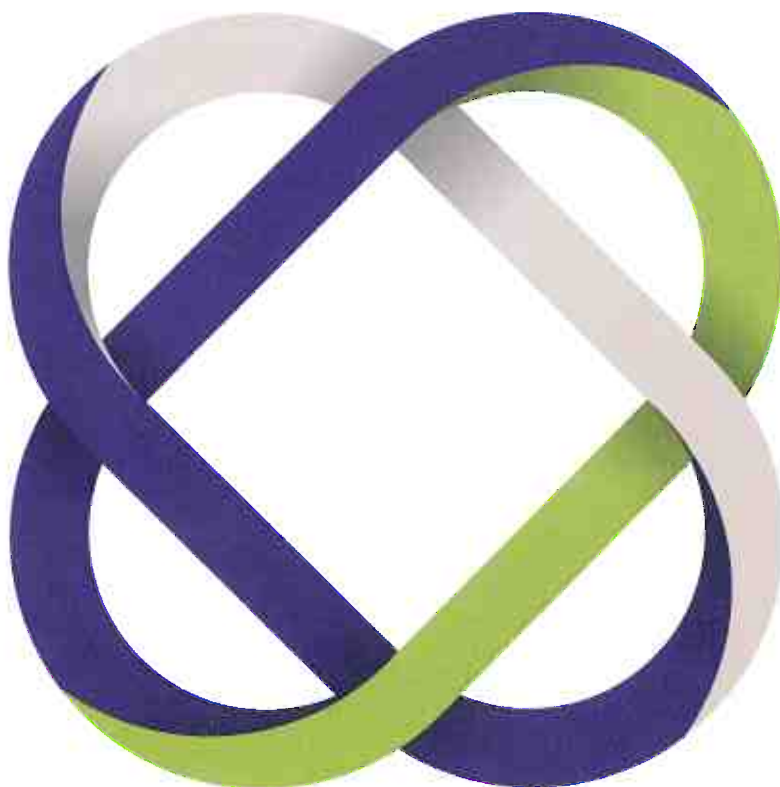
ФБК

Публичное акционерное общество
«Московская объединенная энергетическая компания»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.

Москва | 2018



ФБК

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Публичного акционерного общества
«Московская объединенная энергетическая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания» (далее – ПАО «МОЭК»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «МОЭК» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «МОЭК» за 2017 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2018 года, которые будут нам предоставлены предположительно после даты настоящего аудиторского заключения, и не включают годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам

предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «МОЭК» за 2017 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2018 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как

ФБК

недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

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

Президент ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту

Дата аудиторского заключения
«28» февраля 2018 года

С.М. Шапигузов
на основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора
01-001230, ОРНЗ 21606043397

В.М. Добротин
квалификационный аттестат аудитора
01-001270, ОРНЗ 21606041722

ФБК

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (ПАО «МОЭК»).

Место нахождения:

119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.10.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 16 декабря 2004 г., свидетельство: серия 77 №006387601. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 декабря 2004 г. за основным государственным номером 1047796974092.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.10

Коды		
0710001		
31	12	2017
75562448		
7720518494		
35.30.1		
1 22 47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
27	Нематериальные активы	1110	38 933	46 474	35 173
28	Основные средства	1150	105 335 786	100 744 312	99 530 614
31	Финансовые вложения	1170	14 449 906	12 609 627	10 588 620
40	Отложенные налоговые активы	1180	2 429 923	2 060 015	4 255 499
29,30	Прочие внеоборотные активы в т.ч.:	1190	31 547 275	27 020 834	26 979 659
29	незавершенные капитальные вложения	1191	29 397 138	23 841 529	23 031 475
30	неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев	1192	2 150 137	3 179 305	3 948 184
-	Итого по разделу I	1100	153 801 823	142 481 262	141 389 565
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
32	Запасы	1210	2 103 395	2 176 068	2 888 885
33	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	86 798	144 649	361 341
34	Дебиторская задолженность	1230	42 926 515	43 016 470	36 727 506
35	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 958 052	6 096 642	4 488 939
38	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 203 955	1 879 518	6 558 989
-	Прочие оборотные активы	1260	65 289	39 788	154 085
-	Итого по разделу II	1200	52 344 004	53 353 135	51 179 745
-	БАЛАНС	1600	206 145 827	195 834 397	192 569 310

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
36	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 413 401	24 413 401	24 413 401
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(295 651)	(926)	(926)
36	Переоценка внеоборотных активов	1340	19 061 362	19 128 135	19 186 454
36	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	108 049 741	108 049 741	108 049 741
36	Резервный капитал	1360	564 690	518 215	518 215
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(31 056 092)	(37 169 526)	(38 157 338)
-	Итого по разделу III	1300	120 737 451	114 939 040	114 009 547
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Заемные средства	1410	-	6 500 000	-
40	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 508 252	3 665 504	4 054 308
41	Прочие обязательства	1450	2 896 581	1 836 468	1 660 394
-	Итого по разделу IV	1400	7 404 833	12 001 972	5 714 702
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Заемные средства	1510	24 174 775	14 208 613	20 700 000
41	Кредиторская задолженность	1520	53 069 033	53 939 978	51 299 821
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	375 000
50	Оценочные обязательства	1540	759 735	744 794	470 240
-	Итого по разделу V	1500	78 003 543	68 893 385	72 845 061
-	БАЛАНС	1700	206 145 827	195 834 397	192 569 310

Руководитель

В. Бондал

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Б. Букина

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 "

февраля

20 18 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 12 месяцев 20 17 г.

Дата (число, месяц, год) Форма по ОКУД

Организация Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
75562448		
7720518494		
35.30.1		
1 22 47		41
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	За <u>12</u> месяцев <u>20 17</u> г.	За <u>12</u> месяцев <u>20 16</u> г.
42	Выручка	2110	134 982 069	128 799 647
43	Себестоимость продаж	2120	(129 108 648)	(124 661 761)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 873 421	4 137 886
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
-	Управленческие расходы	2220	-	-
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 873 421	4 137 886
-	Доходы от участия в других организациях	2310	72 990	221 141
-	Проценты к получению	2320	889 519	877 976
-	Проценты к уплате	2330	(2 004 229)	(2 009 178)
44	Прочие доходы	2340	13 406 653	12 113 275
44	Прочие расходы	2350	(11 672 364)	(12 604 892)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 565 990	2 736 208
40	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
40	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(840 358)	1 259 439
40	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(842 748)	388 804
40	Изменение отложенных налоговых активов	2450	369 908	(2 195 484)
40	Прочее	2460	(14)	(35)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 093 136	929 493


Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 17 г.	20 16 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	6 093 136	929 493
45	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,02502	0,00381
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



 (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " февраля

20 18



Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
75562448		
7720518494		
35.30.1		
1 22 47	41	
384		

Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Публичное акционерное общество / частная собственность _____ то ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. За 20 16 г.	3100	24 413 401	(926)	127 236 195	518 215	(38 157 338)	114 009 547
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	929 493	929 493
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	929 493	929 493
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 акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(58 319)	-	58 319	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3200	24 413 401	(926)	127 177 876	518 215	(37 169 526)	114 939 040
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 093 136	6 093 136
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6 093 136	6 093 136
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(294 725)	-	-	-	(294 725)
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	-	-
прочее	3328	-	(294 725)	-	x	-	(294 725)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(66 773)	-	66 773	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	46 475	(46 475)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3300	24 413 401	(295 651)	127 111 103	564 690	(31 056 092)	120 737 451

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 16 г.		На 31 декабря 20 16 г.
		На 31 декабря 20 15 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
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	(-)	(-)	(-)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	120 737 451	114 939 040	114 384 547

Руководитель

В. Бондал
В. Бондал

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Букина

(подпись) (расшифровка подписи)



" 27 " февраля 20 18 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2017 г.

		Коды	
		0710004	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2017
Форма по ОКУД		75562448	
Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания"		7720518494	
Организация	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	35.30.1	
по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество / частная собственность	1 22 47	41
по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017	За 2016
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	145 435 657	122 271 962
	в том числе:			
38	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	142 887 659	117 570 860
-	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
-	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
-	субсидии, на покрытие убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен при продаже товаров (работ, услуг) населению	4114	1 329 375	2 539 085
38	прочие поступления	4119	1 218 623	2 162 017
	Платежи - всего	4120	(124 877 732)	(106 301 905)
	в том числе:			
38	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(103 034 996)	(89 047 913)
38	в связи с оплатой труда работников	4122	(13 541 894)	(12 114 287)
-	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 071 915)	(2 109 695)
-	налога на прибыль организаций	4124	-	-
38	прочие платежи	4129	(6 228 927)	(3 030 010)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 557 925	15 970 057
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	2 258 699	4 223 705
	в том числе:			
38	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	183 323	885 424
-	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 387 224
-	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	676 161	356 579

	Наименование показателя	Код	За 2017	За 2016
-	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	368 774	431 834
38	прочие поступления	4219	1 030 441	1 162 644
	Платежи - всего	4220	(25 668 575)	(24 872 620)
	в том числе:			
38	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(20 185 461)	(19 671 489)
-	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(10)
-	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 993 731)	(1 964 281)
-	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
38	прочие платежи	4229	(3 489 383)	(3 236 840)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 409 876)	(20 648 915)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	26 070 000	36 000 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	26 070 000	36 000 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(22 893 620)	(36 000 521)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(293 620)	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(22 600 000)	(36 000 000)
	прочие платежи	4329	-	(521)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 176 380	(521)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	324 429	(4 679 379)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 879 518	6 558 989
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 203 955	1 879 518
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8	(92)

Руководитель



Г.В. Бондал

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.И. Букина

(расшифровка подписи)

" 27 " февраля

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2017 ГОД
ПАО «МОЭК»**

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

I. Общие сведения.....	17
1. Общая информация.....	17
2. Территориально обособленные подразделения (филиалы).....	17
3. Основные виды деятельности.....	18
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	18
5. Информация о численности персонала.....	20
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	21
6. Основа составления.....	21
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	21
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	21
9. Нематериальные активы.....	21
10. Основные средства.....	22
11. Финансовые вложения.....	23
12. Прочие внеоборотные активы.....	24
13. Материально-производственные запасы.....	24
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	24
15. Расходы будущих периодов.....	24
16. Задолженность покупателей и заказчиков.....	25
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	25
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	26
19. Оценочные обязательства.....	26
20. Кредиты и займы полученные.....	27
21. Отложенные налоги (налогообложение).....	27
22. Признание доходов и расходов.....	27
23. Изменения в учетной политике.....	28
24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов.....	28
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	28
III. Раскрытие существенных показателей.....	29
26. Информация по сегментам.....	29
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	29
28. Основные средства.....	31
29. Незавершенные капитальные вложения.....	34
30. Неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев.....	37
31. Долгосрочные финансовые вложения.....	37
32. Материалы и товары для перепродажи.....	39
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	41
34. Дебиторская задолженность.....	41
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	43
36. Капитал и резервы.....	45
37. Кредиты и займы.....	46
38. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	46
39. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	49
40. Налогообложение.....	50
41. Кредиторская задолженность.....	54
42. Выручка.....	56
43. Расходы по обычным видам деятельности.....	56
44. Прочие доходы и расходы.....	57
45. Прибыль (убыток) на акцию.....	58
46. Субсидии из бюджета.....	58
47. Дочерние и зависимые общества.....	59
48. Информация о связанных сторонах.....	60
49. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	66
50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	66
51. Риски хозяйственной деятельности.....	67
52. События после отчетной даты.....	68

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (ПАО «МОЭК») – ведущая инфраструктурная компания российской столицы, обеспечивающая отопление и горячее водоснабжение Москвы и ряда городов ближнего Подмосковья.

Деятельность компании охватывает производство, транспорт, распределение и сбыт тепловой энергии.

Общество учреждено в соответствии с распоряжением Правительства Москвы от 11.11.2004 № 2261-РП «О создании открытого акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания».

Дата регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц: 16.12.2004, государственный регистрационный номер: 1047796974092.

В связи с государственной регистрацией Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве Устава Общества в новой редакции с 07.08.2015 изменилось наименование Общества с Открытого акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания» (сокращенное – ОАО «МОЭК») на Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (сокращенное – ПАО «МОЭК»)¹. Изменение наименования связано с приведением его в соответствие с требованиями ГК РФ.

13 августа 2013 года в Департаменте по конкурентной политике (тендерном комитете) Правительства Москвы состоялся аукцион по продаже принадлежавшего Правительству Москвы в лице Департамента имущества города Москвы 89,98% акций Общества. Победителем аукциона признано ООО «Газпром энергохолдинг», сделавшее предложение в 98,62 млрд. рублей. В течение 2014 года компанией ООО «Газпром энергохолдинг» дополнительно выкуплено 0,068% акций у прочих (миноритарных) акционеров Общества.

Участниками ПАО «МОЭК» по состоянию на 31.12.2017 являются:

- ООО «Газпром энергохолдинг» с долей участия 90,048%;
- ООО «МОЭК-Финанс» с долей участия 8,91%;
- Прочие акционеры с долей участия 1,042%.

Общество зарегистрировано по адресу: 119048, Российская Федерация, г. Москва, ул. Ефремова, 10.

2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество имеет в своем составе 15 территориально обособленных структурных подразделений (филиалы).

Филиалы представляют собой обособленные подразделения Общества, наделенные имуществом и осуществляющие свою деятельность на основании положений о филиалах.

Общество имеет следующий состав территориально обособленных структурных подразделений, которые указаны в ЕГРЮЛ:

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
Филиал №1	123022, г. Москва, ул. Большая Декабрьская, д. 2
Филиал №2	125499, г. Москва, ул. Лавочкина, д.1
Филиал №3	129085, г. Москва, ул. Годовикова, д.7а
Филиал №4	105318, г. Москва, ул. Мироновская, д.13
Филиал №5	109651, г. Москва, ул. Перерва, д.23, стр.1
Филиал №6	117452, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.25, к.3
Филиал №7	115419, г. Москва, ул. Хавская, д.24, корпус 1
Филиал №8	119618, г. Москва, ул. Терешково, д.3
Филиал №9	125130, г. Москва, Старопетровский проезд, д.10
Филиал №10 «Зеленоградский»	124460, г. Москва, г. Зеленоград, корпус 1111А
Филиал №11 «Горэнергообит»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д.1А, стр.1

¹ В целях предотвращения смешения наименований, далее по тексту настоящей пояснительной записки, в том числе при описании событий, происходящих до даты государственной регистрации Устава в новой редакции, будет использовано действующее наименование Общества – Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания».

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
Филиал №14 «Транспортный»	123458, г. Москва, ул. Маршала Прошлякова, д.28
Филиал №16 «Ремонтно-эксплуатационный»	115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 14, корп. 1
Филиал №19 «Новомосковский»	111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А
Филиал №20	105064, г. Москва, Нижний Сусальный пер., д. 3.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: теплоснабжение, услуги по транспортировке воды, подключение к системам теплоснабжения.

Общество осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: сдача имущества в аренду, услуги по ремонту, техобслуживанию и поверке узлов учета тепловой энергии и др.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 20.05.2015 (протокол № 2 от 21.05.2015) полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «МОЭК» (генерального директора) переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Газпром энергохолдинг». Генеральным директором управляющей организации ПАО «МОЭК» является Федоров Денис Владимирович (избран генеральным директором ООО «Газпром энергохолдинг» с 17.03.2015 на 3 (три) года решением единственного участника ООО «Газпром энергохолдинг» - ПАО «Газпром» № 14/к от 16.03.2015).

В соответствии с Уставом ПАО «МОЭК» и Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «МОЭК» № 2-02/1831 от 21.05.2015 Управляющая организация осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

В соответствии с Приказом Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг» - управляющей организации ПАО «МОЭК» № П-220/16 от 10.11.2016 г. с 11 ноября 2016 года на должность Управляющего директора назначен Башук Денис Николаевич.

Совет директоров является органом управления Обществом, который в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «МОЭК» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

В соответствии с Уставом ПАО «МОЭК» количественный состав Совета директоров на 31.12.2017 составляет 11 человек.

В состав Совета директоров ПАО «МОЭК», действующий с 01.06.2017 по 31.12.2017, избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 01.06.2017 (протокол от 02.06.2017 № 1/2017), входят:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления ПАО «Газпром»
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Башук Денис Николаевич	Управляющий директор ПАО «МОЭК»
Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
Земляной Евгений Николаевич	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
Бикмурзин Альберт Фяритович	Директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг»
Джамбулатов Заурбек Исламович	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром энергохолдинг»
Рогов Александр Владимирович	Начальник отдела – заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
Филь Сергей Сергеевич (С 10.11.2017 выбывший член Совета директоров)	Заместитель генерального директора по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

В состав Совета директоров ПАО «МОЭК», действующий с 01.01.2017 по 31.05.2017 (избранный решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 16.12.2016 (протокол от 19.12.2016 № 2/2016), входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров
Федоров Денис Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Джамбулатов Заурбек Исламович	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром энергохолдинг»
Земляной Евгений Николаевич	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
Рогов Александр Владимирович	Начальник отдела – заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
Филь Сергей Сергеевич	Заместитель генерального директора по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
Башук Денис Николаевич	Управляющий директор ПАО «МОЭК»
Бикмурзин Альберт Фяритович	Директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг»
Золотов Андрей Валерьевич	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»

В состав Ревизионной комиссии, действующей с 01.06.2017 по 31.12.2017, избранной решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 01.06.2017 (протокол от 02.06.2017 № 1/2017), входят:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»
Осин Никита Юрьевич	Директор по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Паничева Эдит Феликсовна	Аудитор управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»
Смирнов Михаил Владимирович	Начальник отдела корпоративной политики ООО «Газпром энергохолдинг»
Юзифович Александр Михайлович	Заместитель начальника управления казначейства ООО «Газпром энергохолдинг»

В состав Ревизионной комиссии, действующей с 01.01.2017 по 31.05.2017, избранной решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 01.06.2016 (протокол от 02.06.2016 № 1/2016), входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию
Валягин Владимир Викторович	Начальник Управления по имуществу ООО «Газпром энергохолдинг»
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»
Осин Никита Юрьевич	Директор по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Смирнов Михаил Владимирович	Начальник отдела корпоративной политики ООО «Газпром энергохолдинг»
Юзифович Александр Михайлович	Заместитель Начальника управления корпоративных финансов и бюджетирования ООО «Газпром энергохолдинг»

В 2017 году проведено 27 заседаний Совета директоров ПАО «МОЭК», два из которых проведены в форме совместного присутствия, остальные в форме заочного голосования.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 13 881 человек в 2017 году;
- 13 850 человек в 2016 году;
- 14 096 человек в 2015 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом от 31.12.2014г. № П-272/14 (в редакции приказов от 31.12.2015 №П-295/15, от 30.12.2016 №П-280/16, от 05.04.2017 №П-88/17). 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 Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. 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), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

(руб.)

	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Курсовые разницы, возникшие 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, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

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

9. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 № 153н, принятые к учету в установленном порядке.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их использования.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Обществом применяется линейный способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах.

10. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, за исключением группы основных средств (магистральные тепловые сети), полученных в результате реорганизации от ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» была переоценена в ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» в результате реорганизации, учитывается по восстановительной стоимости с учетом переоценок, проведенных до присоединения. Остальные ОС отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, начисленной за период эксплуатации.

Общество не проводит переоценку групп объектов основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств признаются суммы фактических затрат на их приобретение, сооружение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Для основных средств, полученных в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями денежная оценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется специально созданной комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Группа Основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	5-80 лет
в т. ч. сети тепловые	5-80 лет
Машины и оборудование	1-32 года
Транспортные средства	5-15 лет
Прочие	5-30 лет

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования), а также по объектам основных средств на консервации свыше 3 месяцев.

Прочее

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

В составе основных средств учитываются специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком эксплуатации более 1 года.

11. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, включая услуги сторонних организаций, общехозяйственные и иные аналогичные расходы, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (котировки которых регулярно публикуются), отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости, которая определяется путем ежеквартальной корректировки их оценки. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, производится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;
- эмиссионные ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;
- покупные векселя оцениваются при выбытии по цене приобретения.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов, НИОКР и основных средств (за вычетом резерва под снижение стоимости объектов нефункциональных капитальных вложений);
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.15);
- суммы выданных авансов, связанных с капитальными вложениями (без НДС).

13. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование (специальная оснастка) стоимостью 40 000 рублей и менее независимо от срока эксплуатации.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи 12 месяцев и менее, при передаче их в эксплуатацию списывается на затраты отчетного периода в полном объеме. Стоимость специальной одежды со сроком полезного использования более 12 месяцев при передаче в эксплуатацию амортизируется линейным методом с месяца ее передачи в эксплуатацию в течение срока использования. Срок полезного использования специальной одежды определяется в соответствии с типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также с Межотраслевыми правилами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально – производственных запасов.

Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие отражается в бухгалтерском учете по средней (среднескользящей) себестоимости.

14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Раздельный учет расходов по видам деятельности производится путем распределения расходов, накопленных на затратных субсчетах (далее – субсчета). Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), при планировании, учете и калькулировании себестоимости продукции (работ, услуг) группируются по элементам затрат.

На субсчетах основного производства отражаются затраты, непосредственно связанные с осуществлением производственной деятельности. На субсчетах вспомогательного производства отражаются затраты вспомогательных производств, продукты, работы и услуги которых предназначены для обеспечения основной производственной деятельности. На общепроизводственных субсчетах отражаются затраты общепроизводственного характера, т.е. затраты на организацию, обслуживание и управление непосредственно производственным процессом. Общехозяйственные субсчета предназначены для учета расходов общехозяйственного характера.

По окончании каждого отчетного периода, для целей формирования полной фактической себестоимости по видам деятельности, осуществляется списание накопленных затрат с субсчетов на себестоимость продукции (работ, услуг) в соответствии с правилами распределения, установленными положениями учетной политики. Вариантом калькулирования является калькулирование полной фактической стоимости продукции.

Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на производство и реализацию, произведенные всеми филиалами Общества.

По основным видам деятельности ввиду технологических особенностей незавершенное производство отсутствует.

15. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся в соответствии с условиями договора, либо если срок не установлен в договоре, то в соответствии с

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

распорядительным документом, составленным в момент возникновения расходов. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с освоением новых производств, установок и агрегатов;
- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных и информационных продуктов;
- затраты на прединвестиционные исследования;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражаются в составе строки «Запасы», свыше 12 месяцев отражаются в составе строки «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

16. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по ценам и тарифам, утвержденными органами регулирования, или исходя из цен, предусмотренных условиями договора.

При признании дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением суммы резерва на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию (безнадежная) дебиторская задолженность подлежит списанию с последующим отражением на забалансовом счете в течение 5 лет.

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

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также об остатках денежных средств на начало и конец отчетного периода.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» показываются денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности организации.

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» показываются поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Кроме того, к таким денежным потокам относят поступления сумм доходов по финансовым вложениям (кроме приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, а также являющихся денежными эквивалентами).

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» относят поступления и платежи, связанные с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.

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.

Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее) признают в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.11.2006 № 154н, данные о наличии денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности, а данные о движении денежных средств в иностранной валюте – по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

- поступления и возврат ошибочных платежей и авансов;
- косвенные налоги.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от продажи иного имущества;
- косвенные налоги;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций, НДФЛ и косвенных налогов);
- погашение обязательств по финансовой аренде;
- возвраты налоговых, авансовых и ошибочных платежей;
- проценты по депозитам менее 3-х месяцев;
- расчеты компенсационного характера;
- выдача подотчетных сумм;
- перечисления в страховые организации.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

В составе добавочного капитала Общества учитывается эмиссионный доход, полученный в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, и другие источники образования добавочного капитала.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера.

19. Оценочные обязательства

Общество отражает в бухгалтерской отчетности оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 и в соответствии с Регламентом по формированию и учету оценочных обязательств и резервов ПАО «МОЭК», утвержденным приказом руководителя Общества от 08.11.2017 № П-326/17 (в редакции приказа от 29.12.2017 № П-400/17).

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

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой невозможно избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство, предполагаемый срок исполнения которого не превышает 12 месяцев после отчетной даты, признается Обществом в бухгалтерской отчетности в размере, отражающем наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по приведенной (дисконтированной стоимости).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- на оплату годового вознаграждения;
- по судебным разбирательствам.

Оценочные обязательства по оплате отпусков и на оплату вознаграждения руководству относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам относятся в состав прочих расходов.

Оценочное обязательство создается при наличии надежной оценки и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

20. Кредиты и займы полученные

Обязательства по полученным Обществом кредитам и займам приведены в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Кредиторская задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете как долгосрочная и отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы по процентам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

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

Расходы по процентам, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в момент возникновения.

Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям производится в соответствии с условиями договора и отражается Обществом в составе прочих расходов тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления.

21. Отложенные налоги (налогообложение)

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства – суммы, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе соответственно внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса.

Сумма переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

22. Признание доходов и расходов

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.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты - предварительной или последующей.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при продаже тепловой энергии - ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошла поставка тепловой энергии потребителям;
- при продаже горячей воды – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при сдаче имущества в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

- при выполнении прочих работ и услуг – на момент завершения выполнения работы, оказания услуги.

Учет прочих доходов и расходов ведется по видам доходов и расходов.

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от реализации ОС, доходы от компенсации потерь при ликвидации имущества, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, доходы от реализации ценных бумаг, доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам, доходы от реализации объектов НЗС и оборудования, положительные разницы, полученные при переоценке ЦБ и прочие доходы.

В составе прочих расходов Общества признаются: расходы от реализации ОС, расходы связанные с компенсацией потерь при ликвидации имущества, расходы от реализации объектов НЗС и оборудования, стоимость реализованных/погашенных ценных бумаг, расходы по выбытию ценных бумаг, резерв по сомнительной дебиторской задолженности, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, отрицательные разницы, полученные при переоценке ЦБ, прочие услуги кредитных организаций и прочие расходы.

23. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2018 год по бухгалтерскому учету существенных изменений внесено не было.

В учетную политику, применяемую Обществом для целей налогообложения, с 2018 года внесены существенные изменения в части:

- создания резерва предстоящих расходов на оплату отпусков для целей исчисления налога на прибыль;
- создания резерва на ремонт основных средств для целей исчисления налога на прибыль;
- установления возможности применения повышающих коэффициентов при расчете амортизации;
- установления права Общества на применение инвестиционного налогового вычета.

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

Стоимость нематериальных активов с учетом сумм начисленной амортизации на начало и конец отчетного и предыдущего года, стоимость выбытия и поступления, сумма начисленной амортизации отражены в таблице 27.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

27.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	(тыс. руб.)
Нематериальные активы	2017 год	99 388	(52 914)	9 747	(1 933)	1 933	(17 288)	107 202	(68 269)	
	2016 год	76 443	(41 270)	22 945	-	-	(11 644)	99 388	(52 914)	
в том числе:										
Программные продукты	2017 год	99 154	(52 680)	9 747	(1 850)	1 850	(17 288)	107 051	(68 118)	
	2016 год	76 209	(41 036)	22 945	-	-	(11 644)	99 154	(52 680)	
Товарный знак	2017 год	151	(151)	-	-	-	-	151	(151)	
	2016 год	151	(151)	-	-	-	-	151	(151)	
Прочие	2017 год	83	(83)	-	(83)	83	-	-	-	
	2016 год	83	(83)	-	-	-	-	83	(83)	

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».

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

28.1. Наличие и движение основных средств

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	(тыс. руб.)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	2017 год	197 696 054	(96 951 742)	17 930 021	(1 838 626)	1 009 069	(12 508 990)	213 787 449	(108 451 663)	
	2016 год	184 488 832	(84 958 218)	16 664 281	(3 457 059)	2 240 485	(14 234 009)	197 696 054	(96 951 742)	
в том числе:										
- сооружения	2017 год	135 678 243	(63 578 035)	13 640 846	(768 202)	520 514	(8 275 527)	148 550 887	(71 333 048)	
	2016 год	127 372 177	(54 233 215)	9 744 888	(1 438 822)	743 805	(10 088 625)	135 678 243	(63 578 035)	
- машины и оборудование	2017 год	42 510 480	(28 374 326)	2 731 663	(716 554)	451 639	(3 399 005)	44 525 589	(31 321 692)	
	2016 год	38 349 221	(26 580 573)	5 597 517	(1 436 258)	1 339 247	(3 133 000)	42 510 480	(28 374 326)	
- здания	2017 год	16 870 610	(3 938 543)	267 204	(44 904)	12 731	(623 374)	17 092 910	(4 549 186)	
	2016 год	17 158 089	(3 401 284)	240 079	(527 558)	109 922	(647 181)	16 870 610	(3 938 543)	
- другие виды ОС	2017 год	1 777 838	(520 239)	1 081 862	(307 180)	22 403	(121 547)	2 552 520	(619 383)	
	2016 год	930 989	(233 589)	847 212	(363)	351	(287 001)	1 777 838	(520 239)	
- транспортные средства	2017 год	717 590	(426 922)	201 883	(137)	133	(77 179)	919 336	(503 968)	
	2016 год	535 891	(403 864)	228 567	(46 868)	40 089	(63 147)	717 590	(426 922)	
- производственный и хозяйственный инвентарь	2017 год	141 293	(113 677)	6 563	(1 649)	1 649	(12 358)	146 207	(124 386)	
	2016 год	142 465	(105 693)	6 018	(7 190)	7 071	(15 055)	141 293	(113 677)	

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов, приведена в таблице 28.2. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

28.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в том числе:	11 896 195	12 169 475
- здания	232 745	151 529
- сооружения	9 169 391	7 648 566
- машины и оборудование	2 492 159	4 336 535
- другие виды основных средств	1 900	32 845
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации в том числе:	(867 492)	(448 109)
- здания	(55)	(129)
- сооружения	(668 729)	(370 562)
- машины и оборудование	(198 571)	(77 410)
- другие виды основных средств	(137)	(8)

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

- в 2017 г. 1 583 509 тыс. руб.;
- в 2016 г. 3 648 848 тыс. руб.;
- в 2015 г. 37 708 969 тыс. руб.

Обществом возвращено арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2017 г. 4 625 620 тыс. руб.;
- в 2016 г. 13 613 335 тыс. руб.;
- в 2015 г. 33 045 753 тыс. руб.

Общество в 2015-2017 годах не получало в лизинг основные средства. В 2017 году лизинговые платежи не выплачивались, в 2016 г. было выплачено 508 тыс. руб., в 2015 г. – 52 414 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых на дату передачи составила:

- в 2017 г. 320 855 тыс. руб.;
- в 2016 г. 752 162 тыс. руб.;
- в 2015 г. 1 811 483 тыс. руб.

На 31.12.2017 г. у Общества отсутствуют основные средства с ограниченным правом собственности.

Для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог в 2015-2017 годах не передавались.

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Иное использование основных средств Обществом указано в таблице 28.3. Общество в плановом порядке ведет работу по оформлению прав собственности на объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые.

28.3. Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	35 398 136	38 434 649	48 404 733
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	-	-	15 678
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 325 627	1 979 478	1 339 619
Остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в оперативное управление	-	-	7 414
Остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию	199	-	-
Бесхозные объекты в эксплуатации	5 703 021	3 213 017	61 407
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

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.

Отраженные в строке бухгалтерского баланса 1191 «Незавершенные капитальные вложения» расходы по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению, модернизации, реконструкции объектов основных средств и авансы выданные на капитальное строительство представлены в таблице 29.1., незаконченные и неоформленные операции по приобретению нематериальных капитальных вложений представлены в таблице 29.2. Сумма резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений и оборудования (таблица 29.3.) уменьшает размер незавершенных капитальных вложений и уменьшает значение строки 1191 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса, а также величину чистых активов общества.

Действующие правила бухгалтерского учета в РФ не предусматривают создания резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений, однако Общество считает, что начисление такого резерва позволяет сформировать более достоверное и полное представление о его финансовом положении и финансовых результатах его деятельности.

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

29.1. Незавершенные капитальные вложения по основным средствам и авансы выданные под капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление / затраты за период	Списано / переведено на другие счета	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	2017 год	25 928 949	27 813 753	(4 528 134)	(17 926 622)	31 287 946
	2016 год	24 070 564	22 156 646	(4 026 092)	(16 272 169)	25 928 949
в том числе:						
- строительство, модернизация и реконструкция собственных объектов основных средств	2017 год	21 067 292	17 697 154	(482 549)	(12 647 869)	25 634 028
	2016 год	19 095 412	14 618 108	(338 311)	(12 307 917)	21 067 292
- реконструкция, модернизация арендованных объектов основных средств	2017 год	1 664 833	959 518	(188 816)	(1 085 689)	1 349 846
	2016 год	978 932	1 210 223	(4 743)	(519 579)	1 664 833
- приобретение основных средств	2017 год	-	4 193 064	-	(4 193 064)	-
	2016 год	-	3 450 024	(5 351)	(3 444 673)	-
- оборудование к установке	2017 год	2 212 959	2 334 136	(2 384 579)	-	2 162 516
	2016 год	3 239 359	1 780 590	(2 806 990)	-	2 212 959
- авансы, выданные под капитальные вложения (без НДС и резервов по сомнительным долгам)	2017 год	983 865	2 629 881	(1 472 190)	-	2 141 556
	2016 год	756 861	1 097 701	(870 697)	-	983 865

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода
Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	2017 год	12 016	30 438	(2 269)	(9 747)	30 438
	2016 год	66 783	12 016	(43 837)	(22 946)	12 016

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

29.3. Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства и оборудования

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства	915 918	1 094 323	271 154
Резерв под снижение стоимости нефункционального оборудования	1 005 328	1 005 114	834 718
Итого:	1 921 246	2 099 437	1 105 872

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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».

Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражено в таблице 30.1.

30.1. Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Право пользования программными продуктами сроком свыше 12 месяцев	2 150 137	3 179 305	3 948 184

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».

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

31.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная ректировка на начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	Накопленная ректировка за период	Начисление/восстановление резерва	Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная ректировка на конец периода	(тыс. руб.)
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется											
Инвестиции в дочерние компании, в том числе:	2017 год	29 147 145	(17 481 584)	2 456 459	(299)	-	(615 881)	-	31 603 305	(18 097 465)	
- вклад в уставный капитал	2016 год	24 550 115	(16 734 714)	4 597 030	-	-	(746 870)	-	29 147 145	(17 481 584)	
	2017 год	29 046 067	(17 481 285)	299	-	-	(616 180)	-	29 046 366	(18 097 465)	
	2016 год	24 449 037	(16 734 415)	4 597 030	-	-	(746 870)	-	29 046 067	(17 481 285)	
- акции	2017 год	101 078	(299)	-	(299)	-	299	-	100 779	-	
	2016 год	101 078	(299)	-	-	-	-	-	101 078	(299)	
- заем	2017 год	-	-	2 456 160	-	-	-	-	2 456 160	-	
	2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиции в зависимые компании (вклад в уставный капитал)	2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2016 год	741 751	-	-	(741 751)	-	-	-	-	-	
Инвестиции во внешние компании (инвестиционные паи)	2017 год	944 065	-	-	-	-	-	-	944 065	-	
	2016 год	944 065	-	-	-	-	-	-	944 065	-	
Итого:	2017 год	30 091 210	(17 481 584)	2 456 459	(299)	-	(615 881)	-	32 547 370	(18 097 465)	
	2016 год	26 235 931	(16 734 714)	4 597 030	(741 751)	-	(746 870)	-	30 091 210	(17 481 584)	
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется											
Инвестиции в акции внешних компаний:	2017 год	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
	2016 год	1 666 307	(578 904)	-	(1 666 306)	385 028	-	193 876	1	-	
Итого:	2017 год	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
	2016 год	1 666 307	(578 904)	-	(1 666 306)	385 028	-	193 876	1	-	
Итого долгосрочные финансовые вложения:	2017 год	30 091 211	(17 481 584)	2 456 459	(299)	-	(615 881)	-	32 547 371	(18 097 465)	
	2016 год	27 902 238	(17 313 618)	4 597 030	(2 408 057)	385 028	(746 870)	193 876	30 091 211	(17 481 584)	

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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 отражен долгосрочный заем, выданный дочерней компании ООО «МОЭК-Финанс». Заем подлежит погашению в 2020 году, на 31.12.2017г. составляет 2 456 160 тыс. руб., на 31.12.2016г. – долгосрочные займы отсутствуют; на 31.12.2015г. – долгосрочные займы отсутствуют.

За период 2015-2017гг. Обществом не выдавались беспроцентные займы.

Обеспечения, под выданные долгосрочные займы на 31.12.2017 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года, на 31 декабря 2015 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.

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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	2017 год	2 295 829	(119 761)	3 498 119	(3 514 101)	13 649	(70 340)	2 279 847	(176 452)	
	2016 год	2 892 390	(3 505)	2 741 364	(3 337 925)	1 543	(117 799)	2 295 829	(119 761)	
В том числе:										
Топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2017 год	2 178 296	(119 761)	2 210 225	(2 537 231)	13 649	(70 340)	1 851 290	(176 452)	
	2016 год	2 564 012	(3 505)	2 198 888	(2 584 604)	1 543	(117 799)	2 178 296	(119 761)	
Товары	2017 год	43 307	-	1 073	(1 073)	-	-	43 307	-	
отгруженные	2016 год	247 271	-	378 029	(581 993)	-	-	43 307	-	
Расходы будущих периодов менее 12 месяцев	2017 год	74 226	-	1 286 821	(975 797)	-	-	385 250	-	
	2016 год	81 107	-	164 447	(171 328)	-	-	74 226	-	

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (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

Расшифровка суммы налога на добавленную стоимость, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», представлена в таблице 33.1 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

33.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Налог, удержанный в качестве налогового агента	81	210	868
Налог по приобретенным основным средствам	87	30 887	240 050
Налог при строительстве основных средств	-	14 199	107 276
Налог по прочим приобретенным ценностям	85 549	98 752	7 133
Налог по приобретенным МПЗ	1 081	-	6 014
Налог по приобретенным нематериальным активам	-	601	-
Итого:	86 798	144 649	361 341

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».

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

34.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	На начало года величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций	Поступление причитающихся процентов, штрафов и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списано за счет резерва	Создание резерва	Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода учтенная по условиям договора	На конец периода величина резерва по сомнительным долгам	(тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность		663 456	-	982 219	130 418	(170)	-	-	-	-	185 153	1 961 076	-	
	2016 год	791 838	-	1 623 915	129 446	(978 072)	-	-	-	-	(903 671)	663 456	-	
в том числе:														
- авансы выданные	2017 год	101 434	-	-	-	-	-	-	-	-	21 742	123 176	-	
	2016 год	96 612	-	848 587	129 446	(978 033)	-	-	-	-	4 822	101 434	-	
- прочие дебиторы	2017 год	562 022	-	982 219	130 418	(170)	-	-	-	-	163 411	1 837 900	-	
	2016 год	695 226	-	775 328	(39)	(39)	-	-	-	-	(908 493)	562 022	-	
- краткосрочная дебиторская задолженность	2017 год	49 268 448	(6 915 434)	178 927 688	16 238 427	(193 863 584)	(49 327)	1 307 223	(706 348)	(3 762 849)	(185 153)	49 630 151	(8 664 712)	
	2016 год	39 373 193	(3 437 525)	171 377 486	14 156 749	(176 081 638)	(8 458)	753 469	(452 555)	(4 683 933)	903 671	49 268 448	(6 915 434)	
в том числе:														
- авансы выданные	2017 год	53 738	(2 969)	1 390 026	209 041	(1 563 284)	-	315	(2 022)	(107)	(21 742)	65 757	(739)	
	2016 год	271 555	(3 936)	268 541	72 121	(552 889)	-	988	(768)	(789)	(4 822)	53 738	(2 969)	
- расчеты с покупателями и заказчиками	2017 год	42 505 097	(6 859 574)	159 790 648	15 197 295	(176 656 414)	(32 792)	1 296 716	(699 325)	(3 692 307)	-	40 104 509	(8 555 840)	
	2016 год	33 717 753	(3 369 743)	154 201 683	12 985 511	(158 446 733)	(7 645)	722 926	(422 472)	(4 635 229)	477 000	42 505 097	(6 859 574)	
- прочие дебиторы	2017 год	6 709 613	(52 891)	17 747 014	832 091	(15 643 886)	(16 535)	10 192	(5 001)	(70 435)	(163 411)	9 459 885	(108 133)	
	2016 год	5 383 885	(63 846)	16 907 262	1 099 117	(17 082 016)	(813)	29 555	(29 315)	(47 915)	431 493	6 709 613	(52 891)	
Итого:	2017 год	49 931 904	(6 915 434)	179 909 907	16 368 845	(193 863 754)	(49 327)	1 307 223	(706 348)	(3 762 849)	-	51 591 227	(8 664 712)	
	2016 год	40 165 031	(3 437 525)	173 001 401	14 286 195	(177 059 710)	(8 458)	753 469	(452 555)	(4 683 933)	-	49 931 904	(6 915 434)	

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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 31.12.2017		на 31.12.2016		на 31.12.2015	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
авансы выданные	37 953	37 211	42 098	38 932	255 074	219 205
расчеты с покупателями и заказчиками	26 701 594	18 145 753	24 717 010	17 857 436	21 886 674	18 516 931
прочие дебиторы	6 044 366	5 936 234	3 258 866	3 205 976	999 799	935 952
Итого:	32 783 913	24 119 198	28 017 974	21 102 344	23 141 547	19 672 088

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

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2017 г. – 8 664 712 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. – 6 915 434 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. – 3 437 525 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 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Прочая долгосрочная задолженность:			
Проценты к получению по договору займа	843 812	-	-
Задолженность от реализации ценных бумаг	-	-	477 000
Расчеты с прочими дебиторами	994 088	562 022	218 226
Итого прочая долгосрочная задолженность:	1 837 900	562 022	695 226
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:			
Расчеты по компенсации потерь	7 564 615	4 683 369	352 688
Проценты к получению по договору займа	343 656	799 791	389 490
Переплата по налогам и сборам	74 907	358 597	777 112
Расчеты с персоналом организации по прочим операциям	432	287	505
Расчеты с прочими дебиторами	1 476 275	867 569	3 702 072
Задолженность от продажи счетчиков (с учетом начисленных процентов)	-	-	162 018
Итого прочая краткосрочная задолженность:	9 459 885	6 709 613	5 383 885
Итого:	11 297 785	7 271 635	6 079 111

35. Краткосрочные финансовые вложения

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

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная корректировка на конец периода
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется								
Займы, выданные дочерним компаниям	за 2017 за 2016	5 247 916 2 792 713	- -	1 523 967 2 808 782	(2 556 160) (353 579)	- -	4 215 723 5 247 916	- -
Займы, выданные зависимым компаниям	за 2017 за 2016	- 979 500	- -	- (979 500)	- -	- -	- -	- -
Займы, выданные прочим связанным сторонам	за 2017 за 2016	454 726 319 726	- -	469 763 135 000	(555 160) -	- -	369 329 454 726	- -
Приобретенные права требования к внешним компаниям (уступка прав требования)	за 2017 за 2016	394 091 397 100	(91) (100)	- (21 091)	(3 009)	91 9	373 000 394 091	- (91)
Итого краткосрочные финансовые вложения:	за 2017 за 2016	6 096 733 4 489 039	(91) (100)	1 993 730 2 943 782	(3 132 411) (1 336 088)	91 9	4 958 052 6 096 733	- (91)

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 года составляет 24 413 401 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Распределение обыкновенных акций Общества представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	на 31.12.2017		на 31.12.2016		на 31.12.2015	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Юридические лица	241 586 593	24 158 659 300	241 586 593	24 158 659 300	241 586 593	24 158 659 300
- ООО «МОЭК-Финанс»	21 747 678	2 174 767 800	21 747 678	2 174 767 800	21 747 678	2 174 767 800
- ООО «Газпром энергохолдинг»	219 838 915	21 983 891 500	219 838 915	21 983 891 500	219 838 915	21 983 891 500
Прочие	1 034 695	103 469 500	2 546 107	254 610 700	2 546 107	254 610 700
Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров	242 621 288	24 262 128 800	244 132 700	24 413 270 000	244 132 700	24 413 270 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1 512 724	151 272 400	1 312	131 200	1 312	131 200
Итого:	244 134 012	24 413 401 200	244 134 012	24 413 401 200	244 134 012	24 413 401 200

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2015-2017 гг. годов величина уставного капитала не изменялась.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

В августе 2017 года были выкуплены акции в количестве 1 511 412 штук на сумму 294 725 тыс. руб.

На 31 декабря 2017 года у Общества числится 1 512 724 акций на сумму 295 651 тыс. руб.

На 31 декабря 2016 и 31 декабря 2015 года у Общества числилось 1 312 акций на сумму 926 тыс. руб.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

(тыс. руб.)

	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Эмиссионный доход	107 993 968	107 993 968	107 993 968
Другие источники	55 773	55 773	55 773
Итого:	108 049 741	108 049 741	108 049 741

В составе добавочного капитала по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает переоценку внеоборотных активов, произведенную ОАО «МТК», до реорганизации в форме присоединения к ПАО «МОЭК». На дату реорганизации сумма составила 19 495 947 тыс. руб.

Размер суммы переоценки внеоборотных активов Общества в 2017 году уменьшился на сумму 66 773 тыс. руб., в связи с выбытием основных средств, переоценка которых проводилась ранее ОАО «МТК».

Резервный капитал

В 2017 году отчисления в резервный фонд в соответствии с учредительными документами Общества составили 46 475 тыс. руб.

В составе строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает следующие статьи:

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

(тыс. руб.)

	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	518 215	518 215	518 215
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	46 475	-	-
Итого:	564 690	518 215	518 215

37. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год	2015 год
Кредиты	36 670 000	47 070 000	-
Займы	1 000 000	-	-

Общая сумма кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год	2015 год
Кредиты	33 200 000	47 070 000	5 000 000
Займы	1 000 000	-	1 000 000

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

(тыс. руб.)

Предмет договора	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2017	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2016	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2015
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2016	-	-	20 700 000
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2017	-	14 208 613	-
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2018	24 174 775	-	-
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2019	-	6 500 000	-
Итого:			24 174 775	20 708 613	20 700 000
В том числе со сроком погашения до 1 года			24 174 775	14 208 613	20 700 000

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

Информация о возможности организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении «Информация, связанная с использованием денежных средств».

За 2017 год сумма расходов по процентам, включенным в стоимость инвестиционного актива, составила 86 371 тыс. руб., за 2016 год – 64 530 тыс. руб.

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:

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

(тыс. руб.)

Показатели	2017 год	2016 год	2015 год
Размещено на депозитных счетах	(82 195 965)	(77 679 100)	(137 305 400)
Возвращено с депозитных счетов	82 195 965	81 220 100	140 004 400
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-	3 541 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	76 710	129 368	496 831

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства и величина денежных средств, недоступных для использования Обществом представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Показатели	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществом	1 940 771	1 528 164	2 621 427
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом (неиспользованные лимиты по кредитным линиям)	42 830 000	25 800 000	23 300 000

На 31.12.2017 года величина денежных средств, недоступных для использования Обществом состоит из:

- неснижаемого остатка на расчетных счетах в сумме 1 938 949 тыс. руб.;
- суммы арестованных денежных средств в размере 1 822 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	2 203 955	1 879 518	3 017 989
Денежные средства на депозитных счетах	-	-	3 541 000
Итого:	2 203 955	1 879 518	6 558 989

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Косвенные налоги по текущей деятельности	-	848 945
Расчеты по претензиям	566 337	260 000
Возврат авансовых платежей за прошлые периоды	3 027	174 656
Проценты по краткосрочным депозитам	68 123	129 368
Проценты за хранение денежных средств на счетах в банках	137 474	158 801
Субсидия на возмещение затрат, связанных с ремонтом и подготовкой к отопительному периоду 2015-2016г.г.	-	109 109
Возврат налоговых платежей	260 018	10 338
Прочие	183 644	470 800
Итого:	1 218 623	2 162 017

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Косвенные налоги по текущей деятельности	(3 157 637)	-
Прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС)	(1 073 548)	(1 283 054)
Оплата услуг банка	(345 541)	(474 311)

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Возврат ошибочно перечисленных платежей	(389 931)	(11 535)
Перечисления по договорам страхования	(270 918)	(275 544)
Возврат авансовых платежей	(268 443)	(254 424)
Арендные платежи	(167 601)	(127 137)
Прочие	(314 071)	(486 628)
Расчеты по претензиям	(241 237)	(117 377)
Итого:	(6 228 927)	(3 030 010)

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Компенсация потерь от ликвидации имущества (ОС)	1 023 088	1 151 553
Прочие	7 353	11 091
Итого:	1 030 441	1 162 644

Расшифровка строки 4229 «Прочие платежи» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(3 489 383)	(3 234 814)
Прочие	-	(2 026)
Итого:	(3 489 383)	(3 236 840)

Авансы полученные включены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в следующие строки:

(тыс. руб.)

№	Название строки	2017 год	2016 год
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	9 235 635	7 638 766
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	54 884	39 081

Авансы выданные включены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в следующие строки:

(тыс. руб.)

№	Название строки	2017 год	2016 год
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(70 374)	(18 641)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 588 910)	(798 268)

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
На оплату труда	(9 443 926)	(8 375 388)
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	(2 712 691)	(2 488 527)
Налог на доходы физических лиц	(1 385 277)	(1 250 372)
Итого:	(13 541 894)	(12 114 287)

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

39. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, связанная с полученными обеспечениями отражена в таблице 39.1 «Обеспечения обязательств».

39.1 Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Полученные – всего:	489 460	282 642	282 642
в том числе: ценные бумаги	75	75	75
банковские гарантии	489 385	282 567	282 567

Обществом получены следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Организация-поручитель		Физические лица	
Виды активов, по которым получены поручительства		Заем	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	373 000	387 000	387 000
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога	75	75	75
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог	75	75	75
Организация-поручитель		ЮниКредит Банк АО	
Виды активов, по которым получены поручительства		Аванс	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	131 521	205 271
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	282 567	282 567
Организация-поручитель		АО "Райффайзенбанк"	
Виды активов, по которым получены поручительства		Основные средства	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	232 292	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	54 300	-	-
Организация-поручитель		Банк ВТБ (ПАО)	
Виды активов, по которым получены поручительства		Основные средства	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	20 057	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	58 181	-	-
Организация-поручитель		ПАО "Совкомбанк"	
Виды активов, по которым получены поручительства		Аванс	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	210 674	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	230 155	-	-
Организация-поручитель		ПАО "Сбербанк России"	
Виды активов, по которым получены поручительства		Аванс	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	40 124	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	40 124	-	-
Организация-поручитель		ПАО "Московский кредитный банк"	
Виды активов, по которым получены поручительства		Основные средства	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	61 244	-	-

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Организация-поручитель	АО "Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства"		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	45 381	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	45 381	-	-
Итого:	489 460	282 642	282 642

Гарантия по исполнению договорных обязательств

По состоянию на 31.12.2017 года Общество не выступает в качестве принципала по договорам банковских гарантий (по состоянию на 31.12.2016 г. – 471 422 тыс. руб. и на 31.12.2015г. – 216 712 тыс. руб.).

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 предшествующим 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 как показано в таблице 40.1:

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

40.1. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2017 год			2016 год			итого в отчете о финансовых результатах
		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	10 522 675	2 883 978	13 406 653	10 690 283	1 422 992	12 113 275	
2350	Прочие расходы	(8 657 483)	(3 014 881)	(11 672 364)	(11 302 735)	(1 302 157)	(12 604 892)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 565 990	-	6 565 990	2 736 208	-	2 736 208	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 313 198	-	1 313 198	547 242	-	547 242	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	345 007	24 901	369 908	(2 195 484)	-	(2 195 484)	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(842 748)	-	(842 748)	388 804	-	388 804	
2410	Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-	-	
2460	Прочее	(14)	-	(14)	(35)	-	(35)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	6 068 235	24 901	6 093 136	929 493	-	929 493	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(815 457)	(24 901)	(840 358)	1 259 439	-	1 259 439	

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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 2017 год следующие показатели, указанные в таблице 40.2:

40.2. Расшифровка по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2017 год	2016 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 565 990	2 736 208
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр. 1.1)x20%	1 313 198	547 242
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4 + стр.6)	(840 358)	1 259 439
4		в том числе: Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20%)	932 753	1 940 810
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	4 663 766	9 704 050
5.1		- в части разниц по оценочным обязательствам	1 294 462	-
5.2		- по расходам прошлых налоговых периодов	1 074 592	-
5.3		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	888 962	6 545 036
5.4		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	687 764	1 164 460
5.5		- в части разниц, возникших в результате осуществления расходов социального характера	113 753	91 089
5.6		- прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	604 233	1 903 465
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20%)	(1 773 112)	(681 371)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(8 865 558)	(3 406 857)
7.1		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету;	(7 243 481)	(764 736)
7.2		- постоянные налоговые активы прошлых лет	(124 508)	-
7.3		- по доходам прошлых налоговых периодов	-	(310 549)
7.4		в том числе: - в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02;	-	(193 876)
7.5		-доходы, не принимаемые для целей налогообложения	-	(146 474)
7.6		- прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(1 497 569)	(1 991 222)
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9x20%)	369 908	(2 195 484)
9		Временные вычитаемые разницы	1 849 542	(10 977 419)
9.1		- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	1 047 396	136 190
9.2		- убыток текущего периода от основной деятельности	815 858	(10 632 129)
9.3		- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода (декларация 2011-2015)	124 507	-
9.4		- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	3 554	3 098
9.5		- в части разниц по выручке от реализации объектов недвижимости	-	(331 900)
9.6		- убыток от реализации амортизируемого имущества	(141 773)	(152 678)
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр. 11x20%)	(842 748)	388 804
11		Временные налогооблагаемые разницы	(4 213 741)	1 944 027

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

11.1		в том числе: - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(2 307 170)	1 919 434
11.2		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	(1 707 992)	-
11.3		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(198 579)	(172 390)
11.4		- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	-	194 524
11.5		- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	-	2 459
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (1+5-7+9-11)	-	-
13	2410	Текущий налог на прибыль (2+2.1+3+8-10)	-	-
14		Прочие расходы из прибыли, в т.ч.	(14)	(35)
14.1		Прочие начисления по штрафным санкциям	(14)	(35)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр. 1-13+8-10-15)	6 093 136	929 493

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 2017 и 2016 годах, представлены в таблице 40.3 и Таблице 40.4.

40.3. Изменение отложенных налоговых активов за 2017 год

(тыс. руб.)

№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	2017 год		Отражено в графе 4 таблицы 40.2
		Начислено	Погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20% за 2017 год)	398 341	(28 432)	369 908
9	Временные вычитаемые разницы, в том числе:	1 991 703	(142 161)	1 849 542
9.1	-убыток от реализации амортизируемого имущества	-	(141 773)	(141 773)
9.2	-убыток текущего периода от основной деятельности	815 858	-	815 858
9.3	- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	124 507	-	124 507
9.4	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	3 942	(388)	3 554
9.5	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	1 047 396	-	1 047 396
10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4x20% за 2017 год)	(842 748)	-	(842 748)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(4 213 741)	-	(4 213 741)
11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(2 307 170)	-	(2 307 170)
11.2	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(198 579)	-	(198 579)
11.3	- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	(1 707 992)	-	(1 707 992)

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

40.4. Изменение отложенных налоговых активов за 2016 год

(тыс. руб.)

№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	2016 год		Отражено в графе 4 таблицы 40.2
		Начислено	Погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20% за 2016 год)	27 879	(2 223 362)	(2 195 484)
9	Временные вычитаемые разницы, в том числе:	139 393	(11 116 812)	(10 977 419)
9.1	-убыток от реализации амортизируемого имущества	-	(152 678)	(152 678)
9.2	-убыток текущего периода от основной деятельности	-	(10 632 129)	(10 632 129)
9.3	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	3 203	(105)	3 098
9.4	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	136 190	-	136 190
9.5	- в части разниц по выручке от реализации объектов недвижимости	-	(331 900)	(331 900)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4x20% за 2016 год)	(34 478)	423 282	388 804
11	Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(172 390)	2 116 417	1 944 027
11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	-	1 919 434	1 919 434
11.2	- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	-	2 459	2 459
11.3	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(172 390)	-	(172 390)
11.4	- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	-	194 524	194 524

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.

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

41.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод задолженности из срочности погашения	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность	2017 год	1 836 468	442 074	293 591	(117 691)	-	442 139	2 896 581
	2016 год	1 660 394	862 604	-	(121 923)	-	(564 607)	1 836 468
в том числе:								
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	2017 год	-	-	-	-	-	-	-
	2016 год	13 290	-	-	-	-	(13 290)	-
- расчеты с покупателями и заказчиками	2017 год	1 786 213	442 074	-	(67 436)	-	587 908	2 748 759
	2016 год	1 647 104	799 272	-	(121 923)	-	(538 240)	1 786 213
- прочие кредиторы	2017 год	50 255	-	293 591	(50 255)	-	(145 769)	147 822
	2016 год	-	63 332	-	-	-	(13 077)	50 255
Краткосрочная кредиторская задолженность	2017 год	53 939 978	207 898 444	1 412 703	(209 719 629)	(20 324)	(442 139)	53 069 033
	2016 год	51 299 821	193 677 244	1 538 587	(193 121 187)	(19 094)	564 607	53 939 978
в том числе:								
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	2017 год	39 509 685	142 753 697	109 693	(149 739 661)	-	-	32 633 414
	2016 год	42 754 626	134 401 915	31 282	(137 690 309)	(1 119)	13 290	39 509 685
- расчеты с покупателями и заказчиками	2017 год	11 185 145	15 431 184	1 237 519	(9 810 302)	(19 123)	(587 908)	17 436 515
	2016 год	6 526 077	14 636 039	1 383 990	(11 891 701)	(7 500)	538 240	11 185 145
- расчеты по налогам и сборам	2017 год	874 052	32 882 469	-	(33 085 682)	-	-	670 839
	2016 год	565 923	31 251 657	-	(30 934 809)	(8 719)	-	874 052
- прочие кредиторы	2017 год	2 371 096	16 831 094	65 491	(17 083 984)	(1 201)	145 769	2 328 265
	2016 год	1 453 195	13 387 633	123 315	(12 604 368)	(1 756)	13 077	2 371 096
Итого:	2017 год	55 776 446	208 340 518	1 706 294	(209 837 320)	(20 324)	-	55 965 614
	2016 год	52 960 215	194 539 848	1 538 587	(193 243 110)	(19 094)	-	55 776 446

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

41.2. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12. 2015
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 408 943	15 133 275	15 806 622
расчеты с покупателями и заказчиками	10 125 812	4 523 370	4 334 160
прочие кредиторы	329 031	261 311	1 227 671
Итого:	18 863 786	19 917 956	21 368 453

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность 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.

Долгосрочные обязательства составили:

- на 31 декабря 2017 г. – 2 896 581 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. – 1 836 468 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. – 1 660 394 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2017 г. – 17 436 515 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. – 11 185 145 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. – 6 526 077 тыс. руб.

Авансы приведены без учета налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2017 г. – 3 128 642 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. – 1 998 344 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. – 1 143 617 тыс. руб.

42. Выручка

Выручка Общества по видам деятельности, включая государственные субсидии, приведена ниже в таблице 42.1:

Таблица 42.1. Выручка по видам деятельности (без НДС).

(тыс. руб.)

Вид выручки	2017 год	2016 год
Теплоснабжение	128 177 503	123 828 407
Прочие	6 804 566	4 971 240
Итого:	134 982 069	128 799 647

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	2017 год	2016 год
Материальные затраты	26 783 951	24 882 621
Расходы на оплату труда	10 351 963	9 474 802
Отчисления на социальные нужды	2 854 122	2 624 220
Амортизация	12 197 059	13 685 950

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Прочие затраты	8 219 573	7 511 967
Итого по элементам затрат	60 406 668	58 179 560
Затраты на покупку тепловой энергии для перепродажи	68 701 980	66 482 201
Итого:	129 108 648	124 661 761

Затраты Общества на приобретение и использование электро- и тепло-энергии составили в 2017 г. – 72 667 353 тыс. руб.; 2016 г. – 70 073 790 тыс. руб.

Расходы Общества по видам деятельности приведены ниже в таблице 43.2:

Таблица 43.2. Расходы по видам деятельности.

(тыс. руб.)

Расходы по видам деятельности	2017 год	2016 год
Теплоснабжение	124 295 145	121 402 413
Прочие	4 813 503	3 259 348
Итого:	129 108 648	124 661 761

44. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 год		2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (компенсация потерь) и расходы от операций связанных с ликвидацией основных средств	6 826 199	1 302 909	5 545 485	483 539
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	2 883 978	3 014 881	1 422 992	1 302 157
Восстановление (начисление) резерва по сомнительным долгам	1 312 276	3 793 090	763 175	4 686 793
Доходы и расходы от продажи основных средств	405 013	298 079	979 708	615 162
Восстановление (начисление) резерва под снижение стоимости капитальных вложений и оборудования	380 502	202 311	-	993 565
Штрафы, пени, неустойки к получению	315 252	-	198 916	-
Перерасчет налога на имущество	253 649	-	605 805	-
Восстановление (начисление) оценочного обязательства по судебным искам	114 267	114 811	116 430	274 918
Восстановление (начисление) резерва под снижение стоимости материальных ценностей	13 649	70 340	1 542	117 799
Восстановление (начисление) резерва под обесценение финансовых вложений	390	616 181	19	746 880
Услуги кредитных организаций	-	347 549	-	474 732
Доходы и расходы от продажи ценных бумаг	-	-	1 386 198	1 281 545
Субсидия на возмещение затрат, связанных с ремонтом и подготовкой к отопительному периоду	-	-	472 312	-
Переоценка финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	-	-	193 876	-
Прочие	901 478	1 912 213	426 817	1 627 802
Итого:	13 406 653	11 672 364	12 113 275	12 604 892

В Обществе в 2017 году расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.) отсутствуют.

45. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.03.2000 № 29н, как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 Отчета о прибылях и убытках). Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию приведен в таблице 45.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

45.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	6 093 136	929 493
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	243 499 149	244 132 700
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	0,02502	0,00381

46. Субсидии из бюджета

Общество в 2016 и 2017 годах являлось получателем субсидий в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при поставке товаров (оказании услуг) населению. Субсидия предоставлена Обществу в соответствии с Постановлением Правительства Москвы от 07.03.2017 N 92-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 31 октября 2012 г. N 602-ПП».

Общество в 2016 году являлось получателем субсидий в целях возмещения затрат, связанных с выполнением мероприятий по восстановлению тепловых сетей, находящихся на территории района Куркино Северо-Западного административного округа города Москвы, в размере 109 109 тыс. рублей.

Информация о субсидии, полученной Обществом в отчетном периоде отражена в таблице 46.1 «Субсидии из бюджета»

46.1. Субсидии из бюджета

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Получено бюджетных средств - всего	1 316 578	2 605 554
в том числе: на текущие расходы	1 316 578	2 496 445
в целях возмещения затрат, связанных с выполнением мероприятий по восстановлению тепловых сетей	-	109 109

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

47. Дочерние и зависимые общества

Дочерние общества ПАО «МОЭК»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2017 года, %	Доля участия на 31 декабря 2016 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2017 года, тыс. руб.	Чистая прибыль/ (убыток) за 2017 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2016 год, тыс. руб.
ООО «МОЭК-Финанс»	100	100	11141, г. Москва, ул. Электродная д.4А	Инвестиционная деятельность, капиталовложения в ценные бумаги.	6 350 860	(468 588)	-
ОАО «Мосгорэнерго»	100	100	125581, г. Москва, ул. Лавочкина, д.34	Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения).	520 927	142 735	-
ОАО «МОЭК-Генерация»	-	100	111524, г. Москва, ул. Электродная д.4А	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).	-	-	-
ООО «РТК»	100	100	115184, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 9, стр. 1	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	77 699	1 840	-
ООО «ЦТП МОЭК»	100	100	125009, г. Москва, Вознесенский пер., д. 11, стр. 1	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).	92 558	40 099	-
ООО «ТСК МОЭК»	100	100	111401, г. Москва, ул. Металлургов, д.23а	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	77	(69)	-
ООО «Инновационный центр МОЭК»	99	99	123610, г. Москва, Краснопресненская наб. д. 12	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	-	-	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	77,49	77,49	119618, г. Москва, ул. Терешково, д.3	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	5 386 028	(967 824)	-
ООО «ЦУН»	100	100	111401, г. Москва, ул. Металлургов, д. 23А	Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже, аренде недвижимого имущества	(13 154)	(8 328)	-
ООО «ТСК Новая Москва»*	77,49	77,49	119618, г. Москва, ул. Терешково, д.3	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	(1 689 336)	(630 341)	-

* 100% дочернее Общество ООО «ТСК Мосэнерго»

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

В течение 2017 года произошли следующие изменения долей участия Общества:

- 14.04.2017 года внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности ОАО «МОЭК-Генерация» путем реорганизации в форме присоединения к ООО «МОЭК-Финанс».

48. Информация о связанных сторонах

Отношения со связанными сторонами (продажи – закупки) осуществлялись в 2017 году на рыночной основе.

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2017 год	2016 год
ПАО «Мосэнерго»	1 976 870	4 077 410
Прочие	54 642	143 974
Итого:	2 031 512	4 221 384

В 2017 году отражена прочая реализация по продаже основных средств, товарно-материальных ценностей, оборудования ПАО «Мосэнерго» в размере 337 809 тыс. руб. без НДС. (в 2016 году - 397 975 тыс. руб. без НДС).

В отчетном году Обществу оказали услуги по поставке электро- и теплоэнергии, услуги капитального характера, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2017 год	2016 год
ПАО «Мосэнерго»	69 649 963	66 560 873
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	4 120 783	4 216 811
Прочие	532 413	657 437
Итого:	74 303 159	71 435 121

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	Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
	ПАО «Газпром»	-	-	346	531	346
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	18 226 546	24 221 157	24 017 746
Прочие	-	-	-	1 639 086	1 595 691	1 553 260
Итого:	-	-	346	19 866 163	25 817 194	25 571 006

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230)		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
ПАО «Газпром»	15 160	6 641	4 319
ПАО «Мосэнерго»	350 402	98 458	3 925 953
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	-	2 902 933
Прочие	626	700	14 097
Итого:	366 188	105 799	6 847 302

В 2017 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные ко взысканию отсутствуют.

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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

(тыс. руб.)

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группы Газпром		Из графы 3, в том числе, по основным му*, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по организациям Группы Газпром		Из графы 6, в том числе, по основным му*, дочерним и зависимым обществам
			Газпром	Газпром			Газпром	Газпром	
4101	Денежные потоки от текущих операций								
4110	Поступления - всего	145 435 657	9 348 944	9 244 746	122 271 962	7 409 346	7 371 957		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	142 887 659	9 288 417	9 238 257	117 570 860	7 222 762	7 185 373		
4114	субсидии, на покрытие убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен при продаже товаров (работ, услуг) населению	1 329 375	-	-	2 539 085	-	-		
4119	прочие поступления:	1 218 623	60 527	6 489	2 162 017	186 584	186 584		
4120	Платежи - всего	(124 877 732)	(77 874 582)	(1 720 541)	(106 301 905)	(66 446 625)	(3 670 744)		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(103 034 996)	(77 827 462)	(1 676 678)	(89 047 913)	(66 224 123)	(3 448 242)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(13 541 894)	-	-	(12 114 287)	-	-		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(2 071 915)	(43 863)	(43 863)	(2 109 695)	-	-		
4129	прочие платежи:	(6 228 927)	(3 257)	-	(3 030 010)	(222 502)	(222 502)		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	20 557 925	(68 525 638)	(7 524 205)	15 970 057	(59 037 279)	3 701 213		
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций								
4210	Поступления - всего	2 258 699	362 109	362 109	4 223 705	474 346	466 586		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	183 323	57 914	57 914	885 424	39 475	31 715		
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	1 387 224	-	-		
4213	от возврата выданных, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	676 161	100 000	100 000	356 579	353 579	353 579		
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	368 774	204 195	204 195	431 834	81 292	81 292		
4219	прочие поступления:	1 030 441	-	-	1 162 644	-	-		
4220	Платежи - всего	(25 668 575)	(1 552 790)	(1 523 968)	(24 872 620)	(1 836 491)	(1 836 491)		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеоборотных активов	(20 185 461)	(28 822)	-	(19 671 489)	(7 200)	(7 200)		
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	(10)	(10)	(10)		

* Основным обществом является ООО «Газпром энергохолдинг»

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по организациям Группы Газпром		Из графы 3, в том числе по основным му*, дочерним и зависимым обществам		За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по организациям Группы Газпром		Из графы 6, в том числе по основным му*, дочерним и зависимым обществам
			(1 993 731)	(1 523 968)	(1 523 968)	(1 523 968)		(1 829 281)	(1 829 281)	
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	(1 993 731)	(1 523 968)	(1 523 968)	(1 523 968)	(1 964 281)	(1 829 281)	(1 829 281)	(1 829 281)	
4229	Прочие платежи	(3 489 383)	-	-	-	(3 236 840)	-	-	-	
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(23 409 876)	(1 190 681)	(1 161 859)	(1 161 859)	(20 648 915)	(1 362 145)	(1 362 145)	(1 369 905)	
4301	Денежные потоки от финансовых операций									
4310	Поступления - всего	26 070 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	36 000 000	-	-	-	
4311	получение кредитов и займов	26 070 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	36 000 000	-	-	-	
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-	-	-	
4320	Платежи - всего	(22 893 620)	1 000 000	1 000 000	1 000 000	(36 000 521)	-	-	-	
4321	Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(293 620)	-	-	-	-	-	-	-	
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(22 600 000)	1 000 000	1 000 000	1 000 000	(36 000 000)	-	-	-	
4329	Прочие платежи	-	-	-	-	(521)	-	-	-	
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	3 176 380	-	-	-	(521)	-	-	-	
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	324 429	X	X	X	(4 679 379)	X	X	X	
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 879 518	X	X	X	6 558 989	X	X	X	
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 203 955	X	X	X	1 879 518	X	X	X	
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	8	X	X	X	(92)	X	X	X	

* Основным обществом является ООО «Газпром энергохолдинг»

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений на 31.12.2017г.
1	ОАО «Мосгорэнерго»	Дочернее Общество
2	ООО «МОЭК-Финанс»	Дочернее Общество
3	ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	Дочернее Общество
4	ООО «Теплоснабжающая компания МОЭК»	Дочернее Общество
5	ООО «ТСК Мосэнерго»	Дочернее Общество
6	ООО «ТСК Новая Москва»	Дочернее Общество
7	ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	Дочернее Общество
8	ООО «Центр управления недвижимостью»	Дочернее Общество
9	ООО «ТСК Метрология»	Общество находящееся под общим контролем
10	АО «МОЭК-Проект»	Общество находящееся под общим контролем
11	АО «Газпром бытовые системы»	Общество находящееся под общим контролем
12	АО «Газпром энергоремонт»	Общество находящееся под общим контролем
13	АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	Общество находящееся под общим контролем
14	ЗАО «Арктик Билдинг»	Общество находящееся под общим контролем
15	ЗАО «Газинком»	Общество находящееся под общим контролем
16	НОУ СОШ «Образовательный центр ОАО «Газпром»	Общество находящееся под общим контролем
17	ООО «АНТ-СЕРВИС»	Общество находящееся под общим контролем
18	ООО «Газпром телеком»	Общество находящееся под общим контролем
19	ООО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт ЦТС»	Общество находящееся под общим контролем
20	ООО «МП-ПРОЕКТСТРОЙ»	Общество находящееся под общим контролем
21	ООО «НИИгазэкономика»	Общество находящееся под общим контролем
22	ООО «Предприятие производственно-	Общество находящееся под общим контролем
23	ООО «Производственно-ремонтное общество ГРЭС»	Общество находящееся под общим контролем
24	ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	Общество находящееся под общим контролем
25	ООО «Спецавтотранс»	Общество находящееся под общим контролем
26	ООО «ТЕПЛОПРОЕКТ»	Общество находящееся под общим контролем
27	ООО «Теплоэнергоремонт»	Общество находящееся под общим контролем
28	ООО «ТЭР-Москва»	Общество находящееся под общим контролем
29	ПАО «Газпром автоматизация»	Общество находящееся под общим контролем
30	ПАО «МТЭР»	Общество находящееся под общим контролем

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продажи (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2017 год	2016 год
ОАО «МОЭК-Генерация»	22	205 931
ООО «ТСК Новая Москва»	398 317	125 864
ООО «ТСК Мосэнерго»	875 124	61 509
ООО «ТСК Метрология»	25 018	26 719
ООО «Теплоэнергоремонт»	4 933	14 992
ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	9 920	11 489
Прочие	35 882	37 156
Итого:	1 349 217	483 660

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2017 год	2016 год
ПАО «МТЭР»	843 040	5 548 455
АО «МОЭК-Проект»	4 438 944	3 117 885
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	1 459 171
ОАО «Мосгорэнерго»	1 143 420	1 088 444
ООО «ТСК Метрология»	756 040	977 164
ООО «АНТ-СЕРВИС»	426 063	867 525
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	2 505	488 112
Прочие	1 574 348	1 384 821
Итого:	9 184 360	14 931 577

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон (стр. 1230)

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
АО «Газпром энергоремонт»	-	-	477 000	477 000	477 000	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	-	-	1 135 490	196 198	-
ООО «МОЭК-Финанс»	843 812	-	-	666 699	616 661	352 121
АО «МОЭК-Проект»	-	-	-	136 641	144 657	188 209
ООО «ТСК Новая Москва»	-	-	-	167 593	-	-
ПАО «МТЭР»	-	1 590	-	19 539	1 423	129
ООО «Спецавтотранс»	-	-	-	376	707	208 731
ОАО «МОЭК-Генерация»	-	-	-	-	745 164	617 256
ОАО «Мосгорэнерго»	-	-	-	-	-	276 578
Прочие	-	-	-	99 550	152 426	44 544
Итого:	843 812	1 590	477 000	2 702 888	2 334 236	1 687 568

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон (стр. 1520)

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
АО «МОЭК-Проект»	1 675 635	1 402 669	1 818 855
ООО «ТСК Метрология»	420 068	952 233	-
ООО «АНТ-СЕРВИС»	343 514	662 975	130 290
ОАО "Мосгорэнерго"	319 304	147 187	-
ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	202 371	283 740	204 624
ПАО «МТЭР»	102 648	2 996 977	4 971 750
ООО "ЦТП МОЭК"	38 008	28 893	-
ООО "ТСК Новая Москва"	3 368	-	-
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	2 160	487 313	228 835
ООО "ТСК Мосэнерго"	308	1 417	-
Прочие	326 553	416 864	508 227
Итого:	3 433 937	7 380 268	7 862 581

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

В 2016 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.

49. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице членов совета директоров, Управляющего директора ПАО «МОЭК», Первого заместителя управляющего директора, Заместителя управляющего директора – главного инженера, Заместителя управляющего директора – директора по технологическим присоединениям, Заместителя управляющего директора – директора по безопасности и режиму, Заместителя управляющего директора – директора по капитальному строительству, Заместителя управляющего директора – директора по сбыту, Заместителя управляющего директора – директора по экономике и финансам, Заместителя управляющего директора – директора по правовым и корпоративным вопросам, Заместителя управляющего директора – директора по стратегии, Заместителя управляющего директора по взаимодействию с государственными органами, Директора по связям с общественностью и СМИ, Главного бухгалтера.

Вознаграждение Членов совета директоров определяется Положением о порядке определения размера вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров ПАО «МОЭК», утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества «17» июня 2015 года (Протокол № 1 от «18» июня 2015 года).

Вознаграждение Управляющего директора ПАО «МОЭК» и прочих представителей основного управленческого персонала определяется трудовыми договорами, в которых зафиксированы оклады. Премирование осуществляется в соответствии с системой премирования Общества.

(тыс. руб.)

Наименование выплаты	2017 год	2016 год	2015 год
Краткосрочные вознаграждения;	156 804	131 789	168 635
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.	-	-	-
Итого:	156 804	131 789	168 635

В 2017 году выплаты в пользу членов Совета директоров составили – 1 712 тыс. руб., в 2016 году – 5 891 тыс. руб., в 2015 году – 7 105 тыс. руб.

Сумма вознаграждений управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2017 г. составила 121 989 тыс. руб., в 2016 г. составила 120 000 тыс. руб.

50. 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 31.12.2017 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам и оценочное обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах.

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

(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	2017 год	448 074	1 147 417	(1 096 077)	-	499 414
	2016 год	400 993	1 093 796	(1 046 715)	-	448 074
Обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах	2017 год	181 748	114 811	(114)	(153 774)	142 671
	2016 год	69 247	274 918	-	(162 417)	181 748
Обязательство на оплату годового вознаграждения	2017 год	114 972	118 094	(97 930)	(17 486)	117 650
	2016 год	-	114 972	-	-	114 972
Итого:	2017 год	744 794	1 380 322	(1 194 121)	(171 260)	759 735
	2016 год	470 240	1 483 686	(1 046 715)	(162 417)	744 794

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 2017 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 31.12.2017 года у Общества отсутствуют обязательства по поручительствам за третьих лиц (по состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015 сумма выданных поручительств – отсутствует).

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество выступает одной из сторон в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства Общества, среди претензий и исков, предъявленных Обществу, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

51. 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.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

52. События после отчетной даты

01.06.2017 года годовым Общим собранием акционеров ПАО "МОЭК" принято решение о реорганизации ПАО "МОЭК" в форме присоединения к нему ПАО "МТЭР" в соответствии с протоколом от 02.06.2017 №1/2017.

27.02.2018 года ПАО «МТЭР» направил в регистрирующий орган (МИФНС №46 по г. Москве) заявление о внесении записи о прекращении деятельности путем реорганизации в форме присоединения.

В январе 2018 года Обществом получен кредит на сумму 2 500 000 тыс. руб.

Заместитель
управляющего директора -
директор по экономике и финансам
ПАО «МОЭК»



Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

А.Н. Букина

27 февраля 2018 г.