

ФБК

Публичное акционерное общество
«Московская объединенная энергетическая
компания»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

по результатам проведения аудита за 2016 г.

Москва | 2017



Аудиторское заключение

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Московская объединенная энергетическая компания»

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (сокращенное – 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 года, свидетельство: серия 77 №006387601. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 декабря 2004 года 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.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности организации ПАО «МОЭК», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

ФБК

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ПАО «МОЭК» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»

С.М. Шапигузов

На основании Устава,

имеет квалификационный аттестат аудитора

01-001230, ОРНЗ 21606043397

Руководитель аудиторской проверки

В.М. Добротин

имеет квалификационный аттестат аудитора

01-001270, ОРНЗ 21606041722

Дата аудиторского заключения

«28» февраля 2017 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2016
75562448		
7720518494		
35.30.1		
1 22 47	41	
384		

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 Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.10

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
27	Нематериальные активы	1110	46 474	35 173	47 274
28	Основные средства	1150	100 744 312	99 530 614	108 548 656
31	Финансовые вложения	1170	12 609 627	10 588 620	13 666 657
40	Отложенные налоговые активы	1180	2 060 015	4 255 499	4 959 932
29,30	Прочие внеоборотные активы в т.ч.:	1190	27 020 834	26 979 659	22 439 120
29	незавершенные капитальные вложения	1191	23 841 529	23 031 475	19 047 859
30	неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев	1192	3 179 305	3 948 184	3 391 261
-	Итого по разделу I	1100	142 481 262	141 389 565	149 661 639
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
32	Запасы	1210	2 176 068	2 888 885	3 483 875
33	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	144 649	361 341	18 381
34	Дебиторская задолженность	1230	43 016 470	36 727 506	33 735 602
35	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 096 642	4 488 939	436 553
38	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 879 518	6 558 989	6 896 597
-	Прочие оборотные активы	1260	39 788	154 085	241 875
-	Итого по разделу II	1200	53 353 135	51 179 745	44 812 883
-	БАЛАНС	1600	195 834 397	192 569 310	194 474 522



Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 16 г.	20 15 г.	20 14 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	(926)	(926)	(926)
36	Переоценка внеоборотных активов	1340	19 128 135	19 186 454	19 373 835
36	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	108 049 741	108 049 741	108 049 741
36	Резервный капитал	1360	518 215	518 215	518 215
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(37 169 526)	(38 157 338)	(37 846 777)
-	Итого по разделу III	1300	114 939 040	114 009 547	114 507 489
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Заемные средства	1410	6 500 000	-	25 700 000
40	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 665 504	4 054 308	5 051 189
41	Прочие обязательства	1450	1 836 468	1 660 394	590 506
-	Итого по разделу IV	1400	12 001 972	5 714 702	31 341 695
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Заемные средства	1510	14 208 613	20 700 000	1 000 000
41	Кредиторская задолженность	1520	53 939 978	51 299 821	46 367 074
-	Доходы будущих периодов	1530	-	375 000	155 597
50	Оценочные обязательства	1540	744 794	470 240	1 102 667
-	Итого по разделу V	1500	68 893 385	72 845 061	48 625 338
-	БАЛАНС	1700	195 834 397	192 569 310	194 474 522

Руководитель



Н.В. Бондал

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Н. Букина

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 "

ноября

20 17 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 12 месяцев 20 16 г.

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

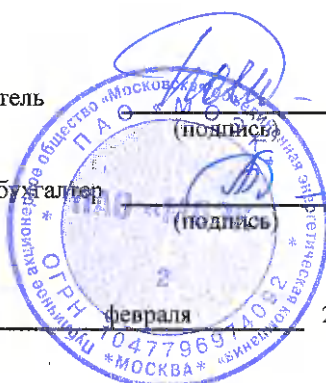
Коды		
0710002		
31	12	2016
75562448		
7720518494		
35.30.1		
1 22 47		41
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 16 г.	20 15 г.
42	Выручка	2110	128 799 647	106 813 726
43	Себестоимость продаж	2120	(124 661 761)	(111 753 323)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 137 886	(4 939 597)
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
-	Управленческие расходы	2220	-	-
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 137 886	(4 939 597)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	221 141	442 997
-	Проценты к получению	2320	877 976	1 134 435
-	Проценты к уплате	2330	(2 009 178)	(2 282 955)
44	Прочие доходы	2340	12 113 275	14 174 987
44	Прочие расходы	2350	(12 604 892)	(9 313 959)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 736 208	(784 092)
40	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
40	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 259 439	(169 868)
40	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	388 804	996 881
40	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 195 484)	(670 195)
40	Прочее	2460	(35)	(40 536)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	929 493	(497 942)



Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	За 12 месяцев	
			20 16 г.	20 15 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	929 493	(497 942)
45	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00381	(0,00204)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Н.В. Бондал
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Н. Букина
(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 17 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

Коды	
0710003	
31	12
2016	
75562448	
7720518494	
35.30.1	
1 22 47	41
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

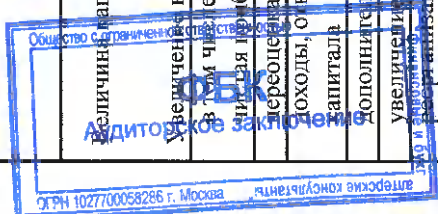
Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

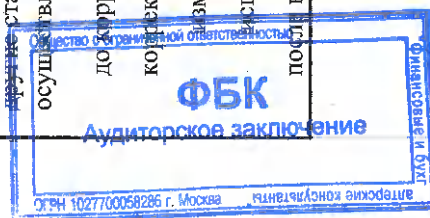
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г. За 20 <u>15</u> г.	3100	24 413 401	(926)	127 423 576	518 215	(37 846 777)	114 507 489
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
числая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
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
закупка собственных акций в виде сокращения вклада или доли участника 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	-	-	-	-	(497 942)	(497 942)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(497 942)	(497 942)
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	(187 381)	-	187 381	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3200	24 413 401	(926)	127 236 195	518 215	(38 157 338)	114 009 547
За 20 16 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	929 493	929 493
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	929 493	929 493
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(58 319)	-	58 319	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3300	24 413 401	(926)	127 177 876	518 215	(37 169 526)	114 939 040

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 15 г.		На 31 декабря 20 15 г.
		На 31 декабря 20 14 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-
	3410	-	-	-
	3420	(-)	(-)	(-)
	3500	-	(-)	(-)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	(-)	-	(-)
	3411	-	-	-
	3421	(-)	(-)	(-)
	3501	(-)	(-)	(-)
прочие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-
	3412	-	-	-
	3422	-	-	-
	3502	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Чистые активы	3600	114 939 040	114 384 547	114 663 086

Руководитель _____ Н.В. Бондал
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ А.Н. Букина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " _____ 20 17 г.



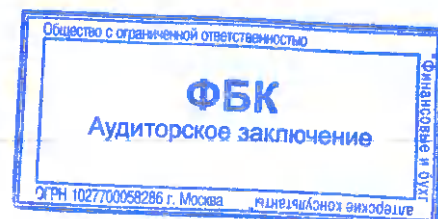
Отчет о движении денежных средств

за январь - декабрь 20 16 г.

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		
0710004		
31	12	2016
75562448		
7720518494		
35.30.1		
1 22 47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>2016</u>	За <u>2015</u>
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	122 271 962	106 834 308
	в том числе:			
38	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	117 570 860	98 681 010
-	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	2 539 085	4 903 659
38	прочие поступления	4119	2 162 017	3 249 639
	Платежи - всего	4120	(106 301 905)	(83 688 125)
	в том числе:			
38	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(89 047 913)	(66 447 782)
38	в связи с оплатой труда работников	4122	(12 114 287)	(12 036 778)
-	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 109 695)	(2 349 615)
-	налога на прибыль организаций	4124	-	-
38	прочие платежи	4129	(3 030 010)	(2 853 950)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 970 057	23 146 183
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 223 705	3 516 230
	в том числе:			
38	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	885 424	442 828
-	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 387 224	1 000 000
-	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	356 579	25 000



	Наименование показателя	Код	За 2016	За 2015
-	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	431 834	509 208
38	прочие поступления	4219	1 162 644	1 539 194
	Платежи - всего	4220	(24 872 620)	(20 948 825)
	в том числе:			
38	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 671 489)	(16 960 165)
-	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	(1 010)
-	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 964 281)	(1 224 226)
-	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
38	прочие платежи	4229	(3 236 840)	(2 763 424)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 648 915)	(17 432 595)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	36 000 000	636
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	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	-	636
	Платежи - всего	4320	(36 000 521)	(6 051 925)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(36 000 000)	(6 000 000)
	прочие платежи	4329	(521)	(51 925)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(521)	(6 051 289)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 679 379)	(337 701)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 558 989	6 896 589
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 879 518	6 558 989
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(92)	101

Руководитель

Бондал Н.В.
(подпись)

Бондал Н.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



А.Н. Букина

(расшифровка подписи)

" 28 "

февраля 20 17



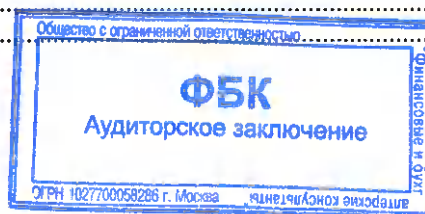
ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 ГОД
ПАО «МОЭК»**



I. Общие сведения.....	16
1. Общая информация.....	16
2. Территориально обособленные подразделения (филиалы).....	16
3. Основные виды деятельности.....	17
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	17
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.....	22
9. Нематериальные активы.....	22
10. Основные средства.....	22
11. Финансовые вложения.....	24
12. Прочие внеоборотные активы.....	25
13. Материально-производственные запасы.....	25
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	25
15. Расходы будущих периодов.....	26
16. Задолженность покупателей и заказчиков.....	26
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	27
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	28
19. Оценочные обязательства.....	28
20. Кредиты и займы полученные.....	29
21. Отложенные налоги (налогообложение).....	29
22. Признание доходов и расходов.....	29
23. Изменения в учетной политике.....	30
24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов.....	30
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	31
III. Раскрытие существенных показателей.....	32
26. Информация по сегментам.....	32
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	32
28. Основные средства.....	34
29. Незавершенные капитальные вложения.....	38
30. Неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев.....	41
31. Долгосрочные финансовые вложения.....	41
32. Материалы и товары для перепродажи.....	44
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	46
34. Дебиторская задолженность.....	46
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	49
36. Капитал и резервы.....	51
37. Кредиты и займы.....	52
38. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	52
39. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	55
40. Налогообложение.....	56
41. Кредиторская задолженность.....	61
42. Выручка.....	64
43. Расходы по обычным видам деятельности.....	64
44. Прочие доходы и расходы.....	65
45. Прибыль (убыток) на акцию.....	66
46. Субсидии из бюджета.....	66
47. Дочерние и зависимые общества.....	67
48. Информация о связанных сторонах.....	69
49. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	75
50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	76
51. Риски хозяйственной деятельности.....	77
52. События после отчетной даты.....	78



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 31.12.2016 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.

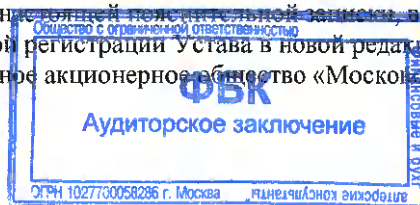
2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

По состоянию на 31 декабря 2016 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:

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 2016 год

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
1	Филиал №1 ПАО «МОЭК»	123022, г. Москва, ул. Большая Декабрьская, д. 2
2	Филиал №2 ПАО «МОЭК»	125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д.16, корп. 1
3	Филиал №3 ПАО «МОЭК»	129085, г. Москва, ул. Годовикова, д.7а
4	Филиал №4 ПАО «МОЭК»	105318, г. Москва, ул. Мироновская, д.13
5	Филиал №5 ПАО «МОЭК»	109651, г. Москва, ул. Перерва, д.23, стр.1
6	Филиал №6 ПАО «МОЭК»	117452, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.25, к.3
7	Филиал №7 ПАО «МОЭК»	117638, г. Москва, ул. Фруктовая, д. 22
8	Филиал №8 ПАО «МОЭК»	119618, г. Москва, ул. Терешково, д.3
9	Филиал №9 ПАО «МОЭК»	123298, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д.16, корп.1, стр. 1
10	Филиал №10 «Зеленоградский» ПАО «МОЭК»	124460, г. Москва, г. Зеленоград, корпус 1111А
11	Филиал №11 «Горэнергообит» ПАО «МОЭК»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д.1А, стр.1
12	Филиал №14 «Транспортный» ПАО «МОЭК»	123458, г. Москва, ул. Маршала Прошлякова, д.28
13	Филиал №16 «Ремонтно-эксплуатационный» ПАО «МОЭК»	115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 14, корп. 1
14	Филиал №19 «Новомосковский» ПАО «МОЭК»	111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А
15	Филиал №20 ПАО «МОЭК»	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 проверке узлов учета тепловой энергии и др.

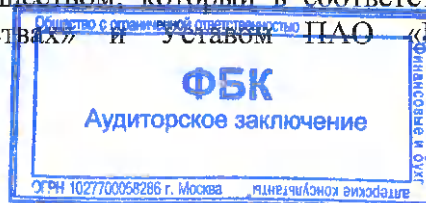
4. Информация об исполнительных и контрольных органах

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»



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

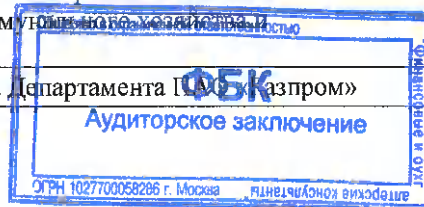
В соответствии Уставом ПАО «МОЭК» количественный состав Совета директоров на 31.12.2016 составляет 11 человек.

По состоянию на 31.12.2016 г. в состав Совета директоров ПАО «МОЭК», избранный решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 16.12.2016 (протокол от 19.12.2016 № 2/2016), входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
1	Федоров Денис Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
2	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Башук Денис Николаевич	Управляющий директор ПАО «МОЭК»
4	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
5	Рогов Александр Владимирович	Начальник отдела – заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
6	Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
7	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
8	Джамбулатов Заурбек Исламович	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром энергохолдинг»
9	Филь Сергей Сергеевич	Заместитель генерального директора по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
10	Бикмурзин Альберт Фяритович	Директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг»
11	Золотов Андрей Валерьевич	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»

По состоянию на 01.06.2016 г. в состав Совета директоров ПАО «МОЭК», избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 01.06.2016 (протокол от 02.06.2016 № 1/2016), входили:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
1	Федоров Денис Владимирович	Генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
2	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Джамбулатов Заурбек Исламович	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Филь Сергей Сергеевич	Заместитель генерального директора по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
5	Карапетян Карен Вильгельмович	Заместитель генерального директора по международным проектам ООО «Газпром энергохолдинг»
6	Тринога Артур Михайлович	Директор по развитию Северо-Западного региона ООО «Газпром энергохолдинг»
7	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
8	Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
9	Золотов Андрей Валерьевич	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

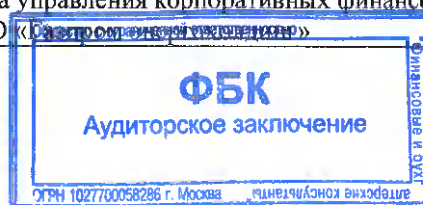
№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
10	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
11	Рогов Александр Владимирович	Начальник отдела – заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»

По состоянию на 01.01.2016 г. в состав Совета директоров ПАО «МОЭК», избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 17.06.2015 (протокол от 18.06.2015 № 1), входили:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
1	Федоров Денис Владимирович	Генеральный директор ОАО «Центрэнергохолдинг», Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
2	Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
3	Рогов Александр Владимирович	Начальник отдела – заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
4	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
5	Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
6	Земляной Евгений Николаевич	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
7	Тринога Артур Михайлович	Директор по развитию Северо-Западного региона ООО «Газпром энергохолдинг»
8	Филь Сергей Сергеевич	Директор по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
9	Карапетян Карен Вильгельмович	Заместитель Генерального директора по стратегии и развитию ООО «Газпром межрегионгаз»
10	Джамбулатов Заурбек Исламович	Заместитель Генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром энергохолдинг»
11	Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель директора по корпоративно-правовой работе, начальник Управления корпоративных отношений ООО «Газпром энергохолдинг»

В действующий состав Ревизионной комиссии на 31.12.2016 г., избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 01.06.2016 (протокол от 02.06.2016 № 1/2016), входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
1	Валягин Владимир Викторович	Начальник Управления по имуществу ООО «Газпром энергохолдинг»
2	Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»
3	Осин Никита Юрьевич	Директор по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Смирнов Михаил Владимирович	Начальник отдела корпоративной политики ООО «Газпром энергохолдинг»
5	Юзифович Александр Михайлович	Заместитель Начальника управления корпоративных финансов и бюджетирования ООО «Газпром энергохолдинг»



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

В состав Ревизионной комиссии на 01.01.2016 (избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 17.06.2015 (протокол от 18.06.2015 № 1), входили:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
1	Смирнов Михаил Владимирович	Начальник отдела корпоративной политики ООО «Газпром энергохолдинг»
2	Кривошеин Сергей Александрович	Главный эксперт отдела системных проверок финансово-хозяйственной деятельности управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»
3	Осин Никита Юрьевич	Заместитель директора по экономике и финансам – начальник управления корпоративных финансов и бюджетирования ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Юзифович Александр Михайлович	Заместитель начальника управления корпоративных финансов и бюджетирования ООО «Газпром энергохолдинг»
5	Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»

В 2016 году проведено 20 заседаний Совета директоров ПАО «МОЭК» в форме заочного голосования. Заседания Совета директоров ПАО «МОЭК» в форме совместного присутствия в 2016 году не проводились.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 13 850 человек в 2016 году;
- 14 096 человек в 2015 году;
- 18 369 человек в 2014 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 приказа от 31.12.2015 №П-295/15). 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 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Доллар США	60,6569	72,8827	56,2584
Евро	63,8111	79,6972	68,3427

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

В бухгалтерской отчетности 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.

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.

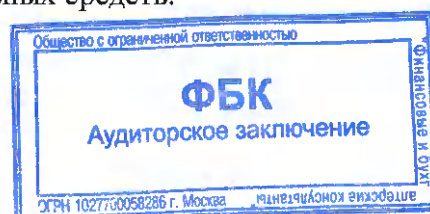
10. Основные средства

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.



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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.

Основные средства, полученные по концессионному соглашению, принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по остаточной стоимости, указанной в передаточном акте.

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.

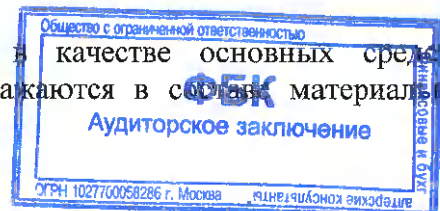
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

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

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. рублей за единицу, отражаются в составе материальных по-



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. рублей 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.

В бухгалтерской отчетности Общества финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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.

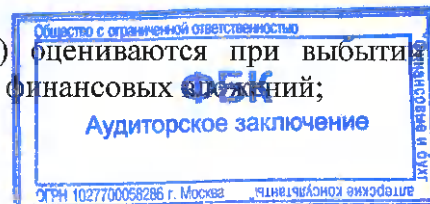
В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

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.

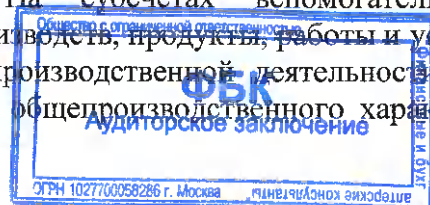
Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие отражается в бухгалтерском учете по средней (среднескользящей) себестоимости.

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 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;
- 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, утвержденным РЭК города Москвы, или исходя из цен, предусмотренных условиями договора.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается 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).

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

Нереальная к взысканию 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, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности 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 долевой 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.

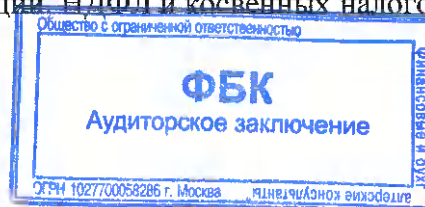
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.11.2006 № 154н, данные о наличии денежных средств в иностранной валюте при составлении 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;
- 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 30.11.2012 № П-341/12.

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

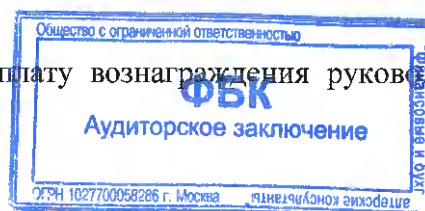
- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой невозможно избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно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

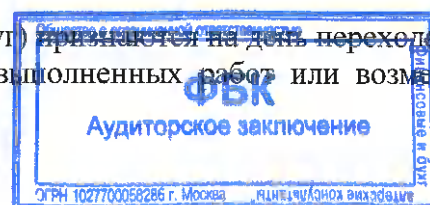
Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства – суммы, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет 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 заказчикам, 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;
- 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 2017 год по бухгалтерскому учету существенных изменений внесено не было. В учетную политику, применяемую Обществом для целей налогообложения, с 2017 года внесены существенные изменения в части: использования права на единовременное включение в состав расходов, учитываемых при расчете налога на прибыль, части расходов на капитальные вложения, формирующих первоначальную стоимость основных средств (амортизационная премия);

- создания резерва по сомнительным долгам для целей исчисления налога на прибыль.

24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год в «Отчете о финансовых результатах» за 2015 год Обществом была проведена следующая корректировка: в 2016 году государственная субсидия была включена в состав строки 2110 «Выручка», что повлекло за собой изменение сопоставимых данных за 2015 год. Детальная информация раскрывается в таблице 24.1.



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

24.1. Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2016 год

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2110	Выручка	102 605 390	4 208 336	106 813 726
2111	Государственная субсидия	4 208 336	(4 208 336)	-

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 2016 год

27.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	2016 год	76 443	(41 270)	22 945	-	-	(11 644)	99 388	(52 914)
	2015 год	82 248	(34 974)	-	(5 805)	5 805	(12 101)	76 443	(41 270)
в том числе:									
Программные продукты	2016 год	76 209	(41 036)	22 945	-	-	(11 644)	99 154	(52 680)
	2015 год	82 014	(34 745)	-	(5 805)	5 805	(12 096)	76 209	(41 036)
Товарный знак	2016 год	151	(151)	-	-	-	-	151	(151)
	2015 год	151	(146)	-	-	-	(5)	151	(151)
Прочие	2016 год	83	(83)	-	-	-	-	83	(83)
	2015 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».



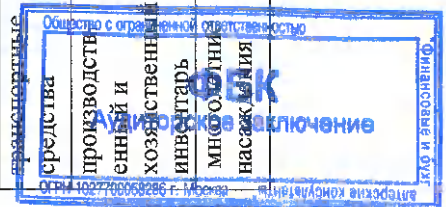
ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

28.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	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)
	2015 год	182 151 289	(73 602 633)	15 565 215	(13 227 672)	5 998 937	(17 354 522)	184 488 832	(84 958 218)
в том числе:									
сооружения	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)
	2015 год	120 399 326	(43 398 527)	10 307 426	(3 334 575)	1 419 790	(12 254 478)	127 372 177	(54 233 215)
машины и оборудование	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)
	2015 год	42 014 514	(26 381 291)	2 483 277	(6 148 570)	3 894 043	(4 093 325)	38 349 221	(26 580 573)
здания	2016 год	17 158 089	(3 401 284)	240 079	(527 558)	109 922	(647 181)	16 870 610	(3 938 543)
	2015 год	18 189 342	(3 245 149)	2 250 844	(3 282 097)	506 605	(662 740)	17 158 089	(3 401 284)
другие виды ОС	2016 год	930 989	(233 589)	847 212	(363)	351	(287 001)	1 777 838	(520 239)
	2015 год	852 410	(155 686)	384 222	(305 643)	56 056	(133 959)	930 989	(233 589)
средства	2016 год	535 891	(403 864)	228 567	(46 868)	40 089	(63 147)	717 590	(426 922)
	2015 год	473 711	(265 863)	137 972	(75 792)	50 913	(188 914)	535 891	(403 864)
производственный и хозяйственный инвентарь	2016 год	142 465	(105 693)	6 018	(7 190)	7 071	(15 055)	141 293	(113 677)
	2015 год	217 773	(155 393)	1 474	(76 782)	70 806	(21 106)	142 465	(105 693)
многолетние насаждения	2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015 год	4 213	(724)	-	(4 213)	724	-	-	-



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	За 2016 год	За 2015 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	12 169 475	11 229 956
в том числе:		
Здания	151 529	192 914
Сооружения	7 648 566	8 752 884
Машины и оборудование	4 336 535	2 231 890
Другие виды основных средств	32 845	52 268
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(448 108)	(576 325)
в том числе:		
Здания	(129)	(188)
Сооружения	(370 562)	(538 054)
Машины и оборудование	(77 410)	(37 995)
Другие виды основных средств	(8)	(88)

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

- в 2016 г. 3 789 286 тыс. руб.;
- в 2015 г. 37 082 865 тыс. руб.;
- в 2014 г. 17 057 109 тыс. руб.

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

- в 2016 г. 13 613 335 тыс. руб.;
- в 2015 г. 33 045 753 тыс. руб.;
- в 2014 г. 3 987 619 тыс. руб.

Общество в 2015-2016 годах не получало в лизинг основные средства (в 2014 г. было получено объектов на сумму 95 467 тыс. руб.).

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

- в 2016 году 508 тыс. руб.;
- в 2015 году 52 414 тыс. руб.;
- в 2014 году 106 703 тыс. руб.;



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Основные средства, переданные в аренду

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

- в 2016 г. 752 162 тыс. руб.;
- в 2015 г. 1 811 483 тыс. руб.;
- в 2014 г. 4 126 966 тыс. руб.

Основные средства с ограниченным правом собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства с ограниченным правом собственности, остаточная стоимость которых отражена в таблице 28.3:

28.3. Основные средства с ограниченным правом собственности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Остаточная стоимость объектов основных средств, полученных по концессионным соглашениям	-	-	614 821
Остаточная стоимость объектов основных средств созданных по концессионным соглашениям	-	-	68 890

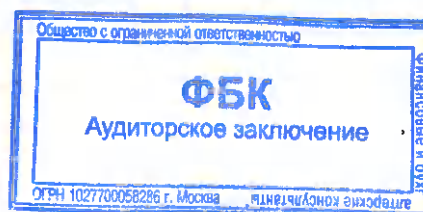
Для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог в 2014-2016 годах не передавались.

Иное использование основных средств Обществом указано в таблице 28.4. Общество в плановом порядке ведет работу по оформлению прав собственности на объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые.

28.4. Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	37 632 223	47 456 272	43 419 160
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	-	15 678	143 438
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 979 478	1 339 619	1 487 654
Остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в оперативное управление	-	7 414	7 414
Остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию	-	-	14 747
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

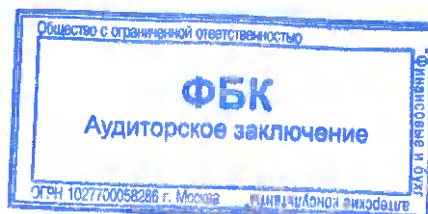


29. Незавершенные капитальные вложения

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.



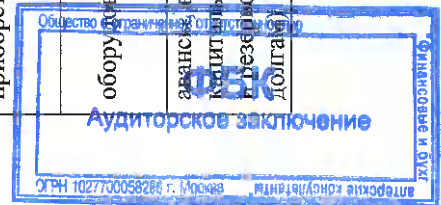
ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступление / затраты за период	Списано / переведено на другие счета	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2016 год	24 070 564	22 156 647	(4 026 092)	(16 272 169)	25 928 950
	за 2015 год	20 109 894	22 680 770	(3 519 271)	(15 200 829)	24 070 564
в том числе:						
строительство, модернизация и реконструкция собственных объектов основных средств	за 2016 год	19 095 412	14 618 108	(338 311)	(12 307 917)	21 067 292
	за 2015 год	17 436 939	14 330 000	(898 492)	(11 773 035)	19 095 412
реконструкция, модернизация арендованных объектов основных средств	за 2016 год	978 932	1 210 223	(4 743)	(519 579)	1 664 833
	за 2015 год	457 960	657 801	(10 503)	(126 326)	978 932
приобретение основных средств	за 2016 год	-	3 450 024	(5 351)	(3 444 673)	-
	за 2015 год	-	3 302 232	(764)	(3 301 468)	-
оборудование к установке	за 2016 год	3 239 359	1 780 590	(2 806 990)	-	2 212 959
	за 2015 год	1 988 109	2 351 484	(1 100 234)	-	3 239 359
авансы выданные под кредитные вложения (без НДС)	за 2016 год	756 861	1 097 702	(870 697)	-	983 866
резервов по сомнительным долгам	за 2015 год	226 886	2 039 253	(1 509 278)	-	756 861



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода (тыс. руб.)	
			заграты за период	списано затрат как не давших положительного результата		принято к учету в качестве нематериальных активов
Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	за 2016 год	66 783	12 016	(43 837)	(22 946)	12 016
	за 2015 год	43 837	22 946	-	-	66 783

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

Наименование показателя	На 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.	
		(тыс. руб.)		(тыс. руб.)		(тыс. руб.)
Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства	(1 094 323)		(271 154)		(271 154)	
Резерв под снижение стоимости нефункционального оборудования	(1 005 114)		(834 718)		(834 718)	
Итого	(2 099 437)		(1 105 872)		(1 105 872)	



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.

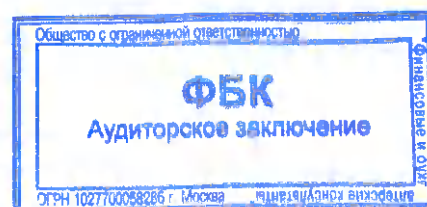
30.1. Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Право пользования программными продуктами сроком свыше 12 месяцев	3 179 305	3 948 184	3 391 261

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».



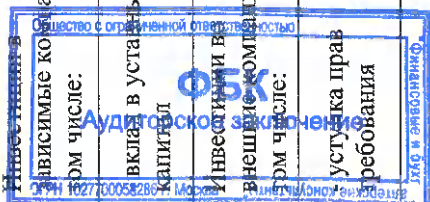
ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

31.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

(тыс.руб).

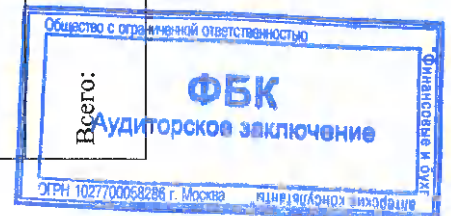
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло	накопленная корректировка	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется										
Инвестиции в дочерние компании, в том числе:	за 2016 год	24 550 115	(16 734 714)	-	-	(746 870)	x	29 147 145	(17 481 584)	
	за 2015 год	27 005 365	(16 598 251)	1 010	(2 456 260)	(136 463)	x	24 550 115	(16 734 714)	
- вклад в уставный капитал	за 2016 год	24 449 037	(16 734 415)	-	-	(746 870)	x	29 046 067	(17 481 285)	
	за 2015 год	24 448 027	(16 597 952)	1 010	-	(136 463)	x	24 449 037	(16 734 415)	
- акции	за 2016 год	101 078	(299)	-	-	-	x	101 078	(299)	
	за 2015 год	101 178	(299)	-	(100)	-	x	101 078	(299)	
- заем	за 2016 год	-	-	-	-	-	x	-	-	
	за 2015 год	2 456 160	-	(2 456 160)	-	-	x	-	-	
Инвестиции в зависимые компании, в том числе:	за 2016 год	741 751	-	-	(741 751)	-	x	-	-	
	за 2015 год	-	-	741 751	-	-	x	741 751	-	
- вклад в уставный капитал	за 2016 год	741 751	-	-	(741 751)	-	x	-	-	
	за 2015 год	-	-	741 751	-	-	x	741 751	-	
Инвестиции в внешние компании, в том числе:	за 2016 год	944 065	-	-	-	-	x	944 065	-	
	за 2015 год	1 341 171	-	(397 106)	-	-	x	944 065	-	
- услуга прав требования	за 2016 год	-	-	-	-	-	x	-	-	
	за 2015 год	397 000	-	(397 000)	-	-	x	-	-	



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		накопленная корректировка	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
- акции	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	x	-	-
	за 2015 год	106	-	-	(106)	-	-	-	x	-	-
- инвестиционные паи	за 2016 год	944 065	-	-	-	-	-	-	x	944 065	-
	за 2015 год	944 065	-	-	-	-	-	-	x	944 065	-
Итого:	за 2016 год	26 235 931	(16 734 714)	4 597 030	(741 751)	-	(746 870)	x	30 091 210	(17 481 584)	
	за 2015 год	28 346 536	(16 598 251)	742 761	(2 853 366)	-	(136 463)	x	26 235 931	(16 734 714)	
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется											
Инвестиции в акции внешних компаний:	за 2016 год	1 666 307	(578 904)	-	(1 666 306)	385 028	-	193 876	1	-	
	за 2015 год	1 667 338	251 034	106	(1 137)	(201)	-	(829 737)	1 666 307	(578 904)	
Итого:	за 2016 год	1 666 307	(578 904)	-	(1 666 306)	385 028	-	193 876	1	-	
	за 2015 год	1 667 338	251 034	106	(1 137)	(201)	-	(829 737)	1 666 307	(578 904)	
Всего:	за 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)	
	за 2015 год	30 013 874	(16 347 217)	742 867	(2 854 503)	(201)	(136 463)	(829 737)	27 902 238	(17 313 618)	



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные дочерней компании ООО «МОЭК-Финанс». Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, составляют: на 31.12.2016г. – отсутствуют; на 31.12.2015г. – отсутствуют; на 31.12.2014г. - 2 456 160 тыс. руб.

В 2016 г., 2015 г. и в 2014 г. Обществом не выдавались беспроцентные займы.

Величина обеспечений полученных под выданные займы отражается в таблице 39.1 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:

- на 31 декабря 2016 г. 75 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. 75 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. 75 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 года, на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом и активы, в отношении которых Общество сохраняет за собой контроль.

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 2016 год

32.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	Резерв под снижение себестоимости			
Запасы - всего	2016 год	2 892 390	(3 505)	2 741 364	(3 337 925)	1 543	(117 799)	2 295 829	(119 761)
	2015 год	3 488 081	(4 206)	3 978 968	(4 574 659)	701	-	2 892 390	(3 505)
В том числе:									
Топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2016 год	2 564 012	(3 505)	2 198 888	(2 584 604)	1 543	(117 799)	2 178 296	(119 761)
	2015 год	2 656 944	(4 206)	2 310 828	(2 403 760)	701	-	2 564 012	(3 505)
Товары отгруженные	2016 год	247 271	-	378 029	(581 993)	-	-	43 307	-
	2015 год	748 749	-	1 523 198	(2 024 676)	-	-	247 271	-
Расходы будущих периодов менее 12 месяцев	2016 год	81 107	-	164 447	(171 328)	-	-	74 226	-
	2015 год	82 388	-	144 942	(146 223)	-	-	81 107	-



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 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 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Налог на добавленную стоимость	144 649	361 341	18 381
в том числе:			
налог, удержанный в качестве налогового агента	210	868	9 400
налог по приобретенным основным средствам	30 887	240 050	-
налог при строительстве основных средств	14 199	107 276	13
налог по прочим приобретенным ценностям	98 752	7 133	8 968
налог по приобретенным МПЗ	-	6 014	-
налог по приобретенным нематериальным активам	601	-	-

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».



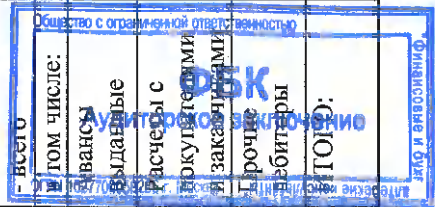
ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

34.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло		списано за счет резерва	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2016 год	791 838	-	1 628 737	129 446	(1 886 565)	-	-	-	-	663 456	-
	2015 год	2 760 966	-	1 695 151	56 285	(3 720 564)	-	-	-	-	791 838	-
в том числе:												
Авансы выданные	2016 год	96 612	-	853 409	129 446	(978 033)	-	-	-	-	101 434	-
	2015 год	94 909	-	1 703	-	-	-	-	-	-	96 612	-
	2016 год	695 226	-	775 328	-	(908 532)	-	-	-	-	562 022	-
	2015 год	2 666 057	-	1 693 448	56 285	(3 720 564)	-	-	-	-	695 226	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2016 год	39 373 193	(3 437 525)	172 285 979	14 156 749	(176 086 460)	(8 458)	753 469	(452 555)	(4 683 933)	49 268 448	(6 915 434)
	2015 год	33 769 268	(2 794 632)	143 627 030	15 882 034	(153 856 372)	(3 880)	1 308 964	(44 887)	(1 996 744)	39 373 193	(3 437 525)
в том числе:												
Авансы выданные	2016 год	271 555	(3 936)	268 541	72 121	(557 711)	-	988	(768)	(789)	53 738	(2 969)
	2015 год	475 984	(2 791)	1 584 614	238 872	(2 027 915)	-	11 240	-	(12 385)	271 555	(3 936)
	2016 год	33 717 753	(3 369 743)	154 678 683	12 985 511	(158 446 733)	(7 645)	722 926	(422 472)	(4 635 229)	42 505 097	(6 859 574)
	2015 год	31 131 844	(2 757 352)	134 382 213	14 120 237	(145 869 326)	(2 328)	1 258 448	(44 887)	(1 915 726)	33 717 753	(3 369 743)
	2016 год	5 383 885	(63 846)	17 338 755	1 099 117	(17 082 016)	(813)	29 555	(29 315)	(47 915)	6 709 613	(52 891)
Прочие дебиторы	2015 год	2 161 440	(34 489)	7 660 203	1 522 925	(5 959 131)	(1 552)	39 276	-	(68 633)	5 383 885	(63 846)
	2016 год	40 165 031	(3 437 525)	173 914 716	14 286 195	(177 973 025)	(8 458)	753 469	(452 555)	(4 683 933)	49 931 904	(6 915 434)
	2015 год	36 530 234	(2 794 632)	145 322 181	15 938 319	(157 576 936)	(3 880)	1 308 964	(44 887)	(1 996 744)	40 165 031	(3 437 525)



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

34.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2015 года		На 31 декабря 2014 года	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	28 017 974	21 102 344	23 141 547	19 672 088	16 272 322	13 429 001
в том числе:						
авансы выданные	42 098	38 932	255 074	219 205	339 615	288 135
расчеты с покупателями и заказчиками	24 717 010	17 857 436	21 886 674	18 516 931	14 470 105	11 712 753
прочие дебиторы	3 258 866	3 205 976	999 799	935 952	1 462 602	1 428 113

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.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочие дебиторы показаны за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2016 г. – 6 915 434 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. – 3 437 525 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 2 794 632 тыс. руб.

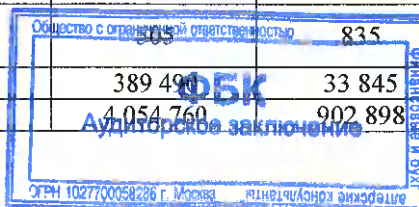
В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

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 (балансовая стоимость)

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность			
Задолженность от продажи счетчиков	-	-	2 490 402
Проценты к получению по договору займа	-	-	131 066
Задолженность от реализации ценных бумаг	-	477 000	-
Расчеты с прочими дебиторами	562 022	218 226	44 589
Итого прочая долгосрочная задолженность:	562 022	695 226	2 666 057
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			
Переплата по налогам и сборам	358 597	777 112	1 013 606
Расчеты с персоналом организации по прочим операциям	287	305	835
Проценты к получению по договору займа	799 791	389 490	33 845
Расчеты с прочими дебиторами	5 550 938	4 054 760	902 898



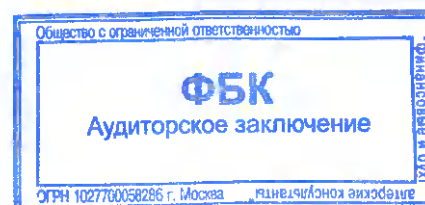
ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Вид задолженности	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Задолженность от продажи счетчиков (с учетом начисленных процентов)	-	162 018	210 256
Итого прочая краткосрочная задолженность:	6 709 613	5 383 885	2 161 440
Итого:	7 271 635	6 079 111	4 827 497

35. Краткосрочные финансовые вложения

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

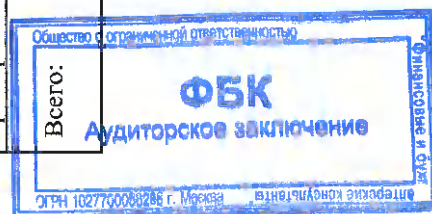


ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

35.1. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	восстановлен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется									
Займы, выданные дочерним компаниям	за 2016	2 792 713	-	2 808 782	(353 579)	-	-	5 247 916	-
	за 2015	336 553	-	2 481 160	(25 000)	-	-	2 792 713	-
Займы, выданные зависимым компаниям	за 2016	979 500	-	-	(979 500)	-	-	-	-
	за 2015	100 000	-	879 500	-	-	-	979 500	-
Займы, выданные прочим связанным сторонам	за 2016	319 726	-	135 000	-	-	-	454 726	-
	за 2015	-	-	319 726	-	-	-	319 726	-
Приобретенные права требования к внешним компаниям (уступка прав требования)	за 2016	397 100	(100)	-	(3 009)	9	-	394 091	(91)
	за 2015	100	(100)	397 000	-	-	-	397 100	(100)
Всего:	за 2016	4 489 039	(100)	2 943 782	(1 336 088)	9	-	6 096 733	(91)
	за 2015	436 653	(100)	4 077 386	(25 000)	-	-	4 489 039	(100)



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 г. составляет 24 413 401 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	244 134 012	24 413 401 200
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
- юридические лица:		
- ООО «МОЭК-Финанс»	21 747 678	2 174 767 800
- ООО «Газпром энергохолдинг»	219 838 915	21 983 891 500
Прочие	2 547 419	254 741 900
Всего:	244 134 012	24 413 401 200

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2015, 2016 годов величина уставного капитала не изменялась.

Добавочный капитал

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

(тыс. руб.)

Наименование капитала	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Эмиссионный доход	107 993 968	107 993 968	107 993 968
Другие источники	55 773	55 773	55 773

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 2016 году уменьшился на сумму 58 319 тыс. руб., в связи с выбытием основных средств, переоценка которых проводилась ранее ОАО «МТК».

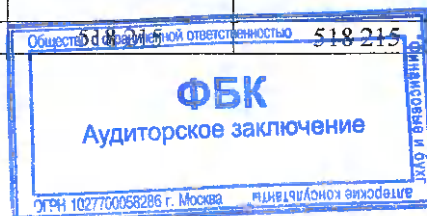
Резервный капитал

В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

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

(тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	518 215	518 215	518 215
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-
Всего:	518 215	518 215	518 215



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

37. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

(тыс. руб.)

Период получения	Кредиты	Займы
2016 г.	47 070 000	-
2015 г.	-	-
2014 г.	13 300 000	1 000 000

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

(тыс. руб.)

Период погашения	Кредиты	Займы
2016 г.	47 070 000	-
2015 г.	5 000 000	1 000 000
2014 г.	16 994 000	-

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

(тыс. руб.)

Предмет договора	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2016 г.	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2015 г.	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2014 г.
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2016	-	20 700 000	25 700 000
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2017	14 208 613	-	-
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2019	6 500 000	-	-
Итого:			20 708 613	20 700 000	25 700 000
В том числе со сроком погашения до 1 года			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».

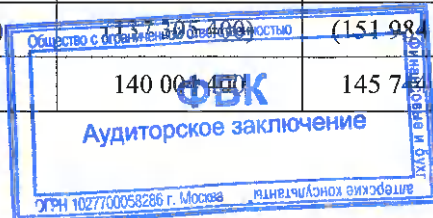
За 2016 год сумма расходов по процентам, включенным в стоимость инвестиционного актива, составила 64 530 тыс.руб., за 2015 год – 66 660 тыс. руб.

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:

(тыс.руб.)

Показатели	2016 год	2015 год	2014 год
Размещено на депозитных счетах	(77 679 100)	(151 984 500)	(151 984 500)
Возвращено с депозитных счетов	81 220 100	140 001 400	145 700 500



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Показатели	2016 год	2015 год	2014 год
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	3 541 000	6 240 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	129 368	496 831	435 964

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

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу	1 528 164	2 621 427	491 793
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом (неиспользованные лимиты по кредитным линиям)	25 800 000	23 300 000	8 000 000

На 31.12.2016г. величина денежных средств, недоступных для использования Обществу состоит из:

- неснижаемого остатка на расчетных счетах в сумме 1 527 200 тыс. руб.;
- суммы арестованных денежных средств в размере 964 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 879 518	3 017 989	656 597
Денежные средства на депозитных счетах	-	3 541 000	6 240 000
Всего:	1 879 518	6 558 989	6 896 597

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Косвенные налоги по текущей деятельности	848 945	1 287 050
Расчеты по претензиям	260 000	151 614
Возврат авансовых платежей за прошлые периоды	174 656	119 598
Проценты по краткосрочным депозитам	129 368	496 831
Субсидия на возмещение затрат, связанных с ремонтом и подготовкой к отопительному периоду 2015-2016г.г.	109 109	375 000
Возврат налоговых платежей	10 338	536 268
прочие	629 601	283 278
Всего:	2 162 017	3 249 639



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС)	(1 283 054)	(1 157 303)
Оплата услуг банка	(474 311)	(290 518)
Перечисления по договорам страхования	(275 544)	(235 108)
Возврат авансовых платежей	(254 424)	(120 562)
Арендные платежи	(127 137)	(210 821)
Прочие	(615 540)	(839 638)
Всего:	(3 030 010)	(2 853 950)

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Компенсация потерь от ликвидации имущества (ОС)	1 151 553	1 537 440
Прочие	11 091	1 754
Всего:	1 162 644	1 539 194

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(3 234 814)	(2 757 575)
Прочие	(2 026)	(5 849)
Всего:	(3 236 840)	(2 763 424)

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

(тыс. руб.)

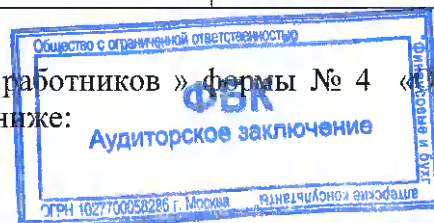
№	Название строки	За 2016 г.	За 2015 г.
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 638 766	3 246 924
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	39 081	2 100

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

(тыс. руб.)

№	Название строки	За 2016 г.	За 2015 г.
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(18 641)	(34 324)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(798 268)	(689 770)

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



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
На оплату труда	(8 375 388)	(8 396 555)
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	(2 488 527)	(2 421 107)
Налог на доходы физических лиц	(1 250 372)	(1 219 116)
Всего:	(12 114 287)	(12 036 778)

39. Информация, связанная с полученными обеспечениями

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

39.1 Обеспечения обязательств

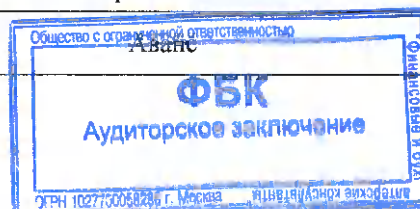
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Полученные – всего:	282 642	282 642	75
В том числе:			
ценные бумаги	75	75	75
банковские гарантии	282 567	282 567	-
Выданные – всего:	-	-	-

Обществом получены следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Организация-поручитель	Физические лица		
Виды активов, по которым получены поручительства	Займ		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	25 000	25 000	25 000
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	25	25	25
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	25	25	25
Способ определения справедливой стоимости	Стоимость чистых активов	Стоимость чистых активов	Стоимость чистых активов
Организация-поручитель	Физические лица		
Виды активов, по которым получены поручительства	Займ		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	362 000	362 000	362 000
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	50	50	50
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	50	50	50
Способ определения справедливой стоимости	Стоимость чистых активов	Стоимость чистых активов	Стоимость чистых активов
Организация-поручитель	ЮниКредит Банк АО		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	131 521	205 271	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога, тыс. руб.	282 567	282 567	-
Итого:	282 642	282 642	75

Гарантия по исполнению договорных обязательств

По состоянию на 31.12.2016 Общество выступает в качестве принципала в договорах банковской гарантии на сумму 471 422 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2015 - 216 712 тыс. руб. и на 31.12.2014 – 200 000 тыс. руб.).

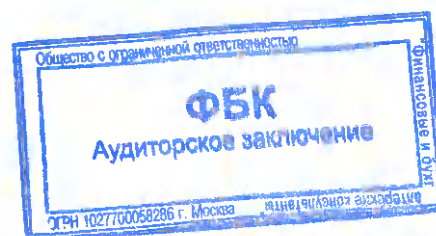
40. Налогообложение

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 предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года как показано в таблице 40.1:



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

40.1. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год		За 2015 год		итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	данные текущего года	данные прошлых лет	
2340	Прочие доходы	10 690 283	1 422 992	12 602 942	1 572 045	14 174 987
2350	Прочие расходы	(11 302 735)	(1 302 157)	(8 056 625)	(1 257 334)	(9 313 959)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 736 208	-	(784 092)	-	(784 092)
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	547 242	-	(1 56 818)	-	(1 56 818)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(2 195 484)	-	(1 403 394)	733 199	(670 195)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	388 804	-	998 911	(2 030)	996 881
2410	Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-
2460	Прочее	(35)	-	(40 536)	-	(40 536)
2400	Чистая прибыль (убыток)	929 493	-	(1 229 111)	731 169	(497 942)
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	1 259 439	-	561 301	(731 169)	(169 868)



ПАО «МОЭК»

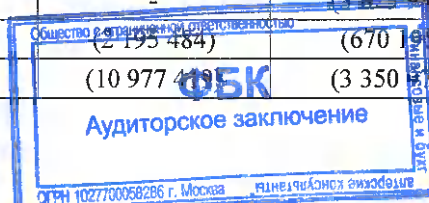
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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 2016 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	За 2016 год	За 2015 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 736 208	(784 092)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр. 1.1)х20%	547 242	(156 818)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4 + стр.6)	1 259 439	(169 868)
4		в том числе: Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	1 940 810	1 418 473
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	9 704 050	7 092 365
5.1		в том числе: - в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02	-	833 181
5.2		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств;	1 164 460	2 673 322
5.3		- в части разниц, возникших в результате осуществления расходов социального характера	91 089	85 399
5.4		- в части разниц, образованные в результате превышения законодательно установленных норм	518	1 274
5.5		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	6 545 036	2 144 465
5.6		- прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	1 902 947	1 186 586
5.7		- постоянные налоговые обязательства прошлых лет	-	168 138
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	(681 371)	(1 588 341)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(3 406 857)	(7 941 705)
7.1		в том числе: - в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02;	(193 876)	(3 444)
7.2		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств;	-	(405 873)
7.3		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету;	(764 736)	(1 309 678)
7.4		-доходы, не принимаемые для целей налогообложения	(146 474)	(352 818)
7.5		- по доходам/расходам прошлых налоговых периодов	(310 549)	(843 602)
7.6		- прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(1 991 222)	(1 202 305)
7.7		- постоянные налоговые активы прошлых лет	-	(3 822 985)
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	(2 195 484)	(670 196)
9		Временные вычитаемые разницы	(10 977 419)	(3 350 575)

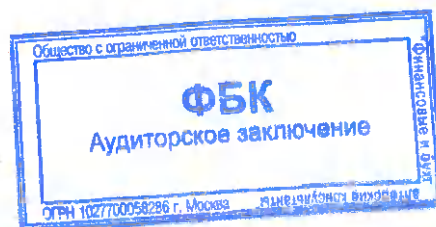


ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год	За 2015 год
9.1		-убыток от реализации амортизируемого имущества	(152 678)	480 823
9.2		-убыток текущего периода от основной деятельности	(10 632 129)	(6 832 834)
9.3		- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода (декларация 2011-2013гг.)	-	3 665 997
9.4		- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	3 098	23 638
9.5		- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	136 190	(155 596)
9.6		- в части разниц по выручке от реализации объектов недвижимости	(331 900)	(533 003)
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр. 11х20%)	388 804	996 881
11		Временные налогооблагаемые разницы	1 944 027	4 984 408
11.1		в том числе: - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	1 919 434	4 663 348
11.2		- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	2 459	12 626
11.3		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(172 390)	(16)
11.4		- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	194 524	308 450
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр. 1+5+7+9+11)	-	-
13	2410 2400	Текущий налог на прибыль (стр. 2+3+8+10)	-	-
14		Прочие расходы из прибыли, в т.ч.	(35)	(40 536)
14.1		Прочие начисления по штрафным санкциям	(35)	(6 298)
14.2		Списание ОНА, ОНО по выбывшим объектам	-	(34 238)
15		Чистая прибыль отчетного периода (стр. 1+8+10+13+14)	929 493	(497 942)

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 2016 и 2015 годах, представлены в таблице 40.3 и Таблице 40.4.



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

40.3. Изменение отложенных налоговых активов за 2016 год

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	За 2016 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 40.2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2016 год)	27 879	(2 223 362)	(2 195 484)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	139 393	(11 116 812)	(10 977 419)
2.1	9.2	-убыток от реализации амортизируемого имущества	-	(152 678)	(152 678)
2.2	9.3	-убыток текущего периода от основной деятельности	-	(10 632 129)	(10 632 129)
2.3	9.6	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	3 203	(105)	3 098
2.4	9.7	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	136 190	-	136 190
2.5	9.8	- в части разниц по выручке от реализации объектов недвижимости	-	(331 900)	(331 900)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2016 год)	(34 478)	423 282	388 804
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(172 390)	2 116 417	1 944 027
4.1	11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	-	1 919 434	1 919 434
4.2	11.2	- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	-	2 459	2 459
4.3	11.3	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(172 390)	-	(172 390)
4.4	11.5	- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	-	194 524	194 524



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

40.4. Изменение отложенных налоговых активов за 2015 год

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	За 2015 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 40.2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2015 год)	834 092	(1 504 287)	(670 195)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	4 170 458	(7 521 433)	(3 350 975)
2.1	9.2	-убыток от реализации амортизируемого имущества	480 823	-	480 823
2.2	9.3	-убыток текущего периода от основной деятельности	-	(6 832 834)	(6 832 834)
2.3	9.4	- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	3 665 997	-	3 665 997
2.4	9.6	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	23 638	-	23 638
2.5	9.7	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	(155 596)	(155 596)
2.6	9.8	- в части разниц по выручке от реализации объектов недвижимости	-	(533 003)	(533 003)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2015 год)	-	996 881	996 881
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(16)	4 984 424	4 984 408
4.1	11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	-	4 663 348	4 663 348
4.2	11.2	- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	-	12 626	12 626
4.3	11.3	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(16)	-	(16)
4.4	11.5	- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	-	308 450	308 450

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.



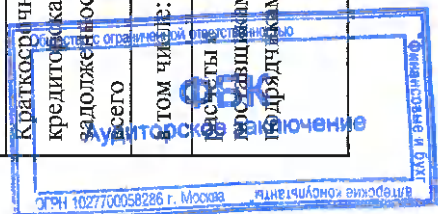
ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

41.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 год	1 660 394	862 604	-	(121 923)	-	(564 607)	1 836 468
	за 2015 год	590 506	207 870	-	(31 708)	-	893 726	1 660 394
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2016 год	13 290	-	-	-	-	(13 290)	-
	за 2015 год	26 715	-	-	-	-	(13 425)	13 290
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 год	1 647 104	799 272	-	(121 923)	-	(538 240)	1 786 213
	за 2015 год	563 791	207 870	-	(31 708)	-	907 151	1 647 104
прочие кредиторы	за 2016 год	-	63 332	-	-	-	(13 077)	50 255
	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 год	51 299 821	193 677 244	1 538 587	(193 121 187)	(19 094)	564 607	53 939 978
	за 2015 год	46 367 074	156 871 165	1 341 125	(152 365 071)	(20 746)	(893 726)	51 299 821
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2016 год	42 754 626	134 401 915	31 282	(137 690 309)	(1 119)	13 290	39 509 685
	за 2015 год	38 415 616	121 212 580	63 902	(116 936 127)	(14 770)	13 425	42 754 626



ПАО «МОЭК»

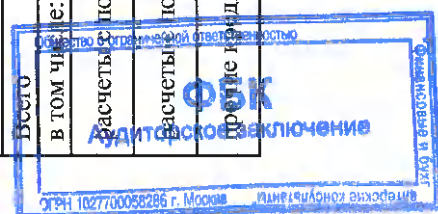
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат		
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 год	6 526 077	14 636 039	1 383 990	(11 891 701)	(7 500)	538 240	11 185 145
	за 2015 год	4 265 671	14 387 558	1 154 904	(12 374 319)	(586)	(907 151)	6 526 077
расчеты по налогам и сборам	за 2016 год	565 923	31 251 657	-	(30 934 809)	(8 719)	-	874 052
	за 2015 год	513 955	5 008 478	-	(4 951 369)	(5 141)	-	565 923
прочие кредиторы	за 2016 год	1 453 195	13 387 633	123 315	(12 604 368)	(1 756)	13 077	2 371 096
	за 2015 год	3 171 832	16 262 549	122 319	(18 103 256)	(249)	-	1 453 195
Всего:	за 2016 год	52 960 215	194 539 848	1 538 587	(193 243 110)	(19 094)	-	55 776 446
	за 2015 год	46 957 580	157 079 035	1 341 125	(152 396 779)	(20 746)	-	52 960 215

41.2. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 133 275	19 917 956	15 806 622	21 368 454	12 983 923	14 791 439
расчеты с покупателями и заказчиками	4 523 370	4 523 370	4 334 160	4 334 160	1 652 087	1 652 087
прочие кредиторы	261 311	261 311	1 227 672	1 227 672	155 429	155 429
Всего						



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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 2016 г. – 1 836 468 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. – 1 660 394 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 590 506 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2016 г. – 11 185 145 тыс.руб.;
- на 31 декабря 2015 г. – 6 526 077 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 4 265 671 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2016 г. – 1 998 344 тыс.руб.
- на 31 декабря 2015 г. – 1 143 617 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 738 151 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.

Вид выручки	Выручка (без НДС)	
	За 2016 г.	За 2015 г.
Теплоснабжение	123 828 407	103 292 040
Прочие	4 971 240	3 521 686
Всего:	128 799 647	106 813 726

(тыс.руб.)

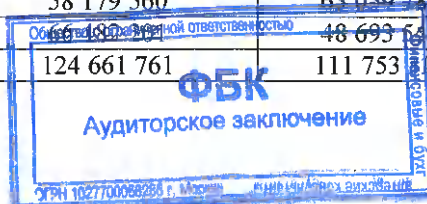
43. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Материальные затраты	24 882 621	27 472 399
Расходы на оплату труда	9 474 802	9 274 828
Отчисления на социальные нужды	2 624 220	2 556 212
Амортизация	13 685 950	17 132 291
Прочие затраты	7 511 967	6 624 051
Итого по элементам затрат	58 179 560	63 059 781
Затраты на покупку тепловой энергии для перепродажи	124 661 761	48 693 542
Всего:	182 841 321	111 753 323

(тыс. руб.)



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Затраты Общества на приобретение и использование электро- и тепло-энергии составили в 2016 г. – 70 073 790 тыс. руб.; 2015 г. – 52 121 054 тыс. руб.

Расходы Общества по видам деятельности приведены ниже в таблице 43.2:

Таблица 43.2. Расходы по видам деятельности.

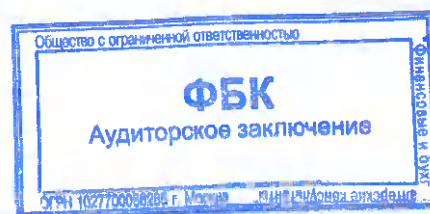
Расходы по видам деятельности	Расходы (тыс.руб.)	
	За 2016 г.	За 2015 г.
Теплоснабжение	121 402 413	108 622 921
Прочие	3 259 348	3 130 402
Всего:	124 661 761	111 753 323

44. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2016 г.		2015 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (компенсация потерь) и расходы от операций связанных с ликвидацией основных средств	5 545 485	483 539	3 437 361	312 709
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	1 422 992	1 302 157	1 572 045	1 257 334
Доходы и расходы от продажи ценных бумаг	1 386 198	1 281 545	1 485 328	8 473
Доходы и расходы от продажи основных средств	979 708	615 162	5 125 872	3 603 564
Восстановление (начисление) резерва по сомнительным долгам	763 175	4 686 793	1 308 978	2 008 002
Перерасчет налога на имущество	605 805	-	534 843	-
Субсидия на возмещение затрат, связанных с ремонтом и подготовкой к отопительному периоду	472 312	-	130 571	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	198 916	-	20 818	-
Пеоноценка финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	193 876	-	3 444	833 181
Восстановление (начисление) оценочного обязательства по судебным искам	116 430	274 918	134 600	20 537
Восстановление (начисление) резерва под снижение стоимости материальных ценностей	1 542	117 799	701	-
Восстановление (начисление) резерва под обеспечение финансовых вложений	19	746 880	-	136 463
Восстановление (начисление) резерва под снижение стоимости капитальных вложений и оборудования	-	993 565	-	-
Услуги кредитных организаций	-	474 732	-	291 093
Прочие	426 817	1 627 802	420 426	842 603
Итого прочие доходы/расходы	12 113 275	12 604 892	14 174 987	9 313 959

В Обществе в 2016 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	2016 год	2015 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	929 493	(497 942)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	244 132 700	244 132 700
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	0,00381	(0,00204)

46. Субсидии из бюджета

Общество в 2016 году 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 17.06.2015 N 366-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.

В 2015 году общество являлось получателем субсидий в целях возмещения затрат, возникающих в процессе реализации мероприятий, направленных на проведение работ по ремонту и подготовке к прохождению отопительного сезона 2015-2016 годов находящихся в аварийном состоянии объектов теплоснабжения, в размере 375 000 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	за 2016 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	2 605 554	5 278 659
в том числе на текущие расходы	2 496 445	4 903 659
в целях возмещения затрат, возникающих в процессе реализации мероприятий по подготовке и прохождению отопительного периода 2015-2016 гг.	-	375 000
в целях возмещения затрат, связанных с выполнением мероприятий по восстановлению тепловых сетей	109 109	-



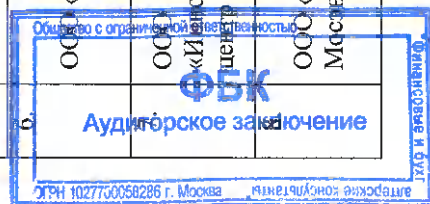
ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

47. Дочерние и зависимые общества

Дочерние общества ПАО «МОЭК»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2016г., %	Доля участия на 31.12.2015г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2016г., тыс. руб.	Чистая прибыль/ (убыток) за 2016 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2015 год, тыс. руб.
1.	ООО «МОЭК-Финанс»	100 %	100 %	111141, г. Москва, ул. Электродная д.4А	Инвестиционная деятельность, капиталовложения в ценные бумаги.	7 326 628	203 517	-
2.	ОАО «Мосгорэнерго»	100 %	100 %	125581, г. Москва, ул. Лавочкина, д.34	Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения).	378 192	97 635	-
3.	ОАО «МОЭК-Генерация»	100 %	100 %	111524, г. Москва, ул. Электродная д.4А	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).	(501 889)	(69 275)	-
4.	ООО «РТК»	100 %	100 %	115184, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 9, стр. 1	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	75 859	5 946	-
5.	ООО «ЦПП МОЭК»	100 %	100 %	125009, г. Москва, Вознесенский пер., д. 11, стр. 1	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).	52 458	20 800	-
6.	ООО «ТСК МОЭК»	100 %	100 %	111401, г. Москва, ул. Металлургов, д.23а	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	146	136	-
7.	ООО «Инновационный центр МОЭК»	99%	99%	123610, г. Москва, Краснопресненская наб. д. 12	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	-	-	-
8.	ООО «ТСК Мосэнерго»	77.49 %	74.39 %	119618, г. Москва, ул. Терешково, д.3, а/я 553	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	6 353 852	(24 560)	-



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2016г., %	Доля участия на 31.12.2015г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2016г., тыс. руб.	Чистая прибыль/ (убыток) за 2016 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2015 год, тыс. руб.
9.	ООО «ЦУН»	100 %	0 %	111401, г. Москва, ул. Металлургов, д. 23А	Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже, аренде недвижимого имущества	(4 826)	(4 836)	-
10.	ООО «ТСК Новая Москва»	77.49 %	0 %	119027 пос. Внуково, ул. Советская, д.17, стр.1	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	(1 058 995)	(433 843)	-



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

В течение 2016 года произошли следующие изменения долей участия Общества:

- доля участия в ООО «ЦУН» составила 100% в результате создания Общества в 1 квартале 2016 года;
- в начале 3 квартала 2016 года было зарегистрировано увеличение доли в уставный капитал ООО «ТСК Мосэнерго» до 77,49%;
- 24.10.2016 внесена запись в ЕГРЮЛ о начале процедуры реорганизации ОАО «МОЭК-Генерация» в форме присоединения к ООО «МОЭК-Финанс».

48. Информация о связанных сторонах

Отношения со связанными сторонами (продажи – закупки) осуществлялись в 2016 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)	
	2016 г.	2015 г.
ПАО «Мосэнерго»	4 077 410	7 173 704
Прочие	143 974	189 642
Всего:	4 221 384	7 363 346

В 2016 году отражена прочая реализация по продаже основных средств, товарно-материальных ценностей, оборудования ПАО «Мосэнерго» в размере 397 975 тыс.руб. без НДС. (в 2015 году - 4 567 245 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)	
	2016 г.	2015 г.
ПАО «Мосэнерго»	66 560 873	48 924 460
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	4 216 811	7 207 520
Прочие	657 437	2 234 835
Всего:	71 435 121	58 366 815

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
ПАО «Газпром»	-	346	-	346	-	-
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	24 221 157	24 017 746	20 226 662
Прочие	-	-	-	1 595 691	1 553 260	1 827 110
Всего:	-	346	-	25 817 194	25 571 006	22 053 772

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 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
ПАО «Газпром»	6 641	4 319	3 457
ПАО «Мосэнерго»	98 458	3 925 953	3 434 895
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	2 902 933	1 464
Прочие	700	14 097	5 497
Всего:	105 799	6 847 302	3 445 313

В 2016 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные ко взысканию отсутствуют.



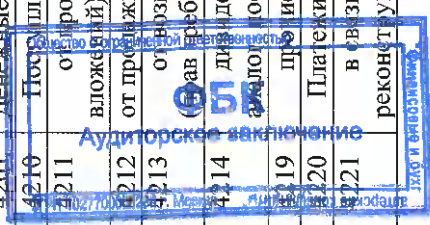
ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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

№	Название строки	За отчетный период					Из графы 6, в том числе по		Из графы 6, в том числе, по основному*, дочерним и зависимым обществам
		3	4	5	6	7	8		
1	2								
4101	Денежные потоки от текущих операций								
4110	Поступления - всего	122 271 962	7 409 346	7 371 957	106 834 308	2 643 857	2 468 306		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	117 570 860	7 222 762	7 185 373	98 681 010	2 529 344	2 353 821		
4114	субсидии, на покрытие убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен при продаже товаров (работ, услуг) населению	2 539 085	-	-	4 903 659	-	-		
4119	прочие поступления:								
4120	Платежи - всего	2 162 017	186 584	186 584	3 249 639	114 513	114 485		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(106 301 905)	(66 446 625)	(3 670 744)	(83 688 125)	(45 6 84 941)	(1 604 048)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(89 047 913)	(66 224 123)	(3 448 242)	(66 447 782)	(45 606 442)	(1 529 362)		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(12 114 287)	-	-	(12 036 778)	-	-		
4129	прочие платежи:	(2 109 695)	-	-	(2 349 615)	(74 671)	(74 671)		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(3 030 010)	(222 502)	(222 502)	(2 853 950)	(3 828)	(15)		
4201	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	15 970 057	(59 037 279)	3 701 213	23 146 183	(43 041 084)	864 258		
4210	Денежные потоки от инвестиционных операций								
4211	Поступления - всего	4 223 705	474 346	466 586	3 516 230	776 366	326 496		
4212	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	885 424	39 475	31 715	442 828	-	-		
4213	от продажи акций других организаций (долей участия)	1 387 224	-	-	1 000 000	-	-		
4214	от возврата выданных займов, от продажи долг. ценных бумаг (аванс. ден. средств другим лицам)	356 579	353 579	353 579	25 000	25 000	25 000		
4219	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и др. др. др.	431 834	81 292	81 292	509 208	313 762	301 496		
4220	прочие поступления:								
4221	Платежи - всего	1 162 644	-	-	1 539 194	437 604	-		
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(24 872 620)	(1 836 491)	(1 836 491)	(20 948 825)	(3 468 686)	(2 589 186)		
4201	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(19 671 489)	(7 200)	(7 200)	(16 960 165)	(2 423 450)	(2 423 450)		

Аудиторское заключение



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

№	Название строки	За отчетный период		Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам		Из графы 3, в том числе по основному*, дочерним и зависимым обществам		За аналогичный период предыдущего года		Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам		Из графы 6, в том числе по основному*, дочерним и зависимым обществам	
		3	4	5	6	7	8						
1	2	(10)	(10)	(10)	(1 010)	(1 010)	(1 010)	(1 010)	(1 010)	(1 010)	(1 010)	(1 010)	(1 010)
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:												
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предостав-ие займов другим лицам	(1 964 281)	(1 829 281)	(1 829 281)	(1 224 226)	(1 829 281)	(1 829 281)	(1 224 226)	(1 044 226)	(1 044 226)	(1 64 726)	(1 64 726)	
4229	Прочие платежи	(3 236 840)	-	-	(2 763 424)	-	-	(2 763 424)	-	-	-	-	
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(20 648 915)	(1 362 145)	(1 369 905)	(17 432 595)	(1 369 905)	(1 369 905)	(17 432 595)	(2 692 320)	(2 692 320)	(2 262 690)	(2 262 690)	
4301	Денежные потоки от финансовых операций												
4310	Денежные потоки от финансовых операций	36 000 000	-	-	636	-	-	636	-	-	-	-	
4311	Поступления - всего	36 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4319	получение кредитов и займов	36 000 000	-	-	636	-	-	636	-	-	-	-	
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4320	Платежи - всего	(36 000 521)	-	-	(6 051 925)	-	-	(6 051 925)	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(36 000 000)	-	-	(6 000 000)	-	-	(6 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	
4329	Прочие платежи	(521)	-	-	(51 925)	-	-	(51 925)	-	-	-	-	
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(521)	-	-	(6 051 289)	-	-	(6 051 289)	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(4 679 379)	X	X	(337 701)	X	X	(337 701)	X	X	X	X	
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	6 558 989	X	X	6 896 589	X	X	6 896 589	X	X	X	X	
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 879 518	X	X	6 558 989	X	X	6 558 989	X	X	X	X	
4400	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(92)	X	X	101	X	X	101	X	X	X	X	

* Основным обществом является ООО «Газпром энергохолдинг»



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Операции с прочими связанными сторонами

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений на 31.12.2016г.
1	ОАО «Мосгорэнерго»	Дочернее Общество
2	ОАО «МОЭК-Генерация»	Дочернее Общество
3	ООО «МОЭК-Финанс»	Дочернее Общество
4	ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	Дочернее Общество
5	ООО «Теплоснабжающая компания МОЭК»	Дочернее Общество
6	ООО «ТСК Мосэнерго»	Дочернее Общество
7	ООО «ТСК Новая Москва»	Дочернее Общество
8	ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	Дочернее Общество
9	ООО «Центр управления недвижимостью»	Дочернее Общество
10	ООО «ТСК Метрология»	Общество находящееся под общим контролем
11	АО «МОЭК-Проект»	Общество находящееся под общим контролем
12	АО «Газпром бытовые системы»	Общество находящееся под общим контролем
13	АО «Газпром бытовые системы»	Общество находящееся под общим контролем
14	АО «Газпром энергоремонт»	Общество находящееся под общим контролем
15	АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	Общество находящееся под общим контролем
16	ЗАО «Арктик Билдинг»	Общество находящееся под общим контролем
17	ЗАО «Газинком»	Общество находящееся под общим контролем
18	НОУ СОШ «Образовательный центр ОАО «Газпром»	Общество находящееся под общим контролем
19	ООО «АНТ-СЕРВИС»	Общество находящееся под общим контролем
20	ООО «Газпром телеком»	Общество находящееся под общим контролем
21	ООО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт ЦТС»	Общество находящееся под общим контролем
22	ООО «МП-ПРОЕКТСТРОЙ»	Общество находящееся под общим контролем
23	ООО «НИИгазэкономика»	Общество находящееся под общим контролем
24	ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	Общество находящееся под общим контролем
25	ООО «Производственно-ремонтное общество ГРЭС»	Общество находящееся под общим контролем
26	ООО «РОСЭНЕРГОПРОЕКТ»	Общество находящееся под общим контролем
27	ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	Общество находящееся под общим контролем
28	ООО «Спецавтотранс»	Общество находящееся под общим контролем
29	ООО «ТЕПЛОПРОЕКТ»	Общество находящееся под общим контролем
30	ООО «Теплоэнергоремонт»	Общество находящееся под общим контролем
31	ООО «ТЭР-Москва»	Общество находящееся под общим контролем
32	ПАО «Газпром автоматизация»	Общество находящееся под общим контролем
33	ПАО «МТЭР»	Общество находящееся под общим контролем
34	Филиал ООО «Газпром телеком» в Московской области	Общество находящееся под общим контролем

Выручка от продаж

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продажи (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2016 г.	2015 г.
ОАО «МОЭК-Генерация»	205 931	256 315
ООО «ТСК Новая Москва»*	125 864	-
ООО «ТСК Мосэнерго»*	61 509	-

* Операции за 2015 год отражены в разделе операций с организациями Группы Газпром



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продажи (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2016 г.	2015 г.
ООО «ТСК Метрология» *	26 719	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	14 992	34
ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	11 489	8 150
Прочие	37 156	84 831
Всего:	483 660	349 330

Стоимость полученных товаров, работ, услуг

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2016 г.	2015 г.
ПАО «МТЭР»	5 548 455	6 117 275
АО «МОЭК-Проект»	3 117 885	3 115 353
ООО «ТСК Мосэнерго» *	1 457 970	-
ОАО «Мосгорэнерго»	1 088 241	1 213 785
ООО «ТСК Метрология» *	977 164	-
ООО «АНТ-СЕРВИС»	867 525	154 621
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	488 112	333 503
Прочие	1 384 821	313 906
Всего:	14 930 173	11 248 443

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

(тыс. руб.)

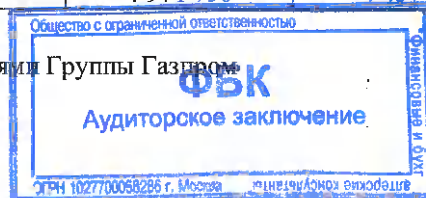
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230)		
	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.
	АО «Газпром энергоремонт»	-	477 000	-	477 000	-
ОАО «МОЭК-Генерация»	-	-	-	745 164	617 256	522 054
АО «МОЭК-Проект»	-	-	-	674 650	661 468	156 382
ООО «МОЭК-Финанс»	-	-	131 066	616 661	352 121	2
ПАО «МТЭР»	1590	-	-	258 100	129	129
ООО «ТСК Мосэнерго» *	-	-	-	196 198	-	-
ООО «Спецавтотранс»	-	-	-	707	208 731	-
ОАО «Мосгорэнерго»	-	-	-	-	276 578	416 893
Прочие	-	-	-	152 429	44 544	3 071
Всего:	1590	477 000	131 066	3 120 909	2 160 827	1 098 531

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.
ПАО «МТЭР»	2 996 977	4 971 750	4 437 221

* Операции за 2015 год отражены в разделе операций с организациями Группы Газпром



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.
АО «МОЭК-Проект»	1 402 669	1 818 855	1 558 851
ООО «ТСК Метрология» *	952 233	-	-
ООО «АНТ-СЕРВИС»	662 975	130 290	-
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	487 313	228 835	16 906
ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	283 740	204 624	-
Прочие	594 361	508 227	273 534
Всего:	7 380 268	7 862 581	6 286 512

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

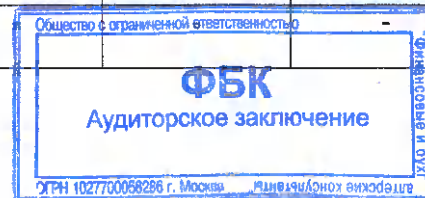
Основной управленческий персонал Общества представлен в лице членов совета директоров, Управляющего директора ПАО «МОЭК», Заместителя управляющего директора – главного инженера, Заместителя управляющего директора – директора по технологическим присоединениям, Заместителя управляющего директора – директора 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, Директора по взаимодействию с государственными органами, Директора по связям с общественностью и СМИ, Заместителя директора по правовым и корпоративным вопросам, Заместителя главного инженера по тепловым станциям и котельным, Заместителя главного инженера по тепловым сетям и тепловым пунктам, Заместителя главного инженера по электротехнической части, Заместителя главного инженера по магистральным тепловым сетям, 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	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	131 789	168 635	109 746
а) краткосрочные вознаграждения;	131 789	168 635	109 746
б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного			



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование выплаты	2016 г.	2015 г.	2014 г.
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.	-	-	-

В 2016 году выплаты в пользу членов Совета директоров составили – 5 891 тыс. руб., в 2015 году – 7 105 тыс. руб., в 2014 году 5 159 тыс. руб.

Сумма вознаграждений управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 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 31.12.2016 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам и оценочное обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах.

(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	2016	400 993	1 093 796	(1 046 715)	-	448 074
	2015	377 849	1 034 411	(1 011 267)	-	400 993
Обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах	2016	69 247	274 918	-	(162 417)	181 748
	2015	271 207	20 537	(68 965)	(153 532)	69 247
Обязательство по концессионному соглашению	2016	-	-	-	-	-
	2015	453 611	-	(432 914)	(20 697)	-
Обязательство на оплату годового вознаграждения	2016	-	114 972	-	-	114 972
	2015	-	-	-	-	-
Всего:	2016	470 240	1 483 686	(1 046 715)	(162 417)	744 794
	2015	1 102 667	1 054 948	(1 513 146)	(174 229)	470 240

На 31.12.2014 Общество находилось в процессе передачи концессионного имущества в «Департамент Городского Имущества Города Москвы» (далее «ДГИМ»). Убыток от передачи объектов имущества в Департамент имущества города Москвы на 31.12.2014 года



составил 453 611 тыс. руб. На эту сумму был создан резерв по концессионному соглашению. На 31.12.2015 имущество было передано в «ДГИМ».

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 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Российское налоговое законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по сделкам с взаимозависимыми лицами и сделкам, приравненным к сделкам с взаимозависимыми лицами, в случае, если цена сделки не соответствует рыночному уровню.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню. Общество применяет определенные процедуры внутреннего контроля для выполнения требований налогового законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, в силу этого последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Выданные поручительства

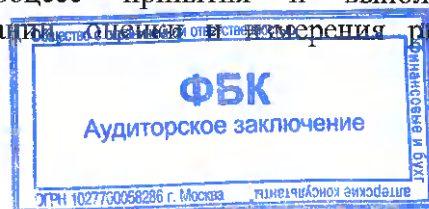
По состоянию на 31.12.2016 у Общества отсутствуют обязательства по поручительствам за третьих лиц (по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 сумма выданных поручительств – отсутствует).

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2016 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,



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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.

52. События после отчетной даты

В январе 2017 года Обществу был выдан кредит ПАО Банк ВТБ на сумму 5 000 000 тыс. руб. по кредитному соглашению № 4209 от 27.01.2017 г.

В феврале 2017 года Обществу был выдан кредит АО «АБ «РОССИЯ» на сумму 3 300 000 тыс. руб. по кредитному договору № 00.02-2-2/01/080/16 от 26.04.2016 г.

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



Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

А.Н. Букина

28 февраля 2017 г.

