



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

20.02.2018

✓ Рес-1298

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Московской объединенной электросетевой компании»
(ПАО «МОЭСК»)

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ПАО «МОЭСК» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Переоценка основных средств

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи со значительной долей основных средств в общей сумме активов Общества. Основные средства Общества представляют собой, главным образом, объекты специализированного назначения.

В соответствии с Учетной политикой Общество проводит переоценку основных средств на конец отчетного периода по текущей (восстановительной) стоимости в отношении группы основных средств «Силовые машины и оборудование» в случае, если по результатам проведенной оценки совокупное отклонение от первоначальной стоимости составляет более 10%.

Нами были проведены процедуры по изучению использованной оценщиком модели расчетов рыночной стоимости, оценке адекватности допущений, лежащих в основе расчетов, определению всех вопросов переоценки, отраженных в Учетной политике Общества, анализу фактических результатов применения модели расчетов рыночной стоимости.

Рыночная стоимость основных средств группы «Силовые машины и оборудование» в соответствии с Отчетом оценщика превышает первоначальную стоимость на 6,2%, то есть менее, чем на 10%, в связи с чем переоценка основных средств группы «Силовые машины и оборудование» по состоянию на 31.12.2017г. не проводилась.

Нами была проведена оценка корректности и достаточности раскрытий информации в отношении определения текущей (восстановительной) стоимости и амортизации основных средств.

Информация раскрыта в п. 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, в том числе о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в Приложениях 5.6.1, 5.6.2 и 5.6.3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признание и оценка выручки

Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенным несовершенством механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в отношении объемов передачи электроэнергии. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою

пользу является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях разрешения разногласий.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля над отражением выручки, проверку корректности определения сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, технологическому присоединению к сетям и прочих работ (услуг), на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии и результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Информация о разногласиях со сбытовыми компаниями раскрыта в Приложении 5.6.4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе, территориальных энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требуют большого объема суждений руководства Общества в отношении существенных, оспариваемых в рамках судебных разбирательств и урегулирования претензий, сумм.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, оценку адекватности суждений руководства и документальное обоснование оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, соответствие подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в п. 13 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и Приложениях 5.7.1 и 5.7.2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «МОЭСК» за 2017 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «МОЭСК» за 1 квартал 2018 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «МОЭСК» за 2017 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2018 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «МОЭСК» за 2017 год или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «МОЭСК» за 1 квартал 2018 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую отчетность

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

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

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215



Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030, выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011г. № 25 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004441

Н.Н. Усанова

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания» (сокращенное наименование ПАО «МОЭСК»).

Место нахождения: Россия, 115114, г. Москва, ул. 2-ой Павелецкий проезд, д.3 стр. 2;

Основной государственный регистрационный номер – 1057746555811.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОПНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Организация ПАО Московская объединенная электросетевая компания
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Частная собственность

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) 31 12 2017
по ОКПО 75273098
ИНН 5036065113

по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ 384

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 115114, г. Москва, 2-й Павелецкий проезд д. 3, стр. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	2 279 030	1 657 487	1 398 232
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	1 126 620	666 094	528 340
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	568 640	568 846	475 940
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	305 213	317 556	475 940
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	304 655 874	298 295 315	288 331 539
	земельные участки и объекты природопользования	1151	101 834	93 740	92 777
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	266 282 948	261 130 610	255 318 388
	другие виды основных средств	1153	3 391 814	3 920 419	3 891 268
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	34 184 191	32 431 686	28 280 384
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	116 298	257 495	346 785
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	578 789	461 365	401 937
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	3 910 941	4 063 146	4 445 455
	инвестиции в дочерние общества	1171	3 771 168	3 806 165	3 960 759
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	139 773	256 981	484 696
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	2 991 271	2 335 661	2 115 621
	Прочие внеоборотные активы	1190	236 548	387 920	336 241
	Итого по разделу I	1100	314 642 304	307 308 375	297 103 028
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	2 869 694	2 700 489	2 444 762
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 850 125	2 680 920	2 425 192
	затраты в незавершенном производстве	1212	19 569	19 569	19 569
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			1
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	113 007	73 764	258 475
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	19 602 171	25 702 350	27 219 274
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	642 775	3 807 999	3 877 589
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103	642 775	3 807 999	3 877 589
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	18 959 396	21 894 351	23 341 685
	покупатели и заказчики	123201	11 633 796	13 693 813	15 631 335
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	2 519 956	3 744 001	3 558 313
	прочая дебиторская задолженность	123206	4 805 644	4 456 537	4 152 037
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	382 874	589 631	200 271
	касса	1251	12	61	51
	расчетные счета	1252	382 861	589 569	199 780
	валютные счета	1253			438
	прочие денежные средства	1254	1	1	2
	Прочие оборотные активы	1260	4 597 975	5 234 994	5 523 780
	Итого по разделу II	1200	27 565 721	34 301 228	35 646 562
	БАЛАНС	1600	342 208 025	341 609 603	332 749 590

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 353 546	24 353 546	24 353 546
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1..5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	46 967 556	46 999 396	47 014 544
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	21 680 990	21 680 990	21 680 990
3.1.	Резервный капитал	1360	1 217 678	1 217 678	1 217 678
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	97 705 760	96 513 286	96 721 632
	прошлых лет	1371	95 035 067	90 433 821	87 475 087
	отчетного периода	1372	2 670 693	6 079 465	9 246 545
	Итого по разделу III	1300	191 925 530	190 764 896	190 988 390
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	83 000 000	66 314 284	65 367 880
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	40 000 000	48 314 284	53 367 880
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	43 000 000	18 000 000	12 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 781 616	7 475 762	6 552 342
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	6 733 765	6 577 125	9 283 941
	Итого по разделу IV	1400	98 515 381	80 367 171	81 204 163
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	2 660 488	16 726 908	8 046 151
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 734 728	11 189 005	2 590 016
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	925 760	5 537 903	5 456 135
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	46 889 705	50 889 745	50 315 164
	поставщики и подрядчики	1521	20 271 967	20 650 077	19 436 926
	векселя к уплате	1522			69
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523			
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	183 747	212 481	210 427
	задолженность по налогам и сборам	1525	2 036 516	1 702 114	1 400 441
	авансы полученные	1526	23 591 587	27 731 748	27 281 823
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	39 154		
	прочая кредиторская задолженность	1528	766 734	593 325	1 985 478
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 064 919	2 689 621	2 021 238
	Прочие обязательства	1550	152 002	171 262	174 484
	Итого по разделу V	1500	51 767 114	70 477 536	60 557 037
	БАЛАНС	1700	342 208 025	341 609 603	332 749 590

И.о. Генерального
директора  В. Е. Иванов
(подпись) (цифровая подпись)

Главный бухгалтер

В.В. Витинский

" 19 " февраля 20 19 г.



4

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 17 г.

Организация ПАО Московская объединенная электросетевая компания
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная собственность

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 17
по ОКПО	75273098
ИНН	5036065113
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2017 г. (1)	За 12 месяцев 2016 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	147 371 865	139 860 215
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	138 350 486	128 642 390
	выручка от техприсоединения	2112	7 183 912	10 011 735
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	186 315	153 522
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	1 651 152	1 052 568
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(135 891 707)	(123 999 504)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(134 408 576)	(122 733 691)
	себестоимость техприсоединения	2122	(800 765)	(800 661)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(34 262)	(28 909)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(648 104)	(436 243)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 480 158	15 860 711
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(437 338)	(414 081)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 042 820	15 446 630
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	116 663	328 703
	Проценты к уплате	2330	(5 388 614)	(5 707 785)
5.11.	Прочие доходы	2340	11 211 128	7 201 979
5.11.	Прочие расходы	2350	(12 613 103)	(10 051 059)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 368 894	7 218 468
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(1 506 061)	(2 408 714)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 316 602	2 123 540
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 303 404)	(1 518 244)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	696 975	490 784
2.3.	Прочее	2460	414 289	2 297 171
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 670 693	6 079 465

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2017 г. (1)	За 12 месяцев 2016 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 670 693	6 079 465
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.00005	0.00012
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

И.о. Генерального
директора

В. Е. Иванов

(подпись)

(расшифровка подписи)

В. В. Витинский

(подпись)

" 19 " февраля 20 18 г.



2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	135 891 707	123 999 504
в том числе			
материальные затраты	6511	19 561 930	17 510 279
затраты на оплату труда	6512	13 110 390	12 923 589
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	3 552 945	3 488 409
амортизация	6514	24 113 132	24 304 730
прочие затраты	6515	75 553 310	65 772 497
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	135 891 707	123 999 504
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	437 338	414 081
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565	437 338	414 081

И.о. Генерального
директора

(подпись)

В. Е. Иванов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В. В. Ритинский

(расшифровка подписи)

« 19 » февраля 20 18



2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 12 месяцев 2017 г.	За 12 месяцев 2016 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	2 670 693	6 079 465
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	2 670 693	6 079 465
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	48 707 091 574	48 707 091 574
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0.000055	0.000125
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0.0000	0.0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

И.о. Генерального
директора

(подпись)

В. Е. Иванов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В. В. Витинский

« 19 » февраля 20 18 г.



10

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 12 месяцев 2017 год	За 12 месяцев 2016 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	4 368 894	7 218 468
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101		
другим ставкам	67102	4 368 894	7 218 468
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	7 227 260	11 677 817
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(7 154 813)	(8 349 162)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	3 825 923	2 698 926
Налоговая база	6714	8 267 264	13 246 049
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	1 210 177	3 609 805
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	795 888	1 312 634
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	1 316 602	2 123 540
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(606 429)	(1 027 460)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	696 975	490 784
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(1 303 404)	(1 518 244)
Текущий налог на прибыль	6724	(1 506 061)	(2 408 714)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	414 289	2 297 171
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730		
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	2 670 693	6 079 465

И.о. Генерального директора


(подпись)

В. Е. Иванов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

В. В. Витинский

(расшифровка подписи)

19 февраля 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 17 год**

Организация ПАО Московская объединенная электросетевая компания

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности

деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
по ОКПО	75273098
ИНН	5036065113
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. (1)	3100	24 353 546	-	-	68 695 534	1 217 678	96 721 632	190 988 390
За 20 16 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	6 093 816	6 093 816
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	6 079 465	6 079 465
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x	14 351	14 351
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(6 317 310)	(6 317 310)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(6 317 310)	(6 317 310)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(15 148)	x	15 148	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (2)	3200	24 353 546	-	-	68 680 386	1 217 678	96 513 286	190 764 896
За 20 17 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	2 680 539	2 680 539
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	2 670 693	2 670 693
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x	9 846	9 846
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(1 519 905)	(1 519 905)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(1 519 905)	(1 519 905)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(31 840)	x	31 840	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (3)	3300	24 353 546	-	-	68 648 546	1 217 678	97 705 760	191 925 530

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменение капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	190 988 390	(223 494)	-	190 764 896
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	190 988 390	(223 494)	-	190 764 896
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	96 721 632	(223 494)	15 148	96 513 286
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	96 721 632	(223 494)	15 148	96 513 286
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	94 266 758	-	(15 148)	94 251 610
Уставный капитал	34021	24 353 546			24 353 546
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	68 695 534		(15 148)	68 680 386
Резервный капитал	34024	1 217 678		-	1 217 678
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	94 266 758	-	(15 148)	94 251 610

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

17

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	191 925 530	190 764 896	190 988 390

И.о. Генерального
директора



(подпись)

В. Е. Иванов
(расшифровка
подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

В. В. Витинский
(расшифровка
подписи)

" 19 " февраля 20 18 г.



**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г. (8)	На 31 декабря 2016 г. (7)	На 31 декабря 2015 г. (6)
1	2	3	4	5	
I. Активы					
1.	Нематериальные активы	1110	2 279 030	1 657 487	1 398 232
2.	Результаты исследований и разработок	1120	568 640	568 846	475 940
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	304 655 874	298 295 315	288 331 539
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	3 910 941	4 063 146	4 445 455
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	3 227 819	2 723 581	2 451 862
9.	Запасы	1210	2 869 694	2 700 489	2 444 762
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	113 007	73 764	258 475
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	19 602 171	25 702 350	27 219 274
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	382 874	589 631	200 271
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	4 597 975	5 234 994	5 523 780
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		342 208 025	341 609 603	332 749 590
II. Обязательства					
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	83 000 000	66 314 284	65 367 880
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 781 616	7 475 762	6 552 342
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 064 919	2 689 621	2 021 238
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	6 733 765	6 577 125	9 283 941
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	2 660 488	16 726 908	8 046 151
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	46 889 705	50 889 745	50 315 164
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	152 002	171 262	174 484
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		150 282 495	150 844 707	141 761 200
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		191 925 530	190 764 896	190 988 390

И.о. Генерального
директора

(подпись)

В. Е. Иванов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В. В. Витинский

« 19 » февраля 20 18 г.



15

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 17 г.

Организация **ПАО Московская объединенная электросетевая компания**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное акционерное общество/ Частная собственность**

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
по ОКПО	76273098
ИНН	5036065113
по ОКВЭД	35.12
по ОКOPФ/ОКФС	47/17
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	152 552 585	141 208 590
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	147 046 995	139 237 081
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	54 626	27 647
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	221 752	60 463
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	5 283 838	1 911 046
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	519	10
Платежи - всего	4120	(125 990 662)	(113 743 683)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(89 611 091)	(79 595 738)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(2 578 539)	(2 087 874)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 080 303)	(12 762 755)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 055 034)	(5 627 029)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(1 441 984)	(2 718 622)
прочие платежи	4129	(16 802 250)	(13 039 539)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(15 203)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	26 561 923	27 464 907
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	215 568	219 027
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	98 360	6 367
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	117 208	212 660
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	116 000	212 660
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(27 782 285)	(30 503 857)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25 608 172)	(28 382 815)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(781 277)	(701 267)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2 174 113)	(2 121 042)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 566 717)	(30 284 830)

16

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	83 430 686	59 878 522
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	63 382 334	41 878 522
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	20 000 000	18 000 000
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319	48 352	
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(82 632 649)	(56 669 239)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 519 905)	(6 317 310)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(773 704)	(3 215 806)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(81 096 618)	(50 332 118)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329	(16 126)	(19 811)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	798 037	3 209 283
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(206 757)	389 360
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	589 631	200 271
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	382 874	589 631
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

И.о. Генерального
директора

В. Е. Иванов

Главный бухгалтер

В. В. Витинский

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 " февраля 20 18 г.



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода					
Наименование	Код	Период					Поступило	Переоценка			Убыток от обесценения							
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г. (1)	1 116 700	(125 307)	-	991 393	277 117	-	-	-	(116 100)	-	-	-	1 393 817	(241 407)	-	1 152 410
	5110	за 2016 г. (2)	903 474	(33 582)	-	869 892	213 226	-	-	-	(91 725)	-	-	-	1 116 700	(125 307)	-	991 393
	5101	за 2017 г. (1)	1 116 700	(125 307)	-	991 393	221 137	-	-	-	(116 100)	-	-	-	1 337 837	(241 407)	-	1 096 430
	5111	за 2016 г. (2)	903 474	(33 582)	-	869 892	213 226	-	-	-	(91 725)	-	-	-	1 116 700	(125 307)	-	991 393
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2017 г. (1)	24 720	(6 456)	-	18 264	20 888				(10 967)				45 608	(17 423)	-	28 185
	51111	за 2016 г. (2)	16 719	(5 482)		11 237	8 001				(974)				24 720	(6 456)	-	18 264
	51012	за 2017 г. (1)	981 616	(100 599)	-	881 017	200 249				(104 977)				1 181 865	(205 576)	-	976 289
	51112	за 2016 г. (2)	776 391	(10 004)		766 387	205 225				(90 595)				981 616	(100 599)	-	881 017
у правообладателя на топологию интегральных микросхем	51013	за 2017 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2016 г. (2)				-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2017 г. (1)	110 364	(18 252)	-	92 112					(156)				110 364	(18 408)	-	91 956
	51114	за 2016 г. (2)	110 364	(18 096)		92 268					(156)				110 364	(18 252)	-	92 112
Деловая репутация Общества	5102	за 2017 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2016 г. (2)				-									-	-	-	-
	5103	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	55 980								55 980	-	-	55 980
	5113	за 2016 г. (2)				-									-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

18

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г. (1)	286 081	(34 791)	74 126	-	-	(61 989)	360 207	(96 780)
	5150	за 20 16 г. (2)	-	-	286 081	-	-	(34 791)	286 081	(34 791)
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 16 г. (2)							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 16 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами собственными силами	5143	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 16 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 17 г. (1)	286 081	(34 791)	74 126			(61 989)	360 207	(96 780)
	5154	за 20 16 г. (2)			286 081			(34 791)	286 081	(34 791)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

19

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г. (1)	317 556	170 850	-	(183 193)
в том числе:	5170	за 20 16 г. (2)	475 940	135 698	-	(294 082)
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 17 г. (1)	-	36 549	-	36 549
Опытно-конструкторские работы	5171	за 20 16 г. (2)	-	114 895	-	114 895
Технологические работы	5163	за 20 17 г. (1)	89 812	19 406	-	(2 548)
Прочие	5173	за 20 16 г. (2)	248 196	135 698	-	(294 082)
	5164	за 20 17 г. (1)	227 744	-	-	(180 645)
	5174	за 20 16 г. (2)	227 744	-	-	227 744
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г. (1)	666 094	628 574	-	(168 048)
в том числе:	5190	за 20 16 г. (2)	528 340	342 979	-	(205 225)
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 17 г. (1)	174 917	628 574	-	(168 048)
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 17 г. (1)	37 163	342 979	-	(205 225)
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 16 г. (2)	491 177	-	-	-
	5195	за 20 16 г. (2)	491 177	-	-	491 177

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
											12	13					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	443 060 825	(177 916 056)	265 144 769	28 843 550	-	(564 824)	299 153	(23 946 052)	-	-	471 339 551	(201 562 955)	269 776 596		
	5210	за 2016 г.	413 338 543	(154 036 110)	259 302 433	30 528 245	-	(805 963)	305 263	(24 185 209)	-	-	443 060 825	(177 916 056)	265 144 769		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2017 г.	442 967 085	(177 916 056)	265 051 029	28 835 456	-	(564 824)	299 153	(23 946 052)	-	-	471 237 717	(201 562 955)	269 674 762		
	5211	за 2016 г.	413 245 766	(154 036 110)	259 209 656	30 527 282	-	(805 963)	305 263	(24 185 209)	-	-	442 967 085	(177 916 056)	265 051 029		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2017 г.	25 346 656	(5 346 350)	20 000 306	1 033 029		(27 988)	4 397	(810 777)			26 351 697	(6 152 730)	20 198 967		
	52111	за 2016 г.	24 279 482	(4 555 922)	19 723 560	1 088 924		(1 750)	954	(791 382)			25 346 656	(5 346 350)	20 000 306		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2017 г.	8 441 800	(1 669 979)	6 771 821	3 100 817		(744)	613	(408 018)			11 541 873	(2 077 384)	9 464 489		
	52112	за 2016 г.	6 635 135	(1 348 463)	5 286 672	1 808 735		(2 070)	742	(322 258)			8 441 800	(1 669 979)	6 771 821		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2017 г.	185 333 340	(43 009 289)	142 324 051	15 321 183		(1 752)	121 754	(9 048 652)			200 652 771	(51 936 187)	148 716 584		
	52113	за 2016 г.	167 746 241	(34 360 714)	133 385 527	18 283 762		(696 663)	219 127	(8 867 702)			185 333 340	(43 009 289)	142 324 051		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2017 г.	217 172 515	(125 138 083)	92 034 432	8 831 507		(9 726)	147 477	(13 100 782)			225 994 296	(138 091 388)	87 902 908		
	52114	за 2016 г.	208 525 885	(111 603 256)	96 922 629	8 737 733		(91 103)	71 845	(13 606 672)			217 172 515	(125 138 083)	92 034 432		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2017 г.	249 085	(185 959)	63 126	1 634		(4 846)	4 846	(3 873)			245 873	(184 986)	60 887		
	52115	за 2016 г.	223 386	(170 390)	52 996	26 310		(611)	611	(16 180)			249 085	(185 959)	63 126		
прочие	52016	за 2017 г.	6 423 689	(2 566 396)	3 857 293	547 286		(519 768)	20 066	(573 950)			6 451 207	(3 120 280)	3 330 927		
	52116	за 2016 г.	5 835 637	(1 997 365)	3 838 272	601 818		(13 766)	11 984	(581 015)			6 423 689	(2 566 396)	3 857 293		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период							На конец периода		
			первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	начислено амортизации			переоценка		первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	
								первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	первона- чальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2017 г.	93 740	-	93 740	8 094	-	-	-	-	-	-	101 834	-	101 834		
	5212	за 2016 г.	92 777	-	92 777	963	-	-	-	-	-	-	93 740	-	93 740		
	в том числе:																
земельные участки	5201	за 2017 г.	93 740	-	93 740	8 094							101 834	-	101 834		
	52121	за 2016 г.	92 777		92 777	963							93 740	-	93 740		
объекты природопользования	52022	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-		
	52122	за 2016 г.											-	-	-		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-		
	5213	за 2016 г.											-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-		
	5231	за 2016 г.											-	-	-		
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-		
	5232	за 2016 г.											-	-	-		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

22

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	374	Линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	286	Линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	273	Линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	180	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	52	Линейный
Прочие	7006	78	Линейный

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 782 830	8 041 334
в том числе:			
производственные здания	5261	728 523	458 401
сооружения, кроме ЛЭП	5262	123 759	16 605
линии электропередачи и устройства к ним	5263	6 640 393	6 651 343
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	1 290 155	914 889
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		96
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(343 366)	(148 140)
в том числе:			
производственные здания	5271	(101)	
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(289 460)	(140 217)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(53 805)	(7 923)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

24

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2016 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 687 378	22 641 855	21 771 298
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	11 236 759	11 113 016	9 953 973
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

25

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г. (1)	32 431 686	34 648 878	(198 392)	(32 697 981)	34 184 191
	5250	за 20 16 г. (2)	28 280 384	35 828 121	(2 020 474)	(29 656 345)	32 431 686
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 17 г. (1)	32 431 686	34 648 878	(198 392)	(32 697 981)	34 184 191
	5251	за 20 16 г. (2)	28 280 384	35 828 121	(2 020 474)	(29 656 345)	32 431 686
незавершенное строительство	52411	за 20 17 г. (1)	30 108 995	30 063 944	(132 610)	(28 104 278)	31 936 051
	52511	за 20 16 г. (2)	27 576 817	30 473 320		(27 941 142)	30 108 995
приобретение основных средств	52412	за 20 17 г. (1)	-	739 273		(739 273)	-
	52512	за 20 16 г. (2)		1 715 203		(1 715 203)	-
оборудование к установке	52413	за 20 17 г. (1)	2 322 691	3 845 661	(65 782)	(3 854 430)	2 248 140
	52513	за 20 16 г. (2)	703 567	3 639 598	(2 020 474)		2 322 691
прочие	52414	за 20 17 г. (1)	-				-
	52514	за 21 16 г. (2)					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 17 г. (1)	-				-
	52521	за 20 16 г. (2)					-
приобретение основных средств	52422	за 20 17 г. (1)	-				-
	52522	за 20 16 г. (2)					-
оборудование к установке	52423	за 20 17 г. (1)					
	52523	за 20 16 г. (2)					
прочие	52424	за 20 17 г. (1)	-				-
	52524	за 20 16 г. (2)					-

26

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учетные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			начисление резерва	погашение	выбытие		учетные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	написание за счет ранее начисленного резерва			списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4		6	7						13	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 17 г. (1)	547 229	(289 734)	59 285	-	-	(200 482)	-	-	-	406 032	(289 734)
	5292	за 20 16 г. (2)	636 519	(289 734)	261 680	-	(75 300)	(275 670)	(75 300)	-	-	547 229	(289 734)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 17 г. (1)	547 229	(289 734)	30 796			(200 482)				377 543	(289 734)
	52921	за 20 16 г. (2)	636 519	(289 734)	261 680		(75 300)	(275 670)	(75 300)			547 229	(289 734)
приобретение основных средств	52912	за 20 17 г. (1)	-	-	28 489							28 489	-
	52922	за 20 16 г. (2)										-	-
прочие	52913	за 20 17 г. (1)	-	-								-	-
	52923	за 20 16 г. (2)										-	-

28

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 17 г. (1)	4 350 130	(286 984)	-	(117 208)	-	-	(34 997)	4 232 922	(321 981)
	5311	за 20 16 г. (2)	4 577 845	(132 390)	-	(227 715)	-	-	(154 594)	4 350 130	(286 984)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 17 г. (1)	4 093 149	(286 984)	-	-	-	-	(34 997)	4 093 149	(321 981)
	53121	за 20 16 г. (2)	4 093 149	(132 390)	-	-	-	-	(154 594)	4 093 149	(286 984)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 17 г. (1)	4 093 149	(286 984)					(34 997)	4 093 149	(321 981)
	531211	за 20 16 г. (2)	4 093 149	(132 390)					(154 594)	4 093 149	(286 984)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530213	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531213	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 17 г. (1)	256 981	-		(117 208)				139 773	-
	53123	за 20 16 г. (2)	484 696	-		(227 715)				256 981	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 17 г. (1)	256 981	-		(117 208)				139 773	-
	531231	за 20 16 г. (2)	484 696	-		(227 715)				256 981	-
Предоставленные займы	53024	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53026	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530313	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53034	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 17 г. (1)	4 350 130	(286 984)		(117 208)			(34 997)	4 232 922	(321 981)
	5313	за 20 16 г. (2)	4 577 845	(132 390)		(227 715)			(154 594)	4 350 130	(286 984)

28

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов доведенное перво-начальной стоимости до номинальной)		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 17 г. (1)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
	5315	за 20 16 г. (2)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
Вклады в уставные капиталы других обществ	53061	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 17 г. (1)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
	53163	за 20 16 г. (2)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 17 г. (1)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
	531631	за 20 16 г. (2)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
Предоставленные займы	53064	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 17 г. (1)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
	5317	за 20 16 г. (2)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 17 г. (1)	4 818 877	(755 731)	-	(117 208)	-	-	(34 997)	4 701 669	(790 728)
	5310	за 20 16 г. (2)	5 046 592	(601 137)	-	(227 715)	-	-	(154 594)	4 818 877	(755 731)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(286 984)	(173 704)	138 707	-	(321 981)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(286 984)	(173 704)	138 707	-	(321 981)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(286 984)	(173 704)	138 707	-	(321 981)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(286 984)	(173 704)	138 707		(321 981)
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(468 747)	-	-	-	(468 747)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась в том числе:	7210	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(468 747)	-	-	-	(468 747)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	(468 747)				(468 747)
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	(468 747)				(468 747)
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. (1)	3 097 060	(396 571)	19 062 668	(19 266 791)	(83 425)	456 753	x	2 892 937	(23 243)
	5420	за 20 16 г. (2)	2 840 230	(395 468)	18 034 064	(17 777 234)	(4 263)	3 160	x	3 097 060	(396 571)
сырье и материалы	5401	за 20 17 г. (1)	3 077 491	(396 571)	19 062 668	(19 266 791)	(83 425)	456 753		2 873 368	(23 243)
	5421	за 20 16 г. (2)	2 820 660	(395 468)	18 034 064	(17 777 233)	(4 263)	3 160		3 077 491	(396 571)
незавершенное производство	5402	за 20 17 г. (1)	19 569	-						19 569	-
	5422	за 20 16 г. (2)	19 569							19 569	-
товары отгруженные	5403	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 16 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 16 г. (2)	1			(1)				-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 16 г. (2)								-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	5445			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5447			
товары отгруженные	5448			
готовая продукция и товары	5449			
прочие запасы и затраты				

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

95

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление				начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	7	8								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г. (1)	8 594 060	(4 786 061)	-	-	(3 000 465)	(275 102)	-	-	110 343	-	8 318 958	(7 676 183)		
	5521	за 20 16 г. (2)	8 715 663	(4 838 074)	-	-	-	(121 603)	-	-	52 013	-	8 594 060	(4 786 061)		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																
по передаче электроэнергии	55021	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55221	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55022	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55222	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55023	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55223															
распределительного электросетевого комплекса	55024	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55224	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по перепродаже электроэнергии и мощности	55025	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55225	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по доходам от аренды	55026	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55226	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	слисывание за счет ранее начисленного резерва	слисывание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 17 г. (1)	8 594 060	(4 786 061)			(3 000 465)	(275 102)			110 343		8 318 958	(7 676 183)
	5523	за 20 16 г. (2)	8 715 663	(4 838 074)				(121 603)			52 013		8 594 060	(4 786 061)
Векселя к получению	5504	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	5524	за 20 16 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55251	за 20 16 г. (2)											-	-
прочие	55052	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55252	за 20 16 г. (2)											-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55261	за 20 16 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55262	за 20 16 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление					погашение			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г. (1)	25 598 375	(3 704 024)	202 649 332	-	(1 766 944)	(204 591 254)	(231 264)	(9)	773 920	-	23 425 180	(4 465 784)	
	5530	за 20 16 г. (2)	24 848 620	(1 506 935)	190 884 786	-	(3 130 674)	(189 783 643)	(343 125)	(8 263)	590 460	-	25 598 375	(3 704 024)	
	в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г. (1)	14 542 094	(848 281)	175 496 505	-	(598 655)	(176 958 094)	(6 708)	-	227	-	13 073 797	(1 440 001)	
	5531	за 20 16 г. (2)	15 866 424	(235 089)	165 082 199	-	(725 417)	(166 405 616)	(887)	(26)	111 338	-	14 542 094	(848 281)	
по передаче электроэнергии	55111	за 20 17 г. (1)	12 860 778	(552 226)	164 525 273		(292 490)	(165 961 074)					11 424 977	(844 716)	
	55311	за 20 16 г. (2)	13 436 398	(94 780)	151 798 936		(461 348)	(152 374 556)			3 902		12 860 778	(552 226)	
	55112	за 20 17 г. (1)	1 170 065	(253 715)	8 477 016		(293 224)	(8 441 054)	(2 631)		89		1 203 396	(544 219)	
	55312	за 20 16 г. (2)	1 824 412	(128 360)	11 813 847		(230 433)	(12 468 079)	(115)		104 963		1 170 065	(253 715)	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-	
	55313	за 20 16 г. (2)											-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-	
	55314	за 20 16 г. (2)											-	-	
по доходам от аренды	55115	за 20 17 г. (1)	101 670	-	242 918			(264 233)					80 355	-	
	55315	за 20 16 г. (2)	31 746	-	181 138			(111 214)					101 670	-	
по прочим	55116	за 20 17 г. (1)	409 581	(42 340)	2 251 298		(12 941)	(2 291 733)	(4 077)		138		365 069	(51 066)	
	55316	за 20 16 г. (2)	573 868	(11 949)	1 288 278		(33 636)	(1 451 767)	(772)	(26)	2 473		409 581	(42 340)	
Авансы выданные	5512	за 20 17 г. (1)	3 775 150	(31 149)	18 731 119		(1 254)	(19 953 922)	(260)	(9)	21		2 552 078	(32 122)	
	5532	за 20 16 г. (2)	3 673 518	(115 205)	18 663 069		(3 152)	(18 510 403)	(51 001)	(33)	36 207		3 775 150	(31 149)	
Векселя к получению	5513	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-	
	5533	за 20 16 г. (2)											-	-	

38

Наименование показателя	Код	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			начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 17 г. (1)	-	-											-	-
	5534	за 20 16 г. (2)														
		за 20 16 г. (2)														
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 17 г. (1)	-	-											-	-
	5535	за 20 16 г. (2)														
		за 20 16 г. (2)														
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 17 г. (1)	7 281 131	(2 824 594)	8 421 708	-	(1 167 035)	(7 679 238)	(224 296)	-	773 672	-	7 799 305	(2 993 661)		
	5536	за 20 16 г. (2)	5 308 678	(1 156 641)	7 139 518	-	(2 402 105)	(4 867 624)	(291 237)	(8 204)	442 915	-	7 281 131	(2 824 594)		
		в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 17 г. (1)	-	-											-	-
	55361	за 20 16 г. (2)														
		за 20 17 г. (1)	2 468 542	-	1 530 771			(1 787 834)					2 211 479	-		
переплата по налогам и сборам	55362	за 20 16 г. (2)			3 414 264			(945 722)					2 468 542	-		
	55163	за 20 17 г. (1)	-	-												
	55363	за 20 16 г. (2)														
реализация имущества	55164	за 20 17 г. (1)	4 812 589	(2 824 594)	6 890 937		(1 167 035)	(5 891 404)	(224 296)		773 672		5 587 826	(2 993 661)		
	55364	за 20 16 г. (2)	5 308 678	(1 156 641)	3 725 254		(2 402 105)	(3 921 902)	(291 237)	(8 204)	442 915		4 812 589	(2 824 594)		
		за 20 17 г. (1)	752 143	-	93 990	519	-	(63 189)	-	-	-	-	-	783 463	-	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5537	за 20 16 г. (2)	829 801	-	10 563	3 828	-	(92 049)	-	-	-	-	752 143	-		
	55171	за 20 17 г. (1)	752 143	-	93 990	519		(63 189)					783 463	-		
	55371	за 20 16 г. (2)	829 801	-	10 563	3 828		(92 049)					752 143	-		
задолженность дочерних обществ	55172	за 20 17 г. (1)	-	-											-	-
	55372	за 20 16 г. (2)														
		за 20 17 г. (1)	34 192 435	(8 490 085)	202 649 332	-	(4 767 409)	(204 866 356)	(231 264)	(9)	884 263	-	31 744 138	(12 141 967)		
Итого	5520	за 20 16 г. (2)	33 564 283	(6 345 009)	190 884 786	-	(3 130 674)	(189 905 246)	(343 125)	(8 263)	642 473	-	34 192 435	(8 490 085)		

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	848 281	598 654	(6 934)	1 440 001
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	552 226	292 490		844 716
по техприсоединению	7312	253 715	293 223	(2 719)	544 219
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314				-
по доходам от аренды	7315				-
прочие	7316	42 340	12 941	(4 215)	51 066
Авансы выданные	7330	5 140 583	3 001 719	(110 624)	8 031 678
Прочая дебиторская задолженность	7320	2 824 594	1 167 035	(997 968)	2 993 661
Итого	7300	8 813 458	4 767 408	(1 115 526)	12 465 340

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)		На 31 декабря 2016 г. (2)		На 31 декабря 2015 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	7 122 720	3 560 423	8 197 674	5 616 437	5 890 637	5 366 573
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	4 497 249	3 070 826	5 473 330	5 142 314	3 244 512	3 021 372
по передаче электроэнергии	56411	3 443 561	2 598 845	4 676 897	4 586 019	1 564 025	1 469 245
по техприсоединению	56412	944 185	413 544	796 433	556 295	1 680 487	1 552 127
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415						
прочие	56416	109 503	58 437				
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645						
прочая дебиторская задолженность	5646	2 625 471	489 597	2 724 344	474 123	2 646 125	2 345 201

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества		Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)		данные Общества	
			данные контрагента	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПАО "Мосэнергосбыт"	8 322 388	6 275 492	148 517 149	150 551 659	148 368 219	149 853 316	8 471 318	8 973 835
ООО "Регионэнергоконтракт"	5 087	5 003	91 838	91 549	92 089	92 089	4 836	4 463
ООО "Энергохолдинг"	10 594	6 860	13 403	13 403			23 997	20 263
АО "Трансервисэнерго"	1 162	1 059	15 178	13 882	14 291	14 291	2 049	650
Кировский филиал ООО "ЕЭС.Гарант"	63 201	7 177	91 194	91 194	91 283	91 283	63 112	7 088
							-	-

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. (1)	6 577 125	4 397 925	-	(920 349)	-	(3 320 936)	6 733 765
	5571	за 20 16 г. (2)	9 283 941	2 997 393	-	(4 949 123)	-	(755 086)	6 577 125
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 17 г. (1)	-						-
	55721	за 20 16 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 17 г. (1)	-						-
	55722	за 20 16 г. (2)							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 17 г. (1)	6 577 125	4 397 925		(920 349)		(3 320 936)	6 733 765
	5573	за 20 16 г. (2)	9 283 941	2 997 393		(4 949 123)		(755 086)	6 577 125
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 17 г. (1)	-						-
	55741	за 20 16 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 17 г. (1)	-						-
	55742	за 20 16 г. (2)							-

43

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г. (1)	50 889 745	242 045 200	330 232	(249 638 701)	(57 707)	3 320 936	46 889 705	
	5580	за 20 16 г. (2)	50 315 164	193 204 535	385 744	(193 310 482)	(460 302)	755 086	50 889 745	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г. (1)	20 650 077	136 988 715	-	(137 357 922)	(8 903)	-	20 271 967	
	5581	за 20 16 г. (2)	19 436 926	128 657 914	3 172	(127 433 840)	(14 095)	-	20 650 077	
в том числе:										
строительство	55611	за 20 17 г. (1)	10 056 849	28 732 864		(30 198 771)	(8 896)		8 582 046	
	55811	за 20 16 г. (2)	12 227 331	31 532 715	3 162	(33 695 857)	(10 502)		10 056 849	
прочие	55612	за 20 17 г. (1)	10 593 228	108 255 851		(107 159 151)	(7)		11 689 921	
	55812	за 20 16 г. (2)	7 209 595	97 125 199	10	(93 737 983)	(3 593)		10 593 228	
Авансы полученные	5562	за 20 17 г. (1)	27 731 748	73 947 955	-	(81 361 354)	(47 698)	3 320 936	23 591 587	
	5582	за 20 16 г. (2)	27 281 823	33 581 470	-	(33 441 416)	(445 215)	755 086	27 731 748	
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 17 г. (1)	2 272 263	69 219 412		(71 489 978)			1 697	
	55821	за 20 16 г. (2)	7 329	28 200 342		(25 935 408)			2 272 263	
по электрификации	55622	за 20 17 г. (1)	24 995 305	3 008 348		(8 095 583)	(44 621)	3 320 936	23 184 385	
	55822	за 20 16 г. (2)	26 845 682	4 380 673		(6 540 928)	(445 208)	755 086	24 995 305	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 17 г. (1)	-						-	
	55823	за 20 16 г. (2)							-	
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 17 г. (1)	-						-	
	55824	за 20 16 г. (2)							-	

44

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 17 г. (1)	-							-
	55825	за 20 16 г. (2)								-
по услугам аренды	55626	за 20 17 г. (1)	-		121 864		(115 190)			6 674
	55826	за 20 16 г. (2)								-
по прочим	55627	за 20 17 г. (1)	464 180		1 598 331		(1 660 603)	(3 077)		398 831
	55826	за 20 16 г. (2)	428 812		1 000 455		(965 080)	(7)		464 180
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 17 г. (1)	-		1 519 905		(1 480 751)			39 154
	5583	за 20 16 г. (2)	-		6 317 310		(6 317 310)			-
Векселя к уплате	5564	за 20 17 г. (1)	-							-
	5584	за 20 16 г. (2)	-							-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 17 г. (1)	212 481		3 911 696		(3 940 430)			183 747
	5585	за 20 16 г. (2)	210 427		3 739 651	121	(3 737 718)			212 481
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 17 г. (1)	1 702 114		6 269 785		(5 935 383)			2 036 516
	5586	за 20 16 г. (2)	1 400 441		4 268 560	31	(3 966 918)			1 702 114
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 17 г. (1)	-		14 736 465		(14 736 465)			-
	5587	за 20 16 г. (2)	69		14 329 033		(14 329 102)			-
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 17 г. (1)	593 325		4 670 679	330 232	(4 826 396)	(1 106)		766 734
	5588	за 20 16 г. (2)	1 985 478		2 310 597	382 420	(4 084 178)	(992)		593 325
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 17 г. (1)	915 791		2 396 821	-	(2 798 124)	-		514 488
	5589	за 20 16 г. (2)	788 983		2 986 041	-	(2 859 233)	-		915 791
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 17 г. (1)	915 791		2 396 821		(2 798 124)			514 488
	55891	за 20 16 г. (2)	788 983		2 986 041		(2 859 233)			915 791
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 17 г. (1)	-							-
	55892	за 20 16 г. (2)								-
Итого	5550	за 20 17 г. (1)	57 466 870		246 443 125	330 232	(250 559 050)	(57 707)		53 623 470
	5570	за 20 16 г. (2)	59 599 105		196 201 928	385 744	(198 259 605)	(460 302)		57 466 870

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря		На 31 декабря
		2017 г. (1)	2016 г. (2)	2015 г. (3)	
1	2	3	4	5	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность		17 531 525	18 190 367		15 582 803
В том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	7 489 604	5 517 129		6 284 996
в т. ч.					
строительство	56911	3 066 849	2 861 429		5 259 165
прочие	56912	4 422 755	2 655 700		1 025 831
Векселя к уплате	5692				
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693				
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694				
Задолженность по налогам и сборам	5695				
Авансы полученные	5696	10 041 921	12 673 238		9 297 807
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697				
Прочая кредиторская задолженность	5698				

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 17 г. (1)	66 314 284	103 205 927	-	(80 520 211)	-	(6 000 000)	83 000 000
	7430	за 20 16 г. (2)	65 367 880	69 379 304	-	(45 536 329)	-	(22 896 571)	66 314 284
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 17 г. (1)	48 314 284	81 577 126		(78 891 410)		(11 000 000)	40 000 000
	7431	за 20 16 г. (2)	53 367 880	51 379 304		(38 536 329)		(17 896 571)	48 314 284
Займы	7412	за 20 17 г. (1)	18 000 000	21 628 801		(1 628 801)		5 000 000	43 000 000
	7432	за 20 16 г. (2)	12 000 000	18 000 000		(7 000 000)		(5 000 000)	18 000 000
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 17 г. (1)	16 726 908	35 211 346	7 562 727	(55 611 346)	(7 229 147)	6 000 000	2 660 488
	7440	за 20 16 г. (2)	8 046 151	50 850 227	7 828 827	(65 146 798)	(7 748 070)	22 896 571	16 726 908
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 17 г. (1)	11 100 000	35 211 346		(55 611 346)		11 000 000	1 700 000
	7441	за 20 16 г. (2)	2 531 297	50 850 227		(60 146 798)		17 865 274	11 100 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 17 г. (1)	89 005		3 942 310		(3 996 587)		34 728
	74411	за 20 16 г. (2)	58 719		5 865 739		(5 866 750)	31 297	89 005
Займы	7422	за 20 17 г. (1)	5 537 903		3 620 417		(3 232 560)	(5 000 000)	925 760
	7442	за 20 16 г. (2)	5 456 135		1 963 088	(5 000 000)	(1 881 320)	5 000 000	5 537 903

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

48

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	3 082 595	859 715
списанные на прочие расходы	7511	2 212 546	617 158
включенные в стоимость активов	7512	870 049	242 557
Затраты по займам всего:	7520	3 212 370	408 047
списанные на прочие расходы	7521	2 270 521	288 389
включенные в стоимость активов	7522	941 849	119 658
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	6 294 964	1 267 763
начисленные %	7531	3 082 594	859 716
другие затраты	7532	3 212 370	408 047

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 689 621	5 597 811	(5 939 959)	(282 554)	2 064 919
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	571 198	1 547 877	(1 461 683)	(3 819)	653 573
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	1 093 731	812 419	(943 272)		962 878
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	612 724	2 881 021	(3 187 530)	(278 735)	27 480
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709	411 968	356 494	(347 474)		420 988
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	2 527 705				
Созданные за счет прочих расходов	5720	2 881 021				
Включенные в стоимость актива	5730	189 085				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		2 335 661		7 475 762
Доход	7710		654 845		
Расход	7720				1 303 404
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	765	X	2 450
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	2 991 271	-	8 781 616

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	2 202 849	2 946 969	2 347 935
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	2 202 849	2 946 969	2 347 935
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2017 г. (1)				За 2016 г. (2)			
		1	2	3	4	1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900			-				-	
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернымбыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911				-				-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-
прочие	5913				-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		3а 2017 г. (1)		3а 2016 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				
прочие	7925				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а ____2017____ г. (1)	3а ____2016____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	11 211 128	7 201 979
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	65 764	2 239
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	5	1 865
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		41 386
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8009	156 652	(41 398)
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8010	97 455	(422 764)
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8011	12 067	(118 163)
Прибыль до 01.01.2014 г., выявленная в отчетном периоде	8012	2 493	(51 091)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	2 494 952	730 844
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	57 707	460 302
Курсовые разницы	8015	1	252
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		871 900
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	283 930	106 590
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	3 159 576	3 873 095
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	68 609	67 744
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	884 262	519 979
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	282 554	72 604
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	456 753	3 160
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	2 237 711	670 378
Страховые выплаты к получению	8026	273 637	258 257
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	138 707	1 682
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	538 293	153 118

Показатель		3а ____2017____ г. (1)	3а ____2016____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(12 613 103)	(10 051 059)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		(847)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107	(2 447)	(43 079)
Другие налоги	8108	(4 356)	(4 382)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1 773)	(1 912)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(4 767 409)	(3 130 674)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(173 704)	(156 276)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(83 425)	(4 263)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(2 881 021)	(1 203 616)
Выбытие активов без дохода	8116	(80 452)	(36 974)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(183)	(179)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(313 646)	(1 324 658)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(177 901)	(61 574)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(637 350)	109 305
Убыток до 01.01.2014 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(88 844)	(170 398)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(1 134 418)	(385 480)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(37 358)	(38 638)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(158 113)	(294 262)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(9)	(8 263)
Курсовые разницы	8131	(166)	(55)
Судебные издержки	8132	(2 749)	(478)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135	(53 002)	(55 952)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(585 701)	(632 402)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(66 088)	(42 543)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(14 239)	(15 093)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(24 887)	(20 535)
Расходы на благотворительность	8140	(105 808)	(158 395)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(243 270)	(498 948)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(974 784)	(1 870 488)

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	23 687 378	22 641 855	19 448 346
в том числе: по лизингу	82001	2 322 952	2 322 952	2 322 952
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201			
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	1 622 813	1 439 694	999 456
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207	94	2 029	2 001
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209			
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Наименование отчетного сегмента Москва	Наименование отчетного сегмента Московская область	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка от внешних покупателей	8310	75 226 110	72 145 755					147 371 865
Выручка от продаж между сегментами	8320							-
Итого выручка сегмента	8300	75 226 110	72 145 755	-	-	-	-	147 371 865
в т.ч.								-
выручка от передачи	8301	68 815 507	69 534 979					138 350 486
выручка от техприсоединения	8302	5 169 383	2 014 529					7 183 912
прочая выручка	8303	1 241 220	596 247					1 837 467
Проценты к получению	8330	91 131	25 532					116 663
Проценты к уплате	8340	(2 950 278)	(2 438 336)					(5 388 614)
Расходы по налогу на прибыль	8350	(996 310)	(509 751)					(1 506 061)
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	4 535 224	(1 864 531)					2 670 693
Активы сегментов	8370	239 103 519	103 104 506					342 208 025
в т.ч. внеоборотные активы	8371	213 411 358	101 230 946					314 642 304
Обязательства сегментов	8380	142 798 809	7 483 686					150 282 495
Амортизация ОС и НМА	8390	13 266 618	10 846 514					24 113 132

И. о. Генерального директора

В.Е. Иванов

Главный бухгалтер

В. В. Витинский



" 19 " февраля 2018 года

58

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Московская объединенная электросетевая компания»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Московская объединенная электросетевая компания» (далее «Общество») за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания».

Сокращенное наименование: ПАО «МОЭСК», ПАО «Московская объединенная электросетевая компания».

Адрес Общества: 115114, Российская Федерация, г. Москва, 2-ой Павелецкий проезд дом 3, строение 2.

Дата и номер государственной регистрации: 1 апреля 2005 г. № 1057746555811.

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Мосэнерго» в форме выделения на основании решения годового Общего собрания акционеров ОАО «Мосэнерго» (протокол № 1 от 29 июня 2004г).

Основными видами деятельности Общества являются:

- оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии в г. Москве и Московской области,
- присоединение к электрической сети новых потребителей и увеличение мощностей существующих потребителей,
- прочие виды деятельности.

Решением годового Общего собрания акционеров Общества 08 июня 2017 года (протокол № 19 от 14.06.2017) в качестве Аудитора утверждено ООО «РСМ РУСЬ».

В состав Совета Директоров Общества входят:

№ п/п	ФИО	Должность в Совете директоров	Место работы	Должность на 31.12.2017.
1.	Ливинский Павел Анатольевич	Председатель Совета директоров	ПАО «Россети»	Генеральный директор, Председатель Правления
2.	Бударгин Олег Михайлович	Член Совета директоров		
3.	Гавриленко Анатолий	Член Совета директоров	ЗАО «Лидер» (Компания по	Генеральный директор

№ п/п	ФИО	Должность в Совете директоров	Место работы	Должность на 31.12.2017.
	Анатолевич		управлению активами пенсионного фонда)	
4.	Грищенко Сергей Валентинович	Член Совета директоров	Банк ГПБ (АО)	Заместитель Начальника Департамента прямых инвестиций
5.	Демин Андрей Александрович	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Член Правления
6.	Исаев Олег Юрьевич	Член Совета директоров	ПАО «МРСК Центра»	Генеральный директор
7.	Кравченко Вячеслав Михайлович	Член Совета директоров	Министерство энергетики Российской Федерации	Заместитель Министра энергетики Российской Федерации
8.	Лебедев Сергей Юрьевич	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Директор Департамента стратегического развития
9.	Логовинский Евгений Ильич	Член Совета директоров	НПФ «ГАЗФОНД»	Вице-президент – Финансовый директор
10.	Никитин Сергей Александрович	Член Совета директоров	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Заместитель генерального директора – Начальник управления корпоративного контроля
11.	Нуждов Алексей Викторович	Член Совета директоров	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Заместитель генерального директора по инвестициям и взаимодействию с государственными органами
12.	Петухов Константин Юрьевич	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг
13.	Синютин Петр Алексеевич	Член Совета директоров	ПАО «МОЭСК»	Генеральный директор, Председатель Правления

В состав Правления Общества входят:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность на 31.12.2017
1.	Синютин Петр Алексеевич	ПАО «МОЭСК»	Генеральный директор, Председатель Правления
2.	Будыко Марк Леонидович	ПАО «МОЭСК»	Заместитель генерального директора по логистике и МТО
3.	Вологин Андрей Викторович	ПАО «МОЭСК»	Директор филиала Московские кабельные сети
4.	Ежокин Михаил Анатольевич	ПАО «МОЭСК»	Директор филиала ПАО «МОЭСК» Южные электрические сети
5.	Филин Александр Валентинович	ПАО «МОЭСК»	Первый заместитель генерального директора по корпоративной защите и противодействию коррупции
6.	Мясников Владимир Юрьевич	ПАО «МОЭСК»	Первый заместитель генерального директора по финансово-экономической деятельности и корпоративному

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность на 31.12.2017
			управлению
7.	Иванов Всеволод Евгеньевич	ПАО «МОЭСК»	Первый заместитель генерального директора – главный инженер
8.	Пятигор Александр Михайлович	ПАО «МОЭСК»	Заместитель генерального директора по технологическому присоединению и развитию услуг
9.	Старостин Алексей Сергеевич	ПАО «МОЭСК»	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и собственности
10.	Салтыков Сергей Владимирович	ПАО «МОЭСК»	Заместитель генерального директора по передаче и учету электроэнергии

В состав Ревизионной комиссии входят:

№ п/п	ФИО	Должность в Ревизионной комиссии	Место работы	Должность на 31.12.2017
1.	Задорожная Анжелика Александровна	Председатель Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Руководитель дирекции внутреннего аудита
2.	Кабизьскина Елена Александровна	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности
3.	Медведева Оксана Алексеевна	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно- ревизионной деятельности
4.	Кириллов Артем Николаевич	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности
5.	Ерандина Елена Станиславовна	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Главный эксперт Контрольно- экспертного управления Департамента контрольно- ревизионной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет в своей структуре следующие филиалы:

1. Южные электрические сети.
2. Восточные электрические сети.
3. Северные электрические сети.
4. Западные электрические сети.
5. Московские кабельные сети.
6. Энергоучет.
7. Новая Москва.
8. Московские высоковольтные сети.

Информация об организациях, которые являются дочерними по отношению к Обществу, представлена в таблице:

Наименование	Место регистрации	Сфера деятельности	Доля участия Общества
АО «Москабельсетьмонтаж» (АО «МКСМ»)	115088, Россия, г. Москва, ул. Южнопортовая, 17, стр. 3	Строительные и монтажные работы (включая работы по устройству наружных инженерных сетей и оборудования, прокладка кабельных линий электроснабжения 1-10, 20, 35, 110, 220 и 500 кВ; подготовка строительной площадки и земляные работы; возведение несущих и ограждающих конструкций; устройство внутренних инженерных сетей; работы по защите конструкций и оборудования; пусконаладочные работы).	100%
ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования» (ОАО «Завод РЭТО»)	г. Москва, Старокаширское ш., 4а	Монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, электроэнергетического, теплоэнергетического оборудования и энергоустановок потребителей; -Работы по капитальному и текущему ремонту силового электротехнического оборудования в силовых электрических сетях, ТЭЦ, ГРЭС и других объектах.	100%
АО «Москабельэнергоремонт» (АО «МКЭР»)	111539, Россия, г. Москва, ул. Реутовская, дом 7Б	Монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, электроэнергетического, теплоэнергетического оборудования и энергоустановок потребителей.	100%
АО «Энергоцентр»	142400, Россия, Московская обл, Ногинский район, г. Ногинск, ул. Радченко, д. 13, здание Управления, помещение 50	Осуществление инвестиционной деятельности; оказание услуг по присоединению к электрическим сетям; развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства	100%

		включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое первооружение, монтаж и наладку.	
--	--	--	--

2. Основные положения учетной политики

В отчетном периоде в Обществе действовала бухгалтерская и налоговая учетные политики, утвержденные приказом Генерального директора № 1591 от 30.12.2016г. В 2017 году в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета были внесены изменения Приказом ПАО «МОЭСК» от 25.09.2017 № 1111. В учетную политику Общества для целей налогового учета изменения не вносились.

2.1. Нормативно-правовая база

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
3. Положения по бухгалтерскому учету № 1/2008 «Учетная политика предприятия», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н;
4. Положения по бухгалтерскому учету № 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
5. Положения по бухгалтерскому учету № 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н;
6. Положения по бухгалтерскому учету № 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
7. Положения по бухгалтерскому учету № 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н;
8. Положения по бухгалтерскому учету № 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н;
9. Положения по бухгалтерскому учету № 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н;
10. Положения по бухгалтерскому учету № 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
11. Положения по бухгалтерскому учету № 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н;
12. Положения по бухгалтерскому учету № 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н;
13. Положения по бухгалтерскому учету №11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
14. Положения по бухгалтерскому учету № 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

62

15. Положения по бухгалтерскому учету № 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н;
16. Положения по бухгалтерскому учету № 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н;
17. Положения по бухгалтерскому учету № 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н;
18. Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
19. Положения по бухгалтерскому учету № 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н;
20. Положения по бухгалтерскому учету № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
21. Положения по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н;
22. Положения по бухгалтерскому учету № 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденного приказом Минфина России от 24.11.2003г. № 105н;
23. Положения по бухгалтерскому учету № 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н;
24. Положения по бухгалтерскому учету № 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н;
25. Положения по бухгалтерскому учету № 23/11 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н;
26. Положения по бухгалтерскому учету № 24/11 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2011 г. № 125н;
27. Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993 г. № 160;
28. Приказа № 66н от 02.07.2010 « О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
29. Других действующих российских правил (стандартов) бухгалтерского учета;
30. Налогового, трудового, земельного и других кодексов Российской Федерации.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не изменяется, переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом, в течение срока полезного

использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Общества, которая создается приказом Генерального директора Общества.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Товарный знак	102
Патент на Устройство для ограничения переходных восстанавливающихся напряжений в цепях с токоограничивающими реакциями	120
Патент на Моделирующее устройство для определения мест установки средств компенсации реактивной мощности в электрических сетях общего назначения	120
Автоматизированная система управления корпоративными финансами и договорами ПАО "МОЭСК"-АСКФ	120
Автоматизированная система визуальной управленческой отчетности для финансово-экономического блока ПАО "МОЭСК"-АС ВУО ФЭБ	120
Автоматизированная система управления финансово-хозяйственной деятельностью ПАО "МОЭСК"- АСУ ФХД	120
Патент № 155569 от 18.09.2015 г. на полезную модель "Устройство для автоматического регулирования напряжения трансформатора"	120
Патент № 154190 от 21.07.2015 на полезную модель "Устройство для зарядки общественного электротранспорта"	120
Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2015613699 от 18.09.2015 "Программа расчета установок устройств автоматического регулирования напряжения трансформаторов электрических сетей"	120
Патент № 155427 от 11.09.2015 г. на полезную модель "Устройство для зарядки общественного электротранспорта"	120
Программный комплекс по технологическому управлению зарядными станциями	98
Патент № 130459 на полезную модель "Зарядная станция для электротранспорта"	101

Автоматизированная система управления инвестиционной деятельностью в области капитального строительства ПАО "МОЭСК"-УИДиКС	120
Патент № 2574819 от 14.01.2016 г. на изобретение "Система автоматического ограничения снижения напряжения"	216
Патент на полезную модель № 165635 «Устройство автоматического повторного включения кабельно-воздушной линии электропередачи».	108
Автоматизированная система экономической оценки заявки на выполнение подрядных работ ПАО МОЭСК - АС ЭОЗПР	120
Патент на изобретение № 2631873 «Система управления режимом напряжений в распределительной электрической сети» от 28.09.2017	228
Картографический материал с координатной привязкой местоположения городских объектов строительства с возможностью нанесения объектов электрической сети МКС – филиала ПАО «МОЭСК и возможностью дальнейшего использования в составе геоинформационной системы	60
Программа поддержки процесса подготовки технических условий на технологическое присоединение мощностей до 150 кВт в МКС-филиале ОАО «МОЭСК» и интеграции с АС АСФЭУ (Программа подготовки технических условий на присоединение мощностей до 150 кВт в МКС). Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2015615544 от 20.05.2015 г.	60
Автоматизированная система управления имуществом ПАО МОЭСК – АСУ Имущество	120
Автоматизированная система бюджетного управления ПАО МОЭСК - АСБУ	120

2.3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств. Затраты включаются в первоначальную стоимость объектов основных средств по прямому назначению. В случае если они относятся к нескольким объектам, их стоимость распределяется пропорционально стоимости объектов.

Имущество, полученное Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей,

переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается из денежной выручки от реализации Обществом аналогичного имущества в том же отчетном периоде. При отсутствии реализации аналогичного имущества оценка ценностей, переданных или подлежащих передаче, производится исходя рыночной стоимости переданного имущества.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта государственной регистрации права собственности или подачи документов на такую регистрацию.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Общество проводит переоценку основных средств с периодичностью не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) по текущей (восстановительной) стоимости в отношении следующих групп основных средств: «Силовые машины и оборудование».

Переоценка группы однородных объектов основных средств «Силовые машины и оборудование» производится в порядке, установленном законодательством РФ, на конец отчетного года, на основании соответствующего распорядительного документа Генерального директора Общества, в случае если по результатам проведенной оценки совокупное отклонение от первоначальной стоимости составляет более 10 процентов. Переоценка объектов основных средств Общества проводится независимыми оценщиками.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки объекта основных средств, осуществленная в пределах дооценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной в добавочный капитал организации, отражается в уменьшение добавочного капитала.

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом. Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, в месяцах
Производственные здания	374
Сооружения, кроме ЛЭП	286

Линии электропередачи и устройства к ним	273
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	180
Производственный и хозяйственный инвентарь	52
Прочие	78

В отчетности основные средства отражаются по остаточной стоимости.

2.4. Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Материально-производственные запасы принимаются к учету по учетным ценам. В качестве учетных цен признается средняя фактическая себестоимость материалов.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, при их изготовлении Обществом определяется исходя из фактических затрат, связанных с их производством.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, остающихся от ликвидации, разборки и демонтажа ОС и объектов незавершенного строительства или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции и модернизации объектов ОС и других активов, а также выявленные как излишки при инвентаризации, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету и расходов, связанных с приведением их в состояние пригодное для использования

Транспортно-заготовительные расходы Общества, непосредственно связанные с процессом заготовления, доставки сырья и материалов до места их использования и приведение в состояние, необходимое для их использования учитываются в составе отклонений в стоимости материалов.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

2.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования признается отдельная единица ценной бумаги (займа, вклада в уставный капитал), код государственной регистрации, серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Общество образует резерв под обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их рыночная стоимость, в случае устойчивого существенного снижения величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, определенных на конец отчетного года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости, скорректированной (уменьшенной) на величину созданного резерва под обесценение финансовых вложений на конец отчетного года.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

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;
- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости.

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

Проценты (купонный доход, дисконт) по ценным бумагам начисляются за каждый отчетный период в соответствии с условиями обращения и признаются в составе прочих доходов.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном

выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, оказания услуг отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость. К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от передачи электроэнергии;
- доходы от оказания услуг по присоединению мощности;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от предоставления услуг промышленного характера.

2.8. Признание расходов

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- расходы по передаче электроэнергии;
- расходы от оказания услуг по присоединению мощности;
- расходы от сдачи имущества в аренду;
- расходы по представлению услуг промышленного характера.

2.9. Учет расходов по займам и кредитам

Займы и кредиты представляют собой принятые от займодавца (кредитора) в собственность денежные средства (кредит, заем) в размере и на условиях, предусмотренных договором, которые заемщик обязуется возратить через определенное время в полном объеме и уплатить проценты, если иное не предусмотрено законом или договором займа.

Расчеты по займам и кредитам представляют собой информацию о состоянии расчетов займодавца и заемщика со стороны заемщика. При этом расчеты по уплате процентов отражаются в учете обособленно от расчетов по основной сумме долга.

Проценты по заемным обязательствам, возникающие при привлечении Обществом средств в целях создания собственного инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива.

Объект признается инвестиционным активом при выполнении следующих критериев:

- подготовка объекта к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление;
- объект определен инвестиционной программой Общества;
- в текущем периоде началась и продолжает выполняться работа, необходимая для подготовки инвестиционного актива к использованию по назначению.

В частности, создание инвестиционного актива может быть связано с:

- осуществлением капитального строительства в форме нового строительства, а также реконструкции, расширения и технического перевооружения (в т.ч. достройка, дооборудование, модернизация и т.д.) действующих объектов непроектируемой сферы. Указанные работы (кроме нового строительства) приводят к изменению сущности объектов, на которых они осуществляются, а затраты, производимые при этом, не являются издержками отчетного периода по их содержанию,
- приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств и других отдельных объектов основных средств (или их частей),
- приобретением и созданием активов нематериального характера (патентов, программных продуктов, НИОКР и т.п.).

Общество производит реклассификацию (перевод) долгосрочной задолженности в краткосрочную на каждую отчетную дату. Реклассификация задолженности по полученным заемным средствам (как по основному долгу, так и по соответствующим суммам начисленных процентов) производится в следующем порядке:

- краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если заключено соглашение о пролонгации договора краткосрочного займа таким образом, что срок погашения займа будет составлять более 12 месяцев от отчетной даты;
- долгосрочная задолженность переводится в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата долга остается менее 12 месяцев,
- по долгосрочным договорам кредита (займа), погашаемым частями, задолженность по очередной части договора (займа) переводится в состав текущей части долгосрочных заемных средств, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата указанной части задолженности остается менее 12 месяцев.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет курсовой разницы по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ доллара США к рублю на 31 декабря 2017 г. составил: 57,6002 рублей (31 декабря 2016 г.: 60,6569 рублей, 31 декабря 2015 года: 72,8827 рублей).

2.11. Государственные субсидии

Средствами целевого финансирования признаются средства (в виде денежных средств или (и) ресурсов, отличных от денежных средств), предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения, поступившие от других организаций и лиц, а также государственная помощь, в том числе в форме субсидий (далее «бюджетные средства»). Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

- имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы;
- имеется уверенность, что условия предоставления этих средств Обществом будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные Обществом договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.

2.12. Способы классификации активов и обязательств

В бухгалтерской (финансовой) отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения/погашения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты, остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики

осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности.

2.13. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

2.14. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые могут потребовать внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Общество признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства, которые отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства, в зависимости от его характера, величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включаются в стоимость актива.

К резервам под оценочные обязательства относятся следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год, ежемесячного и ежеквартального вознаграждения;
- прочие резервы предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам формируется по каждому работнику. При формировании резерва учитываются следующие показатели: фактическая заработная плата работников и иные выплаты за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со статьей 139 Трудового кодекса Российской Федерации, общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на отчетную дату, начисления сумм страховых взносов. Резерв начисляется ежемесячно.

Накопленная, но не использованная на конец месяца, сумма резерва учитывается как переходящий остаток резерва предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на отчетную дату уточняется, исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска. При превышении накопленной суммы резерва производится восстановление. При недостаточности накопленного резерва производится единовременное доначисление резерва на предстоящую оплату отпусков. Результаты оформляются актом инвентаризации остатков резерва.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год, за четвертый квартал, за декабрь отчетного периода определяется как сумма вознаграждения, право на получение которой появляется у работников организации за отчетный период. В сумму резерва включаются все суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев, рассчитанных с суммы отчислений в резерв.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. включают торговый знак Общества, патенты и права на разработки и исследования.

Информация о наличии и движении нематериальных активов в течение отчетного периода представлена в Таблице №5.1.1., а по незаконченным операциям по приобретению в Таблице №5.2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В 2017 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 628 574 тыс. руб. (2016г.: 342 979 тыс. руб.).

4. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Таблице №5.2.1., расходы по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам – в Таблице и №5.2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В 2017 году Общество понесло затраты по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на общую сумму 170 850 тыс. руб. (2016г.: 135 698 тыс. руб.).

5. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и соответствующего накопленного износа представлена в Таблице № 5.3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Основные средства группы «Силовые машины и оборудование» учитываются по переоцененной стоимости. В соответствии с Учетной политикой Общества независимым оценщиком проведена оценка основных средств по группе «Силовые машины и оборудование». Поскольку по результатам проведенной оценки совокупное отклонение от первоначальной стоимости составило 6,2%, в 2017 году переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 61 892 563 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 47 263 787 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 39 720 896 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам в размере 2 174 113 тыс. руб. (2016 год: 2 121 042 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода. Ставка капитализации составила 0,76% (2016 год: 0,84%) и представляет собой средневзвешенную годовую ставку по всем нецелевым займам, использованным для создания инвестиционных активов.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по

балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2017г.	2016 г.	2015 г.
Земельные участки	101 834	93 740	92 777
Объекты жилищного фонда	64	64	64
Итого	101 898	93 804	92 841

В собственности Общества находится тридцать три земельных участка общей площадью 54,50-га (31 декабря 2016 г.: 52,12га, 31 декабря 2015 г.: 56,49 га).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 5.3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на отчетную дату представлена в Таблице № 5.3.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 5.3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Вложения в уставный капитал других компаний

На 31 декабря 2017 года Общество имеет доли в уставном капитале компаний:

Наименование компании	Доля в Уставном капитале	Остаток на 31.12.2017 г.	Остаток на 31.12.2016 г.	Остаток на 31.12.2015г.
МКЭР	100%	466 740	466 740	466 740
Энергоцентр	100%	1 171 000	1 171 000	1 171 000
РЭТО	100%	661 955	661 955	661 955
МКСМ	100%	1 793 454	1 793 454	1 793 454
Итого		4 093 149	4 093 149	4 093 149

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество выявило признаки обесценения финансовых вложений и в 2017 году доначислило резерв в размере 173 704 руб., а также восстановило резерв в сумме 138 707 тыс. руб., выявив признаки повышения расчетной стоимости финансовых вложений (в 2016 году доначисление резерва в размере 156 276 тыс. руб., а также восстановление резерва в сумме 1 682 тыс. руб.). Стоимость вкладов в уставный капитал дочерних обществ на отчетную дату отражена в балансе по первоначальной стоимости за минусом начисленных резервов. Информация о движении резерва по финансовым вложениям в уставные капиталы других компаний представлена в Таблице № 5.4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В настоящее время АО «Москабельсетьмонтаж» и АО «Москабельэнергоремонт» находится в процессе реорганизации в форме присоединения. 14 августа 2017 года заключен договор о присоединении АО «Москабельэнергоремонт» к АО «Москабельсетьмонтаж», а также совершен ряд иных юридически значимых действий по

реорганизации. По состоянию на 31.12.2017 года процесс реорганизации не завершен, проводятся процедуры по прекращению деятельности АО «Москабельэнергоремонт» и регистрации эмиссии ценных бумаг АО «Москабельсетьмонтаж»

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2017 долговые обязательства, текущая рыночная стоимость по которым не определяется, включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения
ОАО «Энергоцентр»	-	139 773	2024г.
ОАО «Энерго-финанс»	468 747	-	12.12.2014г.
Минус резерв	(468 747)	-	
Итого	-	139 773	

Права требования по облигациям дочерней компании ОАО «Энергоцентр» перешли к Обществу в 2012г. в порядке переуступки права требования сторонних кредиторов. Обеспечений под облигации заемщиков не получено. Общество намерено удерживать долговые финансовые вложения до погашения.

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов и резерва под снижение стоимости в отчетном периоде представлена в Таблице 5.5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Запасов, переданных в залог, нет.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и резерва по сомнительной задолженности за отчетный период представлена в Таблицах 5.6.1 и 5.6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты включают дебиторскую задолженность, образовавшуюся и погашенную в одном отчетном периоде.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	382 873	589 630	200 269
Прочие (денежные документы)	1	1	2
Итого денежные средства и их эквиваленты	382 874	589 631	200 271

75

--	--	--	--

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

открытые Обществу, но неиспользованные лимиты по заключенным кредитным договорам и договорам овердрафта по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 59 800 000 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в размере 1 500 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;
- денежные средства в размере 58 300 000 тыс. руб. по кредитам, недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным кредитным договорам.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не имело недоступных для использования сумм денежных средств.

10. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы включали:

	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	236 548	49 449	354 281	78 529	274 614	23 869
Прочие (программные продукты)	-	-	33 639	-	61 627	-
Итого	236 548	49 449	387 920	78 529	336 241	23 869

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Информация об уставном, добавочном и резервном капитале и движении за отчетный период представлена в Таблице №3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Уставный капитал состоит из 48 707 091 574 (сорок восемь миллиардов семьсот семь миллионов девяносто одна тысяча пятьсот семьдесят четыре) обыкновенных акций, номиналом 0,50 рублей. Сумма уставного капитала составляет 24 353 545 787 (Двадцать четыре миллиарда триста пятьдесят три миллиона пятьсот сорок пять тысяч семьсот восемьдесят семь) руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 года все выпущенные акции полностью оплачены и находятся в обращении. Выкупа собственных акций или иных изменений в структуре капитала в 2017 году не произошло.

В 2017 году объявлены дивиденды за 2016 год по обыкновенным акциям в сумме 1 519 905 тыс. руб. или 0,031205 руб. на одну обыкновенную акцию.

Общество сформировало резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал формировался за счет чистой прибыли Общества.

12. Займы и кредиты

В 2017 году Обществом были привлечены 138 417 273 тыс. руб., в том числе:

- по кредитным линиям и овердрафтным кредитам 116 788 472 тыс. руб.;
- по облигационным займам – 21 628 801 тыс. руб.

В течение 2017 года погашены обязательства по кредитам и займам в сумме 136 131 557 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Кредиты банков	40 000 000	1 702 585	48 314 284	11 118 527	53 367 880	2 502 866
Облигационные займы, в том числе:	43 000 000	-	18 000 000	5 150 687	12 000 000	5 164 164
БО-03	-	-	-	-	-	5 164 164
БО-04	5 000 000	-	-	5 150 687	5 000 000	-
БО-07	-	-	-	-	7 000 000	-
БО-08	8 000 000	-	8 000 000	-	-	-
БО-05	5 000 000	-	5 000 000	-	-	-
БО-06	5 000 000	-	5 000 000	-	-	-
БО-09	10 000 000	-	-	-	-	-
БО-10	10 000 000	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	957 903	0	457 694	0	379 121
Итого заемные средства	83 000 000	2 660 488	66 314 284	16 726 908	65 367 880	8 046 151

Балансовая стоимость всех предоставленных кредитов и займов выражена в российских рублях. Под полученные кредиты и займы Общество не предоставляло обеспечений.

В 2017 году Обществом векселя не выдавались и не продавались.

Ниже представлен график платежей по погашению основного долга по состоянию на 31 декабря 2017г.:

	Сумма в тыс. руб.
2018 год	1 700 000
2019 год	43 000 000
2020 год	30 000 000
После 2020 года	10 000 000

В 2017 году Общество не получало дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Handwritten signature

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 5.7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Все оценочные обязательства имеют краткосрочный характер.

Судебные иски

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществом создано оценочное обязательство в размере 27 480 тыс. руб. на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, в том числе из крупных блоков судебных споров.

Оценочное обязательство создано на судебные споры, решения по которым вынесены не в пользу ПАО «МОЭСК» судом первой инстанции, рассматриваются судом апелляционной инстанции либо подтверждены судебными актами суда апелляционной инстанции и вступили в законную силу, в том числе по спорам с АО «Оборонэнерго» на сумму 3 058 тыс. руб. Ожидается, что судебные акты по этим искам могут быть предъявлены к исполнению.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 г. будет использован в первой половине 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам работы за год, ежемесячного и ежеквартального вознаграждения

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год, ежемесячного вознаграждения за декабрь 2017 года и ежеквартального вознаграждения по итогам работы за 4 квартал 2017 года. Ниже представлена расшифровка прочих оценочных обязательств.

	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
ВСЕГО, в т.ч.	1 505 699	1 168 913	(-1 290 746)	1 383 866
Годовая премия	1 093 731	812 419	(-943 272)	962 878
Ежемесячная премия за декабрь	280 684	243 337	(-241 706)	282 315
Квартальная премия за 4 квартал	131 284	113 157	(-105 768)	138 673

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2017 года в Обществе завершена выездная налоговая проверка за 2013-2015 гг., Решение по которой не вынесено. В связи с этим у Общества имеется условное обязательство.

14. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.6.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты включают кредиторскую задолженность, образовавшуюся и погашенную в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Страховые взносы – всего	183 747	212 481	210 427
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	129 610	158 797	154 185
- Фонд обязательного медицинского страхования	54 137	53 684	56 242
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-	-
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	183 747	212 481	210 427

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
--	---------	---------	---------

Налог на прибыль	-	-	
Налог на добавленную стоимость	1 408 563	1 136 176	948 260
Налог на имущество	612 790	550 458	439 634
Транспортный налог	11 429	11 729	10 548
Земельный налог	3 734	3 751	1 993
Прочие	-	-	6
Итого задолженность по налогам и сборам	2 036 516	1 702 114	1 400 441

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. Прочие обязательства

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Кредиторская задолженность по технологическому присоединению	6 733 765	-	6 577 125	-	9 283 941	-
НДС по авансам выданным	-	152 002	-	171 262	-	174 484
Итого	6 733 765	152 002	6 577 125	171 262	9 283 941	174 484

16. Раскрытие информации по доходам и расходам

Информация о выручке от продажи товаров, работ услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) и о расходах по обычным видам деятельности, а также управленческим расходам изложена в Отчете о финансовых результатах за 2017 год и в Таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

17. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах изложена в Таблице 5.11. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

18. Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам или обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество получило в качестве обеспечения исполнения контрагентами своих обязательств перед Обществом банковские гарантии на общую сумму 2 202 849 тыс. руб. Банковские гарантии, преимущественно, получены

в отношении контрагентов, осуществляющих работы капитального строительства.

19. Расчеты по налогу на прибыль

		2017г.	2016г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	4 368 894	7 218 468
2	Условный расход по налогу на прибыль	795 888	1 312 634
3	Постоянное налоговое обязательство/актив (ПНО/ПНА):		
3.1	Амортизация основных средств	849 747	886 076
3.2.	Выплаты работникам и культурно-спортивные мероприятия	142 946	151 282
3.3.	Резерв под обесценение ценных бумаг	31 644	28 418
3.4.	Резерв по судебным делам	524 840	218 870
3.5.	Убыток прошлых лет	287 978	177 133
3.6.	Расходы по страхованию НПФ	32 160	2 106
3.7.	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	(-83 207)	(575)
3.8.	Восстановление оценочного резерва по судебным делам	(-50 778)	(1 896)
3.9.	Другие расходы	(-418 728)	662 126
	Итого ПНО/ПНА	1 316 602	2 123 540
4	Увеличение/ (уменьшение) отложенного налогового актива (ОНА):		
4.1.	Резерв по сомнительным долгам	707 400	474 738
4.2.	Резервы по оплате труда	(3 214)	32 469
4.3.	Расходы для заключения договоров аренды земли	(7 236)	(16 438)
4.4.	Другие расходы	25	15
	Итого ОНА	696 975	490 784
5	(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства (ОНО):		
5.1.	Основные средства амортизация, амортизационная премия, капитализация %	(1 275 896)	(1 495 616)
5.2.	НИОКР	(28 098)	(19 763)
5.3.	Другие расходы	590	(2 865)
	Итого ОНО	(1 303 404)	(1 518 244)
6.	Расход по налогу на прибыль	1 506 061	2 408 714

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства показаны развернуто. Информация по движению отражена Таблице 5.7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

20. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию составляет:

№ п/п	Наименование	2017г.	2016 г.
1.	Прибыль за отчетный период	2 670 693	6 079 465
2.	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, (тыс. штук)	48 707 092	48 707 092
3.	Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,0548	0,1248

У Общества нет потенциальных разводняющих акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию. Информация о прибыли на одну акцию представлена в Таблице №2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

21. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- члены Совета директоров Общества (п.1 текстовых пояснений);
- члены Правления Общества (п.1 текстовых пояснений);
- единоличный исполнительный орган Общества;
- ПАО «Россети» (принадлежит 50,90 % обыкновенных акций Общества);
- АО «Энергоцентр» (100 % акций принадлежит Обществу);
- АО «Москабельсетьмонтаж» (100 % акций принадлежит Обществу);
- ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования» (100 % акций принадлежит Обществу);
- АО «Москабельэнергоремонт» (100 % акций принадлежит Обществу);
- лица, входящие в группу лиц ПАО «Россети» (прочие связанные стороны).

Полный список аффилированных лиц Общества размещен на странице в сети Интернет по адресу: http://www.moesk.ru/invest_news/raskritie/raskrytie-informatsii-454/aff_lica/

В отчетном периоде Обществом осуществлялись хозяйственные операции:

- с дочерними обществами, связанные с производственной деятельностью (приобретение товаров, работ, услуг);
- с контролирующей организацией ПАО «Россети», связанные с оказанием услуг Обществу по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса и по осуществлению технического надзора на объектах электросетевого хозяйства;
- с прочими связанными сторонами по вопросам осуществления хозяйственной деятельности Общества.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные				
ПАО «Россети»	480	4 673		безналичная
ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	105 913	96 587	91 190	безналичная
ОАО «Москабельсьетмонтаж»	25	1 182	11 136	безналичная
ОАО «Энергоцентр»	612 855	588 419	657 392	безналичная
ОАО «Москабель-энергоремонт»	64 670	65 955	70 083	безналичная
ПАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы" (ПАО «ФСК»)	47 458	47 578	46 557	безналичная
Кредиторская задолженность				
ПАО «Россети»	142 278	65 505	52 457	безналичная
ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	57 486	81 071	133 162	безналичная
ОАО «Москабельсьетмонтаж»	106 013	436 924	381 326	безналичная
ОАО «Энергоцентр»	57 578	48 871	78 595	безналичная
ОАО «Москабель-энергоремонт»	293 411	348 925	195 900	безналичная
ПАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	4 946 469	3 314 390	1 043 592	безналичная
ПАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	6 270	28 580	144 701	безналичная
Филиал ОАО «ЦИУСЕЭС-ЦИУС Центр»			197	безналичная
Авансы полученные				
- ОАО «Энергоцентр»				безналичная
- ОАО «Москабельсьетмонтаж»		14 517	109 100	безналичная
ПАО ФИЦ (Россети)		426		безналичная
ООО "Айти Энерджи Сервис"	6 030			безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2017 г.	2016 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- дочерние хозяйственные общества	70 998	5551
- прочие связанные стороны	5 237	7 223
Приобретение товаров, работ, услуг		
- дочерние хозяйственные общества	1 508 001	2 040 917
- прочие связанные стороны (в т.ч. ОАО «ФСК»)	19 713 595	16 924 063

88

	2017 г.	2016 г.
Аренда имущества у связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	522 757	517 403
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	1 596	7 230

Вознаграждение членов Совета директоров и членов Комитетов Общества.

В 2017 году общий размер вознаграждения, начисленного членам Совета директоров Общества, составил:

- за участие в заседаниях Совета директоров Общества – 8 165 тыс. руб. с НДФЛ (2016 г. 8 028 тыс. руб. с НДФЛ);
- за увеличение рыночной капитализации – 0 тыс. руб. с НДФЛ (2016 г. 0 тыс. руб. с НДФЛ).

С 24 июня 2015 года размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров устанавливается Положением о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 24.06.2015 (протокол от 29.06.2015 № 17).

В 2017 году общий размер вознаграждения, начисленного членам Комитетов Общества, за участие в Комитетах при Совете директоров Общества (с учетом вознаграждения экспертам Комитетов) составил 2 107 тыс. руб. с НДФЛ (2016 г. 1 578 тыс. руб. с НДФЛ);

С 24 февраля 2016 года размер и порядок выплат вознаграждений и компенсаций членам Комитетов Совета директоров устанавливается Положением о выплате вознаграждений и компенсаций членам Комитетов Совета директоров, утвержденным Советом директоров Общества 24.02.2016 (протокол от 26.02.2016 № 276).

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии Общества.

В 2017 году общий размер вознаграждения, начисленного членам Ревизионной комиссии Общества, за проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества составил 748 тыс. руб. с НДФЛ (2016 г. 647 тыс. руб. с НДФЛ).

С 24 июня 2015 года размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии устанавливается Положением о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 24.06.2015 (протокол от 29.06.2015 № 17).

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу.

Начисления ключевому руководящему персоналу Общества за 2017 год составили 375 666 тыс. руб. (2016г. 535 918 тыс. руб.).

22. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих

реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Инфляция за 2017 год составила 2,5%. По прогнозу социально-экономического развития РФ на 2018 год и плановый период 2019-2020 гг. инфляция планируется на уровне 4%.

Реализуемая Правительством РФ политика ограничения темпов роста тарифов инфраструктурных компаний требует от Общества выполнения мероприятий по повышению эффективности деятельности и сокращению издержек, а также реализации взвешенной инвестиционной политики, что реализуется Обществом на постоянной основе.

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено отраслевым, страновым и региональным, финансовым, правовым, репутационным рискам, а также рискам, свойственным исключительно Обществу.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Советом Директоров Общества утверждена Политика управления рисками в новой редакции (протокол СД от 30.04.2016 № 287).

Политика управления рисками определяет:

- цели управления рисками;
- принципы функционирования системы управления рисками;
- общие подходы к выявлению, оценке и управлению рисками;
- основные функции и ответственность участников системы управления рисками;
- порядок оценки эффективности системы управления рисками.

1. *Отраслевые риски*

1.1. *Риски тарифного регулирования*

Основные услуги, оказываемые Обществом – передача электроэнергии по распределительным сетям и технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям – являются регулируемыми государством видами деятельности. Таким образом, Общество может нести регуляторные риски, связанные со сдерживанием со стороны органов власти запланированных темпов роста тарифов на передачу электроэнергии, корректировкой необходимой валовой выручки ввиду отклонения фактических параметров регулирования от утверждённых, возможными изменениями законодательства в области тарифного регулирования.

С целью минимизации рисков тарифного регулирования Общество реализует следующие мероприятия:

- взаимодействие с регулирующими органами Москвы и Московской области по вопросам предоставления обосновывающих материалов, подтверждающих уровень экономически обоснованных расходов;
- подготовка предложений по изменению проектов нормативных документов органов власти в части пересмотра тарифов на передачу электроэнергии;
- планирование финансово-хозяйственной деятельности Общества с учетом тарифно-балансовых решений;
- взаимодействие с регулирующими органами и Минэнерго России по согласованию долгосрочной инвестиционной программы Общества.

1.2. Риск снижения спроса на услуги

Снижение объемов потребления электроэнергии конечными потребителями услуг, а также снижение спроса на технологические присоединения возникает вследствие существования экономических циклов. Данный риск способен негативно повлиять на выручку компании. С учетом стабилизации экономической ситуации и фактических темпов роста энергопотребления в Московской области данный риск оценивается как умеренный.

В целях снижения последствий указанного риска и достижения запланированного финансового результата Общество интенсифицирует мероприятия по сокращению операционных расходов. Кроме того, Общество реализует мероприятия, направленные на поддержание спроса на услуги по технологическому присоединению:

- упрощение процедуры технологического присоединения;
- снижение сроков исполнения договоров технологического присоединения;
- реализация программы снятия ограничений мощности с загруженных центров питания;
- информирование потребителей на официальном сайте о наличии свободного резерва мощности на питающих центрах ПАО "МОЭСК".

Кроме того, с целью перспективного развития территорий и оптимизации степени загрузки объектов электросетевого хозяйства разработана и утверждена Комплексная программа развития электрических сетей напряжением 110 (35) кВ и выше на территории г. Москвы и Московской области на период 2017 – 2022 гг. и до 2027 г.

1.3. Эксплуатационные риски

Данная категория рисков связана со старением оборудования и износом основных фондов Общества, нарушением условий эксплуатации и критическими изменениями параметров работы электросетевого оборудования, что может приводить к возникновению аварийных ситуаций, и в конечном итоге, помимо прямого ущерба от выхода из строя электросетевых объектов, к снижению надежности электроснабжения. Следствием невыполнения параметров надежности, установленных регулятором, может являться снижение объемов необходимой валовой выручки в следующем периоде регулирования.

Для уменьшения уровня данных рисков, Общество реализует следующие мероприятия:

- страхование имущества;
- модернизация и новое строительство электросетевых объектов;

- эксплуатация системы метеорологического мониторинга, формирования прогнозов погоды и предупреждения об опасных явлениях погоды;
- телемеханизация подстанций 110-220 кВ;
- выполнение целевой программы по замене неизолированных проводов на ВЛ 0,4-10 кВ на провод марки СИП;
- расширение и своевременная расчистка просек ЛЭП;
- выполнение ремонтов с учетом результатов оценки текущего технического состояния основных производственных активов;
- производственный контроль состояния эксплуатации электросетевого оборудования, зданий и сооружений филиалов Общества.

Кроме того, в филиалах, расположенных на территории Московской области, а также в филиалах «Новая Москва» и «Московские кабельные сети» оперативно-выездные и ремонтно-эксплуатационные бригады переведены в режим мобильных бригад, реализуется проект по оптимизации работы мобильных бригад в филиале «Московские высоковольтные сети».

1.4. Ценовые риски

Данная категория рисков связана с возможным изменением цен на сырье, услуги, оборудование и другие материально-технические ресурсы, используемые Обществом в своей деятельности и их влияние на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам. В частности, наиболее существенными факторами данного риска являются возможный рост нерегулируемой цены покупки потерь, а также рост затрат на оказание услуг ТСО. С учетом сложившейся динамики цены на покупку потерь в течение 2017 года указанный риск оценивается как значимый.

Действия Общества для уменьшения данных рисков:

- реализация программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности ПАО «МОЭСК», включая организационные и технические мероприятия по снижению и недопущению потерь;
- взаимодействие с регулирующими органами по вопросам включения в НВВ Общества при тарифном регулировании экономически обоснованной цены на покупку потерь, с приложением документов о фактически сложившейся цене в предыдущих отчетных периодах;
- взаимодействие с регулирующими органами по формированию балансовых показателей (полезный отпуск и мощность) для ПАО «МОЭСК» и ТСО 2-ого уровня при принятии тарифно-балансовых решений;
- консолидация ТСО с целью сокращения издержек и повышения качества и надёжности электроснабжения;
- создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг;
- оптимизация операционных затрат и расходов на капитальное строительство.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на

товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки. В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заёмные средства. При этом существует вероятность увеличения процентных ставок по отдельным кредитам ввиду наличия в договорах прав банка увеличить ставку в одностороннем порядке, а также вероятность увеличения процентных ставок по планируемым кредитам.

Учитывая определенную стабилизацию финансового рынка и снижение ключевой ставки ЦБ РФ, отмечается прирост свободной ликвидности и, как следствие, снижение процентных ставок по заемным ресурсам. В этой связи процентные риски оцениваются Обществом как умеренные.

В целях снижения процентных рисков Общество прибегает к следующим мерам:

- оптимизация кредитного портфеля по срочности и стоимости;
- осуществление бизнес-планирования с учётом возможного изменения процентных ставок;
- использование различных инструментов привлечения, как на открытом рынке путем размещения собственных облигаций, так и в рамках долгосрочных соглашений с кредитными организациями с открытым лимитом заимствования и установленным ограничением максимальной процентной ставки по кредиту;
- отбор финансовых организаций для оказания услуг путем проведения открытых конкурентных процедур, что позволяет привлекать заёмные средства на наиболее выгодных для ПАО «МОЭСК» условиях.

Валютный риск. Основными клиентами, осуществляющими потребление электроэнергии, являются резиденты Российской Федерации, расчеты за транспорт электроэнергии также производятся в валюте Российской Федерации. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности крайне мало зависят от изменений валютного курса, поскольку деятельность Общества планируется осуществлять таким образом, чтобы его активы и обязательства были выражены в национальной валюте. Кроме того, ПАО «МОЭСК» не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке. Поэтому влияние изменения курса национальной валюты на финансовое состояние Общества оценивается как незначительное.

Инфляционные риски. Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличением процентов к уплате, увеличением себестоимости, уменьшением реальной стоимости средств по инвестиционной программе. Бизнес-планирование в Обществе осуществляется с учётом ожидаемого роста цен на продукцию, работы, услуги.

Инфляционные риски на фоне снижения индексов цен в 2017 году по сравнению с 2016 годом оцениваются как умеренные. При этом ущерб от инфляционных рисков в связи с установлением в отношении Общества долгосрочных тарифов может быть существенным.

В случае ускорения темпов инфляции Общество планирует проводить дополнительные мероприятия по оптимизации издержек. Кроме того, фактический уровень инфляции учитывается в рамках корректировки необходимой валовой выручки при принятии тарифно-балансовых решений регулирующими органами власти, что частично компенсирует влияние рассматриваемого риска на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Торговая дебиторская задолженность. Причинами возникновения риска может служить неплатежеспособность контрагентов, умышленная неоплата потребителями стоимости выявленного потребления, неурегулированные отношения по порядку формирования полезного отпуска.

В целях снижения данного риска проводятся переговоры со сбытовыми компаниями и мероприятия по формированию достоверного полезного отпуска. Общество реализует программу установки приборов учета электроэнергии на розничном рынке и переводит данные приборы в статус расчетных. Просроченная дебиторская задолженность, в том числе дебиторская задолженность за услуги по технологическому присоединению, взыскивается путем обращения в судебные органы. Регулярно реализуются мероприятия по обнаружению неучтенного потребления электроэнергии.

С учетом снижения платежеспособности и низкой платёжной дисциплины отдельных контрагентов данные риски в части задолженности за услуги по передаче электроэнергии можно оценить как значимые.

Убытки от обесценения. Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам или активам. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности приведена в Таблице №5.6.1 и 5.6.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Предоставленные займы и денежные средства. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

2.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В финансово-хозяйственной деятельности Общество опирается как на собственные источники, так и на краткосрочные и долгосрочные источники заемного финансирования. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала.

Процесс управления риском ликвидности регламентирован утвержденным на Совете директоров Общества «Положением о кредитной политике», которое определяет порядок оценки финансовой устойчивости и кредитоспособности Общества. Положение является инструментом расчета предельного значения долговой позиции Общества и оценки возможности привлечения кредитов и займов в рамках бизнес-планирования.

Для целей контроля динамики дебиторской и кредиторской задолженностью в Обществе разработано «Положение по работе с дебиторской и кредиторской

задолженностью»; в Обществе действуют нормативные документы операционного характера, определяющие компетенцию подразделений компании, ответственных руководителей и специалистов в сфере работы с задолженностью и регламентирующих их деятельность.

Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы - свободные кредитные лимиты, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3. Страновые и региональные риски

Изменение конъюнктуры мировых финансовых и сырьевых рынков может оказать негативное влияние на российскую экономику. В свою очередь, это может повлиять на деятельность Общества, в частности, снизит возможность доступа Общества к капиталу и уменьшит спрос на услуги компании. В настоящее время влияние данных рисков на деятельность Общества можно оценить как умеренное. В рамках минимизации указанных рисков, компания проводит работу по сокращению внутренних издержек, оптимизации инвестиционной программы, а также проводит взвешенную политику в области привлечения заемных средств.

Производственная деятельность Общества осуществляется в столичном регионе Российской Федерации: в г. Москве и Московской области, являющемся наиболее развитым регионом страны. Это обстоятельство обеспечивает устойчивый спрос на услуги компании, тем не менее, подверженный влиянию экономических циклов. Компания оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную. Дальнейшее улучшение экономического состояния региона положительно скажется на деятельности Общества и благоприятно отразится на его финансовом положении. Значительные отрицательные изменения ситуации в регионе деятельности Общества и в Российской Федерации в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение компании, в ближайшее время не прогнозируются.

В случае дестабилизации ситуации в РФ или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность компании, Общество планирует принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на свою деятельность.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Общество несет риски, связанные с опасностью стихийных бедствий (повреждение или отказ оборудования вследствие урагана, сильного снегопада, гололеда, «ледяного дождя»), а также риски возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью. Для снижения указанных рисков реализуются следующие меры: проектирование линий электропередачи с учетом районирования по гололедообразованию; расширение и своевременная расчистка просек

ЛЭП; внедрение современных средств диагностики состояния и определения мест повреждений ЛЭП; замена неизолированных проводов ЛЭП на провод марки СИП; использование системы метеорологического мониторинга; страхование имущества, выборочное внедрение систем антиобледенения и плавки гололеда, оснащение оперативно-выездных, ремонтно-эксплуатационных и мобильных бригад средствами мобильной разведки и специализированной техникой.

4. Правовые риски

4.1. Риски корпоративного управления

В части корпоративного управления Общество подвержено рискам обжалования акционерами крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность (в случае совершения таких сделок с нарушением установленных корпоративных процедур). Для минимизации таких рисков в Обществе в обязательном порядке проводится предварительный правовой анализ заключаемых сделок на предмет наличия оснований проведения предварительных корпоративных процедур, предусмотренных действующим законодательством и /или Уставом ОАО «МОЭСК».

Для минимизации рисков в области взаимоотношений с акционерами ведение реестра акционеров осуществляет профессиональный регистратор. Также следует отметить, что Общество систематически реализует мероприятия по повышению эффективности информационного взаимодействия с акционерами, и осуществляет меры по соблюдению законных прав и интересов последних.

4.2. Изменение налогового законодательства

В целях минимизации риска неправильного исчисления и/или уплаты налогов, обусловленного различной трактовкой норм законодательства, в Обществе ведется постоянная работа по совершенствованию расчета налоговой базы в строгом соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

4.3. Риски антимонопольного регулирования

Деятельность Общества носит естественно-монопольный характер и подпадает под антимонопольное регулирование. Признание Общества нарушившим антимонопольное законодательство может повлечь за собой наложение штрафов. В наибольшей степени рискам антимонопольного регулирования подвержена деятельность в области технологических присоединений электроустановок потребителей к электрическим сетям компании. Обращения потребителей в территориальные управления ФАС и последующее возбуждение антимонопольным органом дел о нарушении Обществом законодательства в области технологических присоединений могут быть вызваны нарушением прав потребителей, в частности, несоблюдением законодательно установленных сроков присоединения к электрическим сетям, а также рядом других факторов.

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации рисков антимонопольного регулирования, Общество совершенствует бизнес-процессы технологического присоединения, упрощая свои внутренние процедуры и сокращая их сроки, внедряет новые формы обслуживания потребителей, в частности, связанные с интерактивными способами обслуживания, что снижает влияние факторов ошибок и злоупотреблений персонала. Общество также регулярно проводит оценку

удовлетворенности потребителей и разрабатывает корректирующие мероприятия по результатам оценки.

При наличии правовых оснований Общество в судебном порядке оспаривает законность вынесенных органами ФАС постановлений о назначении штрафов. Кроме того, Общество стремится организовать стабильный и конструктивный уровень взаимодействия с ФАС России, ее территориальными органами по Москве и Московской области, в целях оперативного рассмотрения и реагирования на обращения антимонопольной службы. С учетом изменения подхода органов ФАС к начислению штрафов значимость риска в 2017 году повысилась.

24. Информация по сегментам

При формировании в бухгалтерской отчетности Общества информации по сегментам, первичной признается информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам. Порядок и правила представления информации по сегментам бухгалтерской отчетности определяются ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Деятельность Общества охватывает два основных сегмента: г. Москва и Московская область. Общество получает выручку от следующих видов услуг по обоим сегментам:

- Выручка от услуг по передаче и распределению электрической энергии,
- Выручка от услуги по технологическому присоединению,
- Выручка от прочей деятельности.

Показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются руководству Общества для принятия решений (по данным управленческого учета).

Ведение раздельного учета осуществляется на основании данных бухгалтерского, оперативно-технического и статистического учета Общества, согласно методики ведения раздельного учета доходов, расходов, финансовых результатов по видам деятельности и территориальному признаку сегментов.

(1) По видам деятельности

Учет расходов организуется по местам возникновения. Под местом возникновения затрат в системе управленческого учета понимается структурное подразделение исполнительного аппарата (филиал) Общества.

Распределение общепроизводственных и общехозяйственных расходов по видам деятельности производится по статьям расходов.

Распределение прочих доходов и расходов по видам деятельности

Для распределения доходов и расходов по 91 балансовому счету по видам деятельности принят следующий механизм:

- Прочие доходы и расходы по 91 балансовому счету относятся на вид деятельности «Передача и распределение электрической энергии» за исключением начисления и восстановления резервов по договорам техприсоединения, затрат на спонсорскую и благотворительную помощь;
- На прочие доходы и расходы по 91 балансовому счету по виду деятельности «Технологические присоединения» относятся начисление и восстановление резервов по договорам техприсоединения;
- На прочие доходы и расходы по 91 балансовому счету по виду деятельности «Услуги

промышленного и непромышленного характера» относятся затраты на спонсорскую и благотворительную помощь;

- Проценты к получению относятся на вид деятельности «Услуги промышленного и непромышленного характера»;
- Проценты к уплате по кредитам относятся на вид деятельности «Передача и распределение электрической энергии».

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 N 1178 (ред. от 24.10.2013) "О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике" (пункт 30 Постановления) в необходимую валовую выручку включаются внереализационные расходы, в том числе расходы на формирование резервов по сомнительным долгам. При этом в составе резерва по сомнительным долгам может учитываться дебиторская задолженность, возникшая при осуществлении соответствующего регулируемого вида деятельности. Возврат сомнительных долгов, для погашения которых был создан резерв, включенный в регулируемую цену (тариф) в предшествующий период регулирования, признается доходом и исключается из необходимой валовой выручки в следующем периоде регулирования с учетом уплаты налога на прибыль организаций.

Распределение налога на прибыль

Распределение текущего налога на прибыль по видам деятельности производится на уровне Общества по данным бухгалтерской отчетности.

Налог на прибыль по виду деятельности «Технологические присоединения к сети» исчисляется исходя прибыли до налогообложения данного вида деятельности и ставки налога на прибыль.

Налог на прибыль по виду деятельности «Услуги промышленного и непромышленного характера» исчисляется исходя прибыли до налогообложения данного вида деятельности и ставки налога на прибыль.

Налог на прибыль по виду деятельности «Передача и распределение электрической энергии» рассчитывается как разница между налогом на прибыль по всем видам деятельности и налогом на прибыль по видам деятельности «Технологические присоединения к сети» и «Услуги промышленного и непромышленного характера».

(2) По территориальному признаку

Распределение по территориальному признаку осуществляется вторым этапом, после распределения доходов и расходов, а также финансового результата по видам деятельности.

Доходы по всем видам деятельности по территориальной принадлежности распределяются по субъектам Российской Федерации путем прямого отнесения доходов в зависимости от того, на территории какого субъекта были оказаны услуги.

Расходы Общества по виду деятельности «Передача и распределение электрической энергии» по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации;

- Расходы филиалов Общества, расположенных на территории одного субъекта Российской Федерации, относятся по территориальной принадлежности филиала к субъекту Российской Федерации;
- Расходы филиалов Общества, расположенных на территории более одного субъекта Российской Федерации, относятся пропорционально натурального показателя «Объем основного оборудования, находящегося на балансе филиалов в условных единицах» за отчетный период, за исключением статей затрат, которые по территориальной

принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации на основании первичных документов;

Расходы по виду деятельности «Технологические присоединения к сети» по территориальной принадлежности распределяются между субъектами «Технологические присоединения к сети»;

- Расходы филиалов Общества, расположенных на территории одного субъекта Российской Федерации, относятся по территориальной принадлежности филиала к субъекту Российской Федерации;
- Расходы филиалов Общества, расположенных на территории более одного субъекта Российской Федерации, относятся пропорционально выручке от технологических присоединений по субъектам Российской Федерации за отчетный период, за исключением статей затрат, которые по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации на основании первичных документов;
- Расходы исполнительного аппарата пропорционально выручке от технологических присоединений по субъектам Российской Федерации за отчетный период, за исключением расходов, по статье «Активирование по ТП с участниками «котла».

Доходы и расходы исполнительного аппарата по 91 балансовому счету по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации пропорционально натурального показателя «Объем основного оборудования, находящегося на балансе филиалов в условных единицах» за исключением статей затрат, которые по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации на основании первичных документов.

Проценты к получению исполнительного аппарата распределяются между субъектами Российской Федерации пропорционально остатка денежных средств соответствующего региона на конец предыдущего квартала.

Проценты к уплате в текущем квартале распределяются по территориальной принадлежности между субъектами Российской Федерации пропорционально доле кредитов, привлеченных для финансирования инвестиционной программы по регионам на конец предыдущего квартала, если указанных кредиты в указанном периоде не привлекались, то проценты к уплате распределяются по статистическому показателю за предыдущий период.

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет субъекта РФ, определяется исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей обособленных подразделений, находящихся на территории данного субъекта РФ.

Доля прибыли, приходящаяся на ответственные подразделения, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса средней остаточной стоимости амортизируемого имущества по субъектам РФ соответственно в среднесписочной численности работников и средней остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Информация по сегментам изложена в Таблице № 5.13 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

25. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, также для контроля за отдельными хозяйственными операциями.

На забалансовых счетах Общества, в основном, числятся арендованные земельные участки и объекты электросетевого хозяйства, а также имущество, полученное на условиях финансовой аренды. Согласно условиям договора финансовой аренды лизинговое имущество числится на балансе у лизингодателя, а у лизингополучателя, которым является Общество, – за балансом.

Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах, изложена в Таблице №5.12. Примечаний к бухгалтерскому балансу.

26. Отчет о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2017 год.

27. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Дата подписания бухгалтерской отчетности - дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

После отчетной даты не произошло иных существенных событий, которые бы требовали корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности или примечаний к ней в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

События после отчетной даты, которые требуют специальных пояснений, приводятся ниже:

За период с 01 января 2018г. – 12 февраля 2018г. Обществом были привлечены кредитные средства в размере 9 580, 922 млн. руб.

За аналогичный период Общество осуществило погашение обязательств по кредитам и займам в размере 5 018, 852 млн.руб.

Кроме того, в январе 2018г. Обществом был выплачен купонный доход по облигациям серии БО-06, размещенной 28.07.2016г., в размере 240,6 млн. рублей

28. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

И. о. Генерального директора



В. Е. Иванов

Главный бухгалтер



В. В. Витинский