

ФБК

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации
«Мосэнерго»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.

Москва | 2018



ФБК

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Публичного акционерного общества
энергетики и электрификации «Мосэнерго»

Мнение

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

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Переоценка основных средств

Данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков основных средств. Переоценка стоимости основных средств проводится ПАО «Мосэнерго» регулярно, для того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и годовой бухгалтерской отчетности, существенно не отличалась от их текущей (восстановительной) стоимости.

ФБК

По состоянию на 31 декабря 2017 года переоценка основных средств признана нецелесообразной, поскольку проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что стоимость объектов основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2017 года, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, определенной на основании последней переоценки.

Мы привлекли наших экспертов в области оценки для формирования вывода в отношении допущений и методологии, использованных при выполнении тестирования необходимости проведения переоценки основных средств. Наши аудиторские процедуры в отношении проведенного тестирования включали: оценку компетентности, квалификации, опыта и объективности экспертов руководства ПАО «Мосэнерго»; проверку на выборочной основе точности моделей и методов, использованных при проведении тестирования, и последовательности использования моделей (формул и расчетов).

По результатам проведенных аудиторских процедур мы полагаем, что основные допущения и методология, использованные при выполнении тестирования необходимости проведения переоценки основных средств, являются приемлемыми для целей подготовки годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Мосэнерго».

Информация о переоценке основных средств раскрыта в пункте 4 раздела II и в пункте 2 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

Оценочные обязательства по возможным налоговым обязательствам

В настоящее время ПАО «Мосэнерго» оспаривает в судебном порядке результаты выездной налоговой проверки за налоговые периоды с 2011 года по 2013 год. На основании анализа судебной практики по налоговым спорам, в том числе с участием ПАО «Мосэнерго», в бухгалтерском учете признано оценочное обязательство по возможным налоговым последствиям за 2014-2017 гг.

Мы провели анализ применяемых руководством ПАО «Мосэнерго» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой руководством ПАО «Мосэнерго» для расчета суммы возможных налоговых обязательств и определения сроков их погашения. Мы привлекли наших экспертов в области налогообложения для формирования вывода в отношении допущений, использованных при формировании оценочных обязательств. Мы также оценили достаточность раскрытий в отношении признанных оценочных обязательств, сделанных в годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «Мосэнерго» в отношении признания и классификации в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств по возможным налоговым обязательствам надлежащей.

Информация о формировании и корректировке оценочных обязательств раскрыта в пункте 20 раздела II и в пункте 23 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

Прочая информация

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

ФБК

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

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

Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность ПАО «Мосэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года была проаудирована другим аудитором – АО «АКГ «РБС», который выразил немодифицированное мнение по этой отчетности в заключении от 28 февраля 2017 года.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

ФБК

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

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

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

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

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

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

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

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица 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 членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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

ФБК

можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Президент ООО «ФБК»

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

Руководитель задания по аудиту

Ж.Е. Шакпарова
(квалификационный аттестат аудитора
02-000377, ОРНЗ 21606071128)

Дата аудиторского заключения
«01» марта 2018 года

Аудируемое лицо

Аудитор

Наименование:

Наименование:

Публичное акционерное общество
энергетики и электрификации «Мосэнерго»
(ПАО «Мосэнерго»).

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

Место нахождения:

Место нахождения:

119526, г. Москва, пр. Вернадского, д.101, к.3.

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

Государственная регистрация:

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской
регистрационной палатой 06 апреля
1993 года, свидетельство № 012.473.
Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 11 октября 2002 г. за
основным государственным номером
1027700302420.

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

Членство в саморегулируемой организации
аудиторов:

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

Номер в реестре аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов:

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация ПАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	13 324	1	7
	Результаты исследований и разработок	1120	49 455	-	-
2	Основные средства	1150	162 393 699	171 255 089	176 656 463
3	Финансовые вложения	1170	16 264 059	15 781 671	15 896 801
17	Отложенные налоговые активы	1180	188 892	2 579 434	1 530 716
5, 10	Прочие внеоборотные активы	1190	12 360 327	9 296 480	11 577 774
	Итого по разделу I	1100	191 269 756	198 912 675	205 661 761
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	13 406 774	9 541 485	8 363 510
6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 155	186 260	235 497
7	Дебиторская задолженность	1230	41 527 034	49 006 123	50 706 626
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 357 997	16 258 366	4 710 609
9, 14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 495 413	10 039 348	4 960 236
5, 10	Прочие оборотные активы	1260	1 678 111	1 100 064	846 946
	Итого по разделу II	1200	88 471 484	86 131 646	69 823 424
	БАЛАНС	1600	279 741 240	285 044 321	275 485 185
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал	1310	39 749 360	39 749 360	39 749 360
11	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(870 825)	(870 825)	(870 825)
2	Переоценка внеоборотных активов	1340	60 140 412	60 317 698	60 584 328
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 185 353	54 185 353	54 185 353
11	Резервный капитал	1360	1 987 468	1 987 468	1 987 468
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	72 942 783	50 843 212	41 724 557
	Итого по разделу III	1300	228 134 551	206 212 266	197 360 241
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410	9 179 415	22 265 185	46 768 487
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 142 861	14 165 886	13 031 478
12	Прочие обязательства	1450	153 994	96 005	528 412
	Итого по разделу IV	1400	23 476 270	36 527 076	60 328 377
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	14 106 441	21 589 575	2 398 781
16	Кредиторская задолженность	1520	10 422 703	17 409 843	13 039 321
	Доходы будущих периодов	1530	102 397	111 474	164 097
23	Оценочные обязательства	1540	3 498 878	3 194 087	2 194 368
	Итого по разделу V	1500	28 130 419	42 304 979	17 796 567
	БАЛАНС	1700	279 741 240	285 044 321	275 485 185

Руководитель  Бутко А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Новенькова Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

"01" марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах за 2017 год

Организация ПАО "Мосэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2017
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	35.11.1
	1 22 47 / 16
по ОКОПФ/ОКФС	
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 год	За 2016 год
18	Выручка	2110	196 825 166	190 341 625
18	Себестоимость продаж	2120	(162 996 236)	(165 383 751)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	33 828 930	24 957 874
18	Коммерческие расходы	2210	(194 611)	(235 885)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 634 319	24 721 989
21	Доходы от участия в других организациях	2310	92 907	89 927
	Проценты к получению	2320	3 598 890	3 055 064
	Проценты к уплате	2330	(1 656 088)	(2 990 797)
19	Прочие доходы	2340	5 651 801	9 303 889
19	Прочие расходы	2350	(10 286 459)	(15 477 063)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 035 370	18 703 009
17	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(3 373 784)	(5 970 328)
	текущий налог на прибыль	2410	(4 204 989)	(5 026 017)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	831 205	(944 311)
	в т.ч. из стр. 2410 и 2411	2420		
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(447 191)	2 333 402
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	23 025	(1 134 408)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 390 542)	1 048 718
	Прочее	2460	(12 138)	(1 585 256)
20	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 281 931	11 061 735

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 год	За 2016 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	34 147
	Совокупный финансовый результат периода	2500	25 281 931	11 095 882
20	СПРАВОЧНО:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,6383	0,2793
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Бутко А.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Новенькова Е.Ю.
 (подпись) (расшифровка подписи)

"09" марта 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Организация	ПАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоснабжение	
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.	

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	39 749 360	(870 825)	114 769 681	1 987 468	41 724 557	197 360 241
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего,							
в том числе:	3210	-	-	-	-	11 095 882	11 095 882
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 061 735	11 061 735
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	-	-	34 147	34 147
Уменьшение капитала - всего,							
в том числе:	3220	-	-	-	-	(2 243 857)	(2 243 857)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	X	X	X	(2 243 857)	(2 243 857)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(266 630)	X	266 630	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	39 749 360	(870 825)	114 503 051	1 987 468	50 843 212	206 212 266
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего,							
в том числе:	3310	-	-	-	-	25 281 931	25 281 931
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	25 281 931	25 281 931
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего,							
в том числе:	3320	-	-	-	-	(3 359 646)	(3 359 646)
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 359 646)	(3 359 646)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(177 286)	X	177 286	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	39 749 360	(870 825)	114 325 765	1 987 468	72 942 783	228 134 551

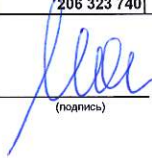
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	197 360 241	11 061 735	(2 209 710)	206 212 266
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировки	3500	197 360 241	11 061 735	(2 209 710)	206 212 266
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	41 724 557	11 061 735	(1 943 080)	50 843 212
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировки	3501	41 724 557	11 061 735	(1 943 080)	50 843 212
добавочный капитал до корректировок	3402	114 769 681	-	(266 630)	114 503 051
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировки	3502	114 769 681	-	(266 630)	114 503 051
резервный капитал до корректировок	3403	1 987 468	-	-	1 987 468
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировки	3503	1 987 468	-	-	1 987 468
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	(870 825)	-	-	(870 825)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировки	3504	(870 825)	-	-	(870 825)

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Чистые активы	3 600	228 236 948	206 323 740	197 524 338

Руководитель  Бутко А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Новенькова Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

«01» марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.**

Организация	ПАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	
Организационно-правовая форма/форма собственности	
Публичное акционерное общество/частная	
Единица измерения: тыс. руб.	

Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2017	Коды	0710004
по ОКПО	00102798		
ИНН	7705035012		
по ОКВЭД	35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16		
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	204 312 821	185 287 694
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	198 684 439	180 244 318
прочие поступления	4119	5 628 382	5 043 376
Платежи - всего, в том числе:	4120	(161 154 165)	(153 941 754)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(138 261 372)	(132 393 647)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 878 565)	(6 750 308)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 540 923)	(2 986 385)
налога на прибыль организаций	4124	(7 535 362)	(2 252 575)
прочие платежи	4129	(6 937 943)	(9 558 839)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	43 158 656	31 345 940
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	16 646 831	4 701 090
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	71 212	212 423
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 082 213
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 333 476	1 111 588
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 214 858	1 034 110
прочие поступления	4219	27 285	1 260 756
Платежи - всего, в том числе:	4220	(24 471 546)	(26 713 534)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 989 426)	(9 494 104)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(650 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 370 255)	(15 136 298)
прочие платежи	4229	(2 111 865)	(1 433 132)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 824 715)	(22 012 444)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	-	-
Платежи - всего, в том числе:	4320	(24 917 714)	(4 264 678)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 346 777)	(2 235 324)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(21 570 937)	(2 029 097)
прочие платежи	4329	-	(257)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(24 917 714)	(4 264 678)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 416 227	5 068 818
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 039 348	4 960 236
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 495 413	10 039 348
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	39 838	10 294

Руководитель _____

(подпись)

Бутко А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Новенькова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

"01" марта 2018 г.

**Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2017 г.**

Организация	ПАО "Мосэнерго"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710005
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика		31 / 12 / 2017
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество/частная	00102798
Единица измерения: тыс. руб.		ИНН 7705035012
		по ОКВЭД 35.11.1
		по ОКПФ/ОКФС 1 22 47 / 16
		по ОКЕИ 384

Организация	ПАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.	

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения				первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	147	(146)	13 324	-	-	(1)	-	-	-	13 471	(147)
	5110	за 2016 г.	147	(140)	-	-	-	(6)	-	-	-	147	(146)
в том числе:													
товарный знак	5101	за 2017 г.	147	(146)	-	-	-	(1)	-	-	-	147	(147)
	5111	за 2016 г.	147	(140)	-	-	-	(6)	-	-	-	147	(146)
	5104	за 2017 г.	-	-	13 324	-	-	-	-	-	-	13 324	-
	5114	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	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 нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	49 455	-	-	49 455
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	13 324	-	(13 324)	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизация	переклассифицирована первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	405 929 244	(255 453 176)	15 165 584	(3 227 446)	1 727 314	(15 127 907)	-	-	417 867 382	(268 853 769)
	5210	за 2016 г.	387 638 935	(243 524 262)	21 572 478	(3 282 169)	3 040 227	(14 969 141)	-	-	405 929 244	(255 453 176)
в том числе:												
здания и сооружения	5201	за 2017 г.	170 084 420	(91 628 662)	4 051 663	(1 274 822)	1 156 113	(4 843 964)	-	-	172 861 461	(85 316 553)
	5211	за 2016 г.	165 040 284	(88 193 433)	8 575 260	(1 531 124)	1 319 604	(4 754 853)	-	-	170 084 420	(91 628 662)
	5203	за 2017 г.	234 851 752	(163 036 648)	11 086 133	(1 867 761)	510 143	(10 253 840)	-	-	244 082 124	(172 780 345)
машины и оборудование	5213	за 2016 г.	221 663 971	(154 574 962)	14 919 102	(1 701 321)	1 672 629	(10 134 315)	-	-	234 851 752	(163 036 648)
	5204	за 2017 г.	476 374	(410 756)	818	(53 659)	50 453	(13 202)	-	-	423 533	(373 505)
транспортные средства	5214	за 2016 г.	494 784	(431 601)	22 484	(40 914)	39 230	(18 445)	-	-	476 374	(410 756)
	5205	за 2017 г.	393 382	(343 741)	8 143	(9 416)	9 024	(14 578)	-	-	392 109	(349 286)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2016 г.	384 314	(292 811)	17 481	(8 423)	8 317	(59 247)	-	-	393 382	(343 741)
	5206	за 2017 г.	93 230	(33 349)	16 627	(1 788)	1 581	(2 302)	-	-	108 068	(34 070)
прочие ОС	5216	за 2016 г.	55 486	(31 455)	38 131	(387)	387	(2 281)	-	-	93 230	(33 349)
	5207	за 2017 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	86	-
земельные участки	5217	за 2016 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	86	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			за период	за период	в качестве списано	в качестве изменения	за период	за период
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	20 779 021	11 945 921	(425 389)	(15 128 355)	(3 792 112)	13 380 086
в том числе:	5250	за 2016 г.	32 541 790	17 205 047	(679 702)	(21 563 373)	(6 724 741)	20 779 021
	5241	за 2017 г.	19 246 201	7 181 030	(425 366)	(15 128 355)	-	10 873 487
незавершенное строительство	5251	за 2016 г.	30 240 581	11 250 901	(679 702)	(21 563 373)	(2 206)	19 246 201
	5242	за 2017 г.	1 532 820	4 765 891	-	-	(3 792 112)	2 506 599
оборудование к установке	5252	за 2016 г.	2 301 208	5 954 146	-	-	(6 722 535)	1 532 820

14

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки,

доборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 156 426	2 686 896
в том числе:			
здания и сооружения	5261	1 716 941	563 089
машины и оборудование	5263	4 420 770	2 121 747
прочие	5265	16 715	2 060
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(9 178)	(4 988)
в том числе:			
здания и сооружения	5271	(605)	(90)
машины и оборудование	5273	-	-
прочие	5275	(8 573)	(4 898)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5290	5 794 652	9 454 453	5 110 306
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	70 983 835	73 055 697	72 703 956
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	226	1 184 574	584 034
Основные средства, переданные на консервацию	5285	165 391	94 723	94 723

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	15 781 671	-	1 924 165	(1 343 237)	-	-	(98 540)	16 362 599	(98 540)
инвестиции,	5311	за 2017 г.	15 896 801	-	2 492 504	(2 607 634)	-	-	-	15 781 671	-
	5302	за 2017 г.	5 218 637	-	650 000	(20)	-	-	-	5 868 617	(98 540)
	5312	за 2016 г.	7 737 668	-	-	(2 519 031)	-	-	-	5 218 637	-
в том числе:											
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2017 г.	680 801	-	650 000	(20)	-	-	-	1 330 781	-
	53121	за 2016 г.	683 060	-	-	(2 259)	-	-	-	680 801	-
инвестиции в зависимые общества	53122	за 2017 г.	4 434 235	-	-	-	-	-	-	4 434 235	-
	53123	за 2016 г.	6 945 972	-	-	(2 511 737)	-	-	-	4 434 235	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2017 г.	103 601	-	-	-	-	-	-	103 601	(98 540)
	53123	за 2016 г.	108 636	-	-	(5 035)	-	-	-	103 601	-
прочие долгосрочные финансовые вложения,	5303	за 2017 г.	10 563 034	-	1 274 165	(1 343 217)	-	-	-	10 493 982	-
	5313	за 2016 г.	8 159 133	-	2 492 504	(88 603)	-	-	-	10 563 034	-
в том числе:											
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53031	за 2017 г.	10 560 389	-	1 274 165	(1 340 572)	-	-	-	10 493 982	-
	53131	за 2016 г.	8 155 559	-	2 492 504	(97 674)	-	-	-	10 560 389	-
векселя третьих лиц	53032	за 2017 г.	2 645	-	-	(2 645)	-	-	-	-	-
	53132	за 2016 г.	3 574	-	-	(929)	-	-	-	2 645	-
Долгосрочные депозиты	53033	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	16 258 366	-	11 392 997	(16 290 740)	-	-	(2 626)	11 357 997	-
в том числе:											
займы предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5306	за 2017 г.	1 200 000	-	11 392 997	(1 235 000)	-	-	-	11 357 997	-
	5316	за 2016 г.	3 802 504	-	-	(2 602 504)	-	-	-	1 200 000	-
прочие краткосрочные финансовые вложения,	5307	за 2017 г.	15 058 366	-	-	(15 055 740)	-	-	(2 626)	-	-
	5317	за 2016 г.	998 105	-	15 776 192	(1 552 879)	-	-	(73 052)	15 058 366	-
в том числе:											
краткосрочные депозиты	53071	за 2017 г.	15 056 509	-	-	(15 053 883)	-	-	(2 626)	-	-
	53171	за 2016 г.	609 345	-	15 775 263	(1 255 047)	-	-	(73 052)	15 056 509	-
векселя третьих лиц	53072	за 2017 г.	1 857	-	-	(1 857)	-	-	-	1 857	-
	53172	за 2016 г.	298 760	-	929	(297 832)	-	-	-	-	-
приобретенные права требования	53073	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2017 г.	32 040 037	-	13 317 162	(17 633 977)	-	-	(2 626)	27 720 596	(98 540)
	5310	за 2016 г.	20 607 410	-	18 268 696	(6 763 017)	-	-	(73 052)	32 040 037	(98 540)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачи)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего			10 050 345	(508 860)	439 207 389	(435 295 405)	25 943	(71 638)	-	13 961 329	(554 555)	
в том числе:			8 363 510	-	441 826 904	(440 140 069)	-	(508 860)	-	10 060 345	(508 860)	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	10 023 244	(508 860)	115 899 268	(111 961 183)	25 943	(71 638)	-	13 961 329	(554 555)	
	5421	за 2016 г.	8 336 409	-	113 917 743	(112 230 906)	-	(508 860)	-	10 023 244	(508 860)	
	5403	за 2017 г.	-	-	162 896 236	(162 998 236)	-	-	-	-	-	
затраты в незавершенном производстве	5423	за 2016 г.	-	-	165 383 751	(165 383 751)	-	-	-	-	-	
	5404	за 2017 г.	-	-	160 311 885	(160 311 885)	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	за 2016 г.	-	-	162 525 410	(162 525 410)	-	-	-	-	-	
	5405	за 2017 г.	27 101	-	-	(27 101)	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5425	за 2016 г.	27 101	-	-	-	-	-	-	27 101	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период										На конец периода						
	код строки	период за	поступление					выбытие					Перевод задолженности исходя из срочности погашения		уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	начисленные резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	3 944 771	3 338 481	237 286	(621 612)													
в том числе:	5521	за 2016 г.	5 621 321	3 274 129	727 385	(2 619 555)													
покупатели и заказчики	5502	за 2017 г.	2 784 389	-	-	-													
авансы выданные, в том числе авансы, выданные на капитальное строительство	5503	за 2017 г.	2 815 611	2 784 389	94 671	(621 612)													
прочие дебиторы	5504	за 2017 г.	2 687 949	489 740	399 590	(2 619 555)													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	58 150 121	240 118 181	4 171 810	(249 116 920)	(249 116 920)	(20 943)	(20 943)	554 266	(135 964)	56 313 950	3 147 665	202 668	224 952	224 952	56 313 950	16 141 671	
в том числе:	5530	за 2016 г.	55 078 494	228 465 386	3 421 386	(5 799 259)	(231 497 461)	(944)	(944)	361 487	(215 229)	2 859 509	2 859 509	2 859 509	58 150 121	58 150 121	58 150 121	(12 367 783)	
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2017 г.	51 379 371	232 545 025	411	(2 212 445)	(238 303 831)	-	-	511 794	(85 606)	2 784 389	2 784 389	2 784 389	48 322 148	48 322 148	48 322 148	(11 948 820)	
авансы выданные	5532	за 2017 г.	4 453 279	6 709 359	444 682	(6 428 818)	(224 200 503)	(20 384)	(20 384)	338 241	(161 395)	2 815 611	2 815 611	2 815 611	51 379 371	51 379 371	51 379 371	(10 334 975)	
прочие дебиторы	5500	за 2017 г.	62 094 892	243 463 642	4 409 096	(3 464 018)	(249 136 582)	(249 136 582)	(944)	554 266	(135 964)	56 313 950	3 147 665	202 668	224 952	224 952	56 313 950	16 141 671	
Дебиторская задолженность - всего	5520	за 2016 г.	60 539 815	231 739 486	4 148 771	(5 799 259)	(234 117 016)	(944)	(944)	361 487	(215 229)	2 859 509	2 859 509	2 859 509	62 094 892	62 094 892	62 094 892	(12 367 783)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	18 918 656	3 820 437	16 899 481	7 101 744	15 685 917	8 540 277
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15 711 887	3 762 067	13 668 027	3 333 052	12 100 449	6 694 655
авансы выданные	5542	934 766	58 370	1 034 526	1 375 875	1 375 875	1 375 875
прочие	5543	2 272 003	-	2 196 928	2 734 166	2 209 193	469 747

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код строки	Период за 2017 г. за 2016 г.	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссуде, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2017 г. за 2016 г.	96 005	34 074	7	(43)	23 951	163 994	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5572	за 2017 г. за 2016 г.	95 264	33 276	-	-	24 211	182 753	
авансы полученные	5575	за 2017 г. за 2016 г.	741	786	7	(43)	(260)	1 241	
прочие	5576	за 2017 г. за 2016 г.	523 462	889	40	(260)	(1 975)	741	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2017 г. за 2016 г.	17 409 843	229 745 603	3 385 504	(240 091 476)	(5 820)	10 422 703	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5581	за 2017 г. за 2016 г.	8 602 544	174 139 349	-	(176 930 079)	(24 211)	5 786 603	
задолженность перед персоналом по зарплате	5583	за 2017 г. за 2016 г.	10 229 693	176 187 144	88	(177 814 387)	-	8 602 544	
задолженность перед госуд. внебюджетными фондами	5584	за 2017 г. за 2016 г.	133 213	2 138 590	45	(2 137 285)	-	134 562	
задолженность по налогам и сборам	5585	за 2017 г. за 2016 г.	141 246	2 065 188	-	(2 073 221)	-	133 213	
авансы полученные по выплатам доходов	5587	за 2017 г. за 2016 г.	7 009 714	44 043 156	20	(47 912 347)	-	3 140 543	
прочие кредиторы	5588	за 2017 г. за 2016 г.	1 422 804	43 664 524	166 605	(39 264 219)	-	7 009 714	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5589	за 2017 г. за 2016 г.	1 023 704	164 263	28 723	(460 686)	(5 229)	761 034	
прочие кредиторы	5590	за 2017 г. за 2016 г.	1 165 635	80 391	39 967	(262 348)	(1 816)	1 023 704	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5597	за 2017 г. за 2016 г.	36 229	-	3 355 646	(3 355 367)	-	9 235	
прочие кредиторы	5598	за 2017 г. за 2016 г.	636 351	1 367 263	2 243 857	(2 275 130)	(592)	600 726	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5599	за 2017 г. за 2016 г.	43 814	4 167 791	148 493	(4 245 422)	(2 787)	523 462	
прочие кредиторы	5600	за 2017 г. за 2016 г.	17 505 848	229 779 677	3 385 511	(240 091 519)	(5 820)	10 576 697	
Кредиторская задолженность - всего	5570	за 2017 г. за 2016 г.	13 567 733	234 026 012	2 599 050	(232 682 344)	(4 603)	17 505 848	

5.4. Прочечная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Бсего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	-	-	-
авансы полученные	5583	-	-	-
прочие расчеты	5588	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	132 669 272	-	135 246 368
Расходы на оплату труда	5620	7 661 019	-	7 554 300
Отчисления на социальные нужды	5630	2 106 871	-	2 047 203
Амортизация	5640	15 001 659	-	14 964 609
Прочие затраты	5650	5 752 028	-	5 807 156
Итого по элементам	5660	163 190 847	-	165 619 636
Изменение остатков				
Прирост [-]:	5670	(160 311 865)	-	(162 525 410)
произведенная готовая продукция	5671	(160 311 865)	-	(162 525 410)
дл. счета (кроме внутриск. оборота по затратам)	5672	-	-	-
Уменьшение [+]:	5680	160 311 885	-	162 525 410
продажа готовой продукции	5681	160 311 885	-	162 525 410
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	163 190 847	-	165 619 636

7. Оценочные обязательства

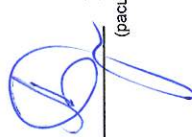
Наименование показателя	код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 194 087	1 120 378	(815 587)	-	3 498 878
в том числе:						
оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	410 928	832 365	(815 587)	-	427 706
оценочное обязательство по налоговым доначислениям	5702	2 783 159	288 013	-	-	3 071 172

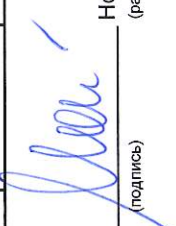
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Обеспечения обязательств - всего:	5800	1 522 279	2 193 542	1 913 556
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге, из него:	5802	16 581	16 581	16 581
объекты основных средств	5803	-	-	-
прочие	5804	16 581	16 581	16 581
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	2 595	35 085	35 085

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2017 г.				за 2016 г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	8 769	-	-	76 793	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	8 769	-	-	76 793	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) .
 Бутко А.А.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись)
 Новенькова Е.Ю.
 (расшифровка подписи)

" 01 " июня 2018 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Мосэнерго»
за 2017 год**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (ПАО «Мосэнерго») – региональная энергетическая компания, сфера деятельности которой распространяется на производство электрической энергии и мощности, производство тепловой энергии, а также распределение тепловой энергии в Москве и Московской области.

Доля выручки Общества в 2017 году от основных видов деятельности, перечисленных выше, составляет 98,63% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (98,46% за 2016 год).

ПАО «Мосэнерго» (далее по тексту - Общество) было зарегистрировано в качестве юридического лица в Российской Федерации 6 апреля 1993 года в соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом № 169-Р от 26 марта 1993 года. В результате приватизации российской энергетической отрасли государственное предприятие МПО «Мосэнерго» было преобразовано в акционерное общество открытого типа и отдельные активы и пассивы, до этого находившиеся под контролем Министерства топлива и энергетики Российской Федерации, были переданы на его баланс.

Свидетельство о государственной регистрации № 012.473 выдано Московской регистрационной палатой Правительства г. Москвы 6 апреля 1993 года, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700302420 от 11 октября 2002 года, выданное Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве. Общество зарегистрировано по адресу: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, к. 3.

Акции Общества включены в Первый уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам на ПАО «Московская Биржа».

По состоянию на 31 декабря 2017 года акции Общества распределены следующим образом:

- в собственности ООО «Газпром энергохолдинг» 53,498%;
- в собственности города Москвы в лице Департамента городского имущества города Москвы 26,446%;
- в собственности прочих юридических лиц и на счетах номинальных держателей 16,929%;
- в собственности физических лиц 2,774%;
- собственные акции, выкупленные у акционеров 0,353%.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных филиалов:

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
ГЭС-1 им. П.Г. Смиловича	115035, Москва, Садовническая ул., д. 11
ГРЭС-3 им. Р.Э. Классона	142530, Московская область, г. Электрогорск, ул. Ленина д. 1
ТЭЦ-8	109316, Москва, Остаповский пр-д, д. 1
ТЭЦ-9	115280, Москва, ул. Автозаводская, д. 12, корп. 1
ТЭЦ-11 им. М.Я. Уфасва	111024, Москва, шоссе Энтузиастов, д. 32
ТЭЦ-12	121059, Москва, Бережковская наб., д. 16
ТЭЦ-16	123298, Москва, 3-я Хорошевская ул., д. 14
ТЭЦ-17	142800, Московская область, г. Ступино, ул. Фрунзе, вл. 19
ТЭЦ-20	117312, Москва, ул. Вавилова, д. 13
ТЭЦ-21	125412, Москва, ул. Ижорская, д. 9
ТЭЦ-22	140091, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 5
ТЭЦ-23	107497, Москва, ул. Монтажная, д. 1/4
ТЭЦ-25	119530, Москва, ул. Генерала Дорохова, д. 16
ТЭЦ-26	117403, Москва, Востряковский проезд, домовладение 10
ТЭЦ-27	141031, Московская область, Мытищинский р-н, п/о Челобитьево

В течение 2017 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

ПАО «Мосэнерго»

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

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: производство электрической и тепловой энергии; деятельность по поставке (продаже) электрической и тепловой энергии; деятельность по получению электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности).

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: сдача имущества в аренду, услуги по техприсоединению и др.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

До проведения годового Общего собрания акционеров 31 мая 2017 года в состав органов управления входили:

Совет директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая членом Совета директоров ПАО «Мосэнерго»
Березин Андрей Юрьевич	Начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы
Бутко Александр Александрович	Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»
Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер» (компания по управлению активами пенсионного фонда)
Гаман Максим Федорович	Заместитель руководителя Департамента городского имущества города Москвы
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ПАО «Газпром»
Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента ПАО «Газпром»
Ливинский Павел Анатольевич	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», заместитель генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз» по корпоративным и имущественным отношениям (по совместительству)
Пятницев Валерий Геннадьевич	Директор Департамента стратегических инвестиций АО «ИК «Регион»
Рюмин Андрей Валерьевич	Независимый директор
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ПАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз» (по совместительству)
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая членом Ревизионной комиссии ПАО «Мосэнерго»
Кленин Михаил Валерьевич	Начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы
Котляр Анатолий Анатольевич	Начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» проекта внутренний аудит ООО «Газпром персонал»
Миронова Маргарита Ивановна	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Салехов Марат Хасанович	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»

После проведения годового Общего собрания акционеров 31 мая 2017 года в состав органов управления входят:

Совет директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая членом Совета директоров ПАО «Мосэнерго»
Березин Андрей Юрьевич	Заместитель руководителя Департамента городского имущества города Москвы
Бутко Александр Александрович	Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»
Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер» (компания по управлению активами пенсионного фонда)
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ПАО «Газпром»
Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента ПАО «Газпром»
Ливинский Павел Анатольевич	Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
Миронова Ирина Васильевна	И.о. начальника управления Департамента городского имущества города Москвы
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», заместитель генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз» по корпоративным и имущественным отношениям (по совместительству)
Погребенко Владимир Игоревич	Независимый директор
Пятницев Валерий Геннадьевич	Независимый директор

ПАО «Мосэнерго»

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

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая членом Совета директоров ПАО «Мосэнерго»
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ПАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз» (по совместительству)
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая членом Ревизионной комиссии ПАО «Мосэнерго»
Кленин Михаил Валерьевич	Начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы
Котляр Анатолий Анатольевич	Начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» проекта внутренний аудит ООО «Газпром персонал»
Миронова Маргарита Ивановна	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Салехов Марат Хасанович	Начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»

Единоличный исполнительный орган

Решением внеочередного общего собрания акционеров от 20 мая 2015 года (протокол №1) полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Газпром энергохолдинг», генеральный директор - Федоров Денис Владимирович. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 2-02/1830 от 21.05.2015 года.

Решением Совета директоров от 20 мая 2015 года (протокол № 18) введена должность Управляющего директора с прямым подчинением лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа Общества и согласована кандидатура Бутко Александра Александровича для назначения на должность Управляющего директора Общества.

Коллегиальный исполнительный орган

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен Уставом Общества, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 31 мая 2017 года.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 7 909 человека в 2017 году (7 892 человека и 7 923 человека в 2016 и 2015 годах, соответственно).

II. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2016 года № 467. Указанная политика в своих основных аспектах не противоречит Положению по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденному приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 891.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

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

- основные средства и НМА;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в иностранной валюте в кассе и на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных, выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валют, составившего:

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 1 января 2013 года, показаны по восстановительной стоимости, оцененной по состоянию на 31 декабря 2012 года, за минусом амортизации.

Основные средства, поступившие начиная с 1 января 2013 года, отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, отражаются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты основных средств со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Переоценка

Переоценка основных средств производится регулярно в порядке, установленном законодательством, в целях приведения стоимости объектов основных средств в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Результаты проведенной переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного года.

Амортизация

Определение срока полезного использования объектов основных средств, включая объекты основных средств, бывших в эксплуатации, производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по укрупненным группам основных средств приведены ниже.

	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, число лет	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Здания	от 55 лет и выше	от 20 лет и выше
Сооружения	8 – 50 лет	5 – 30 лет
Машины и оборудование	10 – 30 лет	2 – 30 лет
Транспортные средства и другие основные средства	5 – 50 лет	3 – 30 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	5 – 50 лет

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, приобретенным до 1 января 2006 года;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Аренда

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Арендованные объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за вычетом НДС. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе в договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

5. Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в том числе векселей), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

7. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, списание на затраты которых ожидается в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- суммы долгосрочных выданных авансов, связанных с капитальным строительством, и авансов, используемых для создания внеоборотных активов, за минусом НДС. Переклассификация авансов выданных при наступлении срока платежа менее чем 12 месяцев после отчетной даты, в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» не производится.

8. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка перечисленных выше материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

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

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (специальная оснастка) и специальная одежда независимо от срока полезного использования. списание стоимости специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования (специальной оснастки) производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

9. Затраты на производство и реализацию, незавершенное производство и готовая продукция

Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и других затрат на производство продукции.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, непосредственно связанные с организацией/обеспечением реализации тепло- и электроэнергии на рынке.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов в том числе учтены расходы на осуществление технического присоединения в рамках обязательств по договорам поставки мощности а так же затраты на сервисное обслуживание энергоблоков с межсервисным интервалом работ в соответствии с инструкцией по эксплуатации более 12 месяцев. Списание таких затрат по сервисному обслуживанию энергоблоков осуществляется по каждой инспекции энергоблока пропорционально фактически наработанным в отчетном периоде эквивалентным часам эксплуатации газовой турбины к установленному в инструкции по эксплуатации нормативному сервисному интервалу обслуживания.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, планируемых к списанию в течение 12 месяцев от отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

11. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Авансы полученные/выданные отражаются в бухгалтерском балансе за минусом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

В разделе 5.2 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемом в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности также представляется без исключения поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, со сроком погашения до трёх месяцев и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

В соответствии с законодательством и Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли Общества.

Согласно Устава резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

В составе добавочного капитала учитываются суммы:

- прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке;
- эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость;
- безвозмездно принятого имущества до 1999 года;
- фонда накопления использованного, полученного в результате ввода объектов основных средств, источником финансирования которых являлась прибыль Общества.

14. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, которые были частично использованы на инвестиционные цели, включаются в стоимость последних в соответствующей пропорции.

Проценты, уплаченные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, включаются в состав незавершенного капитального строительства по мере начисления в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

Кредиты и займы, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и причитающиеся к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

15. Порядок признания процентов, дисконта по облигациям

Начисление расхода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям производится в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг и отражается в составе прочих расходов тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления.

Общество не учитывает предварительно суммы причитающегося к уплате заимодавцу дохода по проданным облигациям как расходы будущих периодов.

16. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков, а также страховых взносов, связанных с отпусками.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанное оценочное обязательство признается на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и коммерческих расходов.

Оценочное обязательство так же создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

17. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

18. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- полученные субсидии от разницы в тарифах при продаже тепла;
- доходы от штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- иные доходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- иные расходы.

19. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2017 год существенных изменений внесено не было.

В учетную политику на 2018 год были внесены следующие существенные изменения:

Общество изменило положение учетной политики в отношении расходов, связанных с формированием коммерческих расходов. Расходы на сбыт тепло- и электроэнергии, ранее отражаемые в коммерческих расходах, будут включаться в себестоимость продукции.

20. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели сравнительных данных, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, сформированы с учетом следующих корректировок и реклассов:

1. С целью обеспечения сопоставимости показателей отчета о финансовых результатах произведена реклассификация сравнительных показателей строки 2350 «Прочие расходы» в строку 2460 «Прочие» на сумму

ПАО «Мосэнерго»

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

1 406 960 тыс. рублей в связи с пересмотром Обществом подхода к отражению начисленного оценочного обязательства в отношении возможной суммы доначисления по налогу прибыль за 2008-2010 года.

2. Строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса уменьшены на величину оценочного резерва по уплаченным суммам налога на имущество, пени и штрафов за 2011-2013 года на сумму 2 615 113 тыс. руб. Данные операции отражены в бухгалтерском балансе по их результату (свернуто).

Корректировки показателей 2016 года в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года					
1230	Дебиторская задолженность	51 621 236	2	(2 615 113)	49 006 123
	Итого изменение активов	51 621 236		(2 615 113)	49 006 123
1540	Оценочные обязательства	5 809 200	2	(2 615 113)	3 194 087
	Итого изменение обязательств	5 809 200		(2 615 113)	3 194 087

Корректировки показателей 2016 года в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2016 год					
2350	Прочие расходы	(16 884 023)	1	1 406 960	(15 477 063)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 296 049	1	1 406 960	18 703 009
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2 614 794	1	(281 392)	2 333 402
2460	Прочие	(178 296)	1	(1 406 960)	(1 585 256)

Показатели на 31 декабря 2016 года в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 20 «Корректировка данных предшествующих отчетных периодов».

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Информация по сегментам

Информация, представленная в данном разделе, раскрывается на основании ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и приводится в оценке, в которой она представляется полномочным лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).

В деятельности Общества могут быть выделены два основных отчетных сегмента (тыс. рублей):

	Электроэнергия	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
За 2017 год				
Выручка сегмента	118 914 373	75 215 146	2 695 647	196 825 166
Прибыль (убыток) сегмента	35 380 418	(3 506 031)	11 296	31 885 683
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(9 656 550)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	8 806 237
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(7 455 106)	(6 314 475)	(1 323 811)	(15 093 392)
Иные расходы сегмента	(792 448)	(1 150 799)	X	(1 943 247)
За 2016 год				
Выручка сегмента	110 325 481	77 086 779	2 929 365	190 341 625
Прибыль (убыток) сегмента	25 302 673	(6 061 014)	71 024	19 312 683
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(14 465 514)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	12 448 880
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(7 379 277)	(6 137 785)	(1 447 230)	(14 964 292)
Иные расходы сегмента	(2 164 334)	(3 480 857)	X	(5 645 191)

ПАО «Мосэнерго»

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

	Электроэнергия	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
	За 2015 год			
Выручка сегмента	94 002 187	67 465 439	3 040 534	164 508 160
Прибыль (убыток) сегмента	18 534 049	(5 880 653)	616 477	13 269 873
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(19 710 127)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	15 686 552
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(7 432 744)	(5 484 190)	(1 083 409)	(14 000 343)
Иные расходы сегмента	(682 421)	(1 290 273)	X	(1 972 694)

Лица, принимающие операционные решения, оценивают результаты деятельности данных сегментов на основе прибыли/убытка сегмента, которая рассчитывается как выручка, уменьшенная на относящиеся к ней расходы, распределенные в результате калькулирования фактической себестоимости по видам деятельности. К иным расходам, распределенным по сегментам, так же относятся коммерческие расходы, напрямую связанные со сбытом продукции и резерв по сомнительной задолженности, относящийся к сегменту. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от показателя прибыли (убытка) до налогообложения на величину не распределенных по сегментам доходов и расходов, относящихся к деятельности Общества в целом.

К расходам, не распределенным по сегментам, относятся проценты к уплате и иные прочие расходы, за исключением резерва по сомнительной задолженности, относящегося к сегменту.

К доходам, не распределенным по сегментам, относятся проценты к получению, доходы от участия в других организациях, а также иные прочие доходы.

В связи с тем, что все электростанции Общества осуществляют комбинированное производство электрической и тепловой энергии, Общество не раскрывает информацию по активам и обязательствам в разрезе сегментов, так как необходимая база для их распределения отсутствует.

Принимая во внимание, что действующая в Обществе система бухгалтерского учета не позволяет произвести с достаточной надежностью разделение платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков в разрезе сегментов, Общество не раскрывает в соответствии с пунктом 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Основные средства

Информация представлена в дополнение к таблице 2 «Основные средства» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, в 2017 году и 2016 году отсутствовали (в 2015 году составили 22 184 тыс. рублей, соответственно).

Переоценка

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что стоимость объектов основных средств по которой они отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2017 г. существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, определенной на основании последней переоценки. Таким образом, проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2017 года признано нецелесообразным. Предыдущая переоценка основных средств производилась на 31 декабря 2012 года.

Аренда

Информация по аренде основных средств, полученных Обществом, представлена ниже (тыс. рублей):

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
Получены в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства	1 902 596	1 463 842	2 438 323
Возвращены арендодателю арендованные основные средства без намерения повторной аренды по стоимости, указанной в договоре аренды	3 503 668	804 846	2 539 159
Получены в лизинг основные средства	-	-	-
Возвращены лизингодателю полученные ранее основные средства	-	-	-
Получены из лизинга основные средства	-	4 977	124 099

В 2017 году Общество не имело имущество, полученное в лизинг.

ПАО «Мосэнерго»

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

За имущество, полученное по договору лизинга, за 2016 год было выплачено 257 тыс. рублей (за 2015 год – 1 343 тыс. рублей).

В составе имущества, полученного в аренду, числятся земельные участки, которые учитываются за балансом и отражены в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по кадастровой стоимости.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Регистрация прав собственности

Балансовая стоимость основных средств, право собственности на которые подлежит обязательной государственной регистрации (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Основные средства, право собственности на которые зарегистрировано	69 401 542	69 656 253	57 965 557
Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано	3 453 131	4 391 532	14 229 589
Итого	72 854 673	74 047 785	72 195 146

В состав не зарегистрированных основных средств входят объекты, полученные Обществом безвозмездно в период 1992 – 1997 годов (и ранее) и большей частью представленные тепловыми сетями протяженностью 22,004 км общей стоимостью:

- в 2017 году – 411 896 тыс. рублей;
- в 2016 году – 448 509 тыс. рублей;
- в 2015 году – 494 019 тыс. рублей.

Ограничение права использования

По состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация представлена в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2017 года		На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2015 года	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв
Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется						
Инвестиции в дочерние общества	1 330 781	-	680 801	-	683 060	-
ООО «ЦРМЗ»	680 771	-	680 771	-	680 771	-
ООО «МЭП»	650 000	-	-	-	-	-
АО «Энергоинвест-МЭ»	-	-	-	-	2 249	-
ООО «ГРЭС-3 Электрогорск»	-	-	10	-	10	-
ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	10	-	10	-	10	-
ООО «ТЭЦ-29 Электросталь»	-	-	10	-	10	-
ООО «ТСК-Новая Москва»	-	-	-	-	10	-
Инвестиции в зависимые общества	4 434 235	-	4 434 235	-	6 945 972	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	3 149 204	-	3 149 204	-	3 149 204	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	1 285 031	-	1 285 031	-	1 285 031	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	-	-	-	2 511 737	-
Инвестиции в другие организации	103 601	(98 540)	103 601	-	108 636	-
ООО «Инженерно-технический центр»	103 601	(98 540)	103 601	-	103 601	-
прочие	-	-	-	-	5 035	-
Займы выданные	10 493 982	-	10 560 389	-	8 155 559	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	9 158 982	-	10 480 389	-	8 155 559	-
ООО «ТЭР» (ООО «ТЭР-Москва» до 02.10.2017)	1 200 000	-	-	-	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	135 000	-	80 000	-	-	-

ПАО «Мосэнерго»

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

	На 31 декабря 2017 года		На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2015 года	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв
Векселя*	-	-	2 645	-	3 574	-
ПАО «Ульяновскэнерго»	-	-	2 645	-	3 574	-
Итого:	16 362 599	(98 540)	15 781 671	-	15 896 801	-

*Указанные векселя являются беспроцентными.

На 31 декабря 2017 года беспроцентные векселя третьих лиц из состава финансовых вложений реклассифицированы в состав дебиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения Общества, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, отражаются за минусом начисленного резерва под обесценение. Дополнительная информация о движении резерва по группам долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года не обременены залогами. В числе выбывших долгосрочных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

На основании решения Совета Директоров от 28 декабря 2016 года № 27 Общество одобрило участие в уставном капитале ООО «Мосэнергопроект» (далее - ООО «МЭП») путем приобретения 100% долей, принадлежащих участникам ООО «МЭП».

На основании решения Совета директоров от 06 октября 2016 года № 24 Общество одобрило прекращение участия в уставном капитале ООО «ГРЭС-3 Электрогорск» и ООО «ТЭЦ-29 Электросталь» путем ликвидации.

4. Запасы

Информация представлена в дополнение к таблице 4 «Запасы» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» данного приложения включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» данного приложения включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и объекты недвижимости, переданные покупателю, право собственности на которые не переоформлено.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом создан резерв на сумму снижения стоимости материалов в размере 554 555 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Обществом создан резерв на сумму снижения стоимости материалов в размере 508 860 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество не создавало резерв на сумму снижения стоимости материалов в виду отсутствия неликвидных и не пригодных к использованию товарно-материальных ценностей.

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

5. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2017 года		На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2015 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на технологическое присоединение мощностей	7 272 554	632 711	7 905 013	632 693	8 768 570	379 877
Затраты на сервисное обслуживание энергоблоков с межсервисным интервалом работ более 12	1 615 376	808 781	554 714	249 565	-	-

ПАО «Мосэнерго»

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

	<u>На 31 декабря 2017 года</u>		<u>На 31 декабря 2016 года</u>		<u>На 31 декабря 2015 года</u>	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
месяцев						
Затраты на приобретение программного обеспечения	74 532	167 453	112 732	159 008	119 718	45 712
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	808	251	1 059	485	1 537	487
Прочие	3 471	-	1 976	-	-	-
Итого	8 966 741	1 609 196	8 575 494	1 041 751	8 889 825	426 076

Долгосрочная часть расходов будущих периодов, срок списания по которым составляет более 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость.

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2017 года – 1 021 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 167 632 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 212 831 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности, в том числе по долгосрочным выданным авансам, связанным с капитальным строительством, отраженным по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 приложения отражены без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные», включенного в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов у Общества отсутствуют.

Сумма авансов, отраженных в строке 1230 «Дебиторская задолженность», составляет:

- на 31 декабря 2017 года – 2 950 127 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 2 554 199 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 3 567 409 тыс. рублей.

Авансы выданные приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2017 года – 233 433 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 374 707 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 596 350 тыс. рублей.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности, включенной в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже (тыс. рублей):

	<u>На 31 декабря 2017 года</u>	<u>На 31 декабря 2016 года</u>	<u>На 31 декабря 2015 года</u>
Долгосрочная дебиторская задолженность	224 952	202 668	17 761
Расчеты по санкциям и претензиям	142 615	-	-
Расчеты по мировому соглашению	79 117	-	-
Ссуды на приобретение жилья сотрудникам	165	398	680
Расчеты по процентам начисленным	-	200 103	13 993
Прочая	3 055	2 167	3 088

ПАО «Мосэнерго»

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

	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 856 023	2 420 471	1 992 323
Переплата по налогам и сборам	665 723	164 737	737 613
Расчеты по процентам начисленным	1 294 698	675 507	31 509
Приобретенная дебиторская задолженность по договорам переуступки прав требования	76 804	447 976	438 285
Расчеты по субсидиям	23 666	560 736	606 494
Расчеты по санкциям и претензиям	-	182 573	154 237
Прочая	795 132	388 942	24 185
Итого прочая дебиторская задолженность	3 080 975	2 623 139	2 010 084

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года в составе строки 5502 раздела 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена в том числе дебиторская задолженность с отсрочкой платежа с установленной ставкой 9,07%.

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

Общая величина созданного резерва по сомнительной задолженности составила:

- на 31 декабря 2017 года – 15 141 571 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 12 367 783 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 7 145 240 тыс. рублей.

В разделе 5.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражается просроченная дебиторская задолженность сроком более 90 дней. Данный подход применяется исходя из анализа оборачиваемости дебиторской задолженности и сложившейся практики оплаты.

8. Краткосрочные финансовые вложения

Информация представлена в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Векселя	-	1 857	298 760
Прочие краткосрочные финансовые вложения			
Депозитные вклады краткосрочные	-	15 056 509	609 345
Заем выданный, в т.ч.:	11 357 997	1 200 000	3 802 504
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	10 000 000	-	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	1 061 907	-	2 602 504
ООО «ТСК Мосэнерго»	296 090	-	-
ООО «ТЭР»*	-	1 200 000	1 200 000-
Итого	11 357 997	16 258 366	4 710 609

*ООО «ТЭР-Москва» - до 02.10.2017, до момента завершения реорганизации в форме присоединения 02.10.2017.

Резерв под обесценение объектов краткосрочных финансовых вложений не создавался по причине отсутствия признаков устойчивого существенного снижения их стоимости.

Процентные ставки по депозитам составляли (%):

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
Валютные депозиты	0,01	от 0,01 до 0,46	от 0,01 до 5,3
Рублевые депозиты	от 6,5 до 10,25	от 8,0 до 10,8	от 9,5 до 18

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 и 31 декабря 2015 года не обременены залогами. Из числа выбывших краткосрочных финансовых вложений активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа, отсутствуют.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Денежные средства	259 513	277 948	196 736
Средства в кассе	887	739	968
Средства на расчетных счетах	257 227	277 209	155 199
Средства на валютных счетах	1 399	-	40 569
Денежные эквиваленты	20 235 900	9 761 400	4 763 500
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	20 235 900	9 761 400	4 763 500
Итого	20 495 413	10 039 348	4 960 236

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» (строка 4111) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, денежные поступления от сдачи имущества в аренду в размере 810 451 тыс. рублей за 2017 год и 722 844 тыс. рублей за 2016 год.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие денежные поступления (тыс. рублей):

	За 2017 год	За 2016 год
Проценты по депозитам менее 3-х месяцев	2 003 805	959 779
Косвенные налоги по текущей деятельности	1 767 556	3 106 814
Возврат налога на прибыль	388 858	-
Выручка от продажи дебиторской задолженности	190 218	102 571
Страховое возмещение	188 597	4 788
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	49 217	128 067
Возврат налогов, таможенных платежей	30 953	53 857

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие платежи (тыс. рублей):

	За 2017 год	За 2016 год
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	3 426 320	3 345 799
На отчисления в государственные внебюджетные фонды	2 025 125	1 968 332
На выдачу авансов	1 186 139	1 037 898

В составе денежных потоков от инвестиционных операций по статье «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (строка 4221) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, авансы выданные в размере 3 549 582 тыс. рублей за 2017 год и 204 176 тыс. рублей за 2016 год.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций по статье «Прочие платежи» (строка 4229) отчета о движении денежных средств представлены свернуто косвенные налоги по инвестиционной деятельности.

10. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2017 года		На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2015 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Авансы, используемые для создания внеоборотных активов	3 393 586	-	720 986	-	2 687 949	-
Расходы будущих периодов (см. п. 5)	8 966 741	1 609 196	8 575 494	1 041 751	8 889 825	426 076
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	68 915	-	58 313	-	420 870
Итого	12 360 327	1 678 111	9 296 480	1 100 064	11 577 774	846 946

Авансы выданные приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2017 года – 601 822 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 129 778 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 483 831 тыс. рублей.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 штук (39 749 359 700 штук по состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года) номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены, за исключением собственных акций, выкупленных у акционеров. В течение 2017, 2016 и 2015 годов величина уставного капитала не изменялась.

Распределение обыкновенных акций Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2017 года		На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2015 года	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
Юридические лица	38 506 415 332	38 506 415	38 470 951 807	38 470 952	38 431 099 128	38 431 099
ООО «Газпром энергохолдинг»	21 265 104 840	21 265 105	21 265 104 840	21 265 105	21 265 104 840	21 265 105
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	10 512 012 316	10 512 012	10 512 012 316	10 512 012	10 512 012 316	10 512 012
Прочие юридические лица и номинальные держатели	6 729 298 176	6 729 298	6 693 834 651	6 693 835	6 653 981 972	6 653 982
Физические лица	1 102 714 917	1 102 715	1 138 178 442	1 138 178	1 178 031 121	1 178 031
Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров	39 609 130 249	39 609 130	39 609 130 249	39 609 130	39 609 130 249	39 609 130
Собственные акции, выкупленные у акционеров	140 229 451	140 230	140 229 451	140 230	140 229 451	140 230
Итого	39 749 359 700	39 749 360	39 749 359 700	39 749 360	39 749 359 700	39 749 360

Собственные акции, выкупленные у акционеров

Собственные акции, выкупленные у акционеров в 2008 году, представляют собой стоимость акций, которыми владеет Общество. На 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года у Общества числилась 140 229 451 акция на сумму 870 825 тыс. рублей.

Дивиденды

В мае 2016 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2015 года в размере 0,05665 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 2 243 857 тыс. рублей.

В мае 2017 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2016 года в размере 0,08482 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 3 359 646 тыс. рублей.

Задолженность по выплате дивидендов отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и составляет:

- на 31 декабря 2017 года – 9 235 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 4 956 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 36 229 тыс. рублей.

Добавочный капитал

По счету добавочного капитала учитываются следующие статьи (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Переоценка внеоборотных активов	60 140 412	60 317 698	60 584 328
Эмиссионный доход	49 220 000	49 220 000	49 220 000
Прочее	4 965 353	4 965 353	4 965 353
Итого	114 325 765	114 503 051	114 769 681

Уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2017 году на сумму 177 286 тыс. рублей связано с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль Общества (в 2016 году и 2015 году на сумму 266 630 тыс. рублей и 2 153 089 тыс. рублей, соответственно).

Резервный капитал

В 2017, 2016 и 2015 годах Общество не производило отчисления из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размером резервного фонда (5% от величины уставного капитала).

12. Долгосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает кредиторскую задолженность и задолженность по авансам полученным, срок погашения по которым наступает по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты, из них стоимость авансов за присоединение мощности составляет:

- на 31 декабря 2017 года – 875 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 875 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 2 415 тыс. рублей.

Так же в данной строке на 31 декабря 2015 года отражалась задолженность Департаменту имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство в размере 523 462 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2016 года данная задолженность была переклассифицирована в краткосрочные обязательства и отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

13. Кредиты и займы

Кредиты

Кредитные обязательства Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта кредита	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Долгосрочные кредиты			9 179 415	22 265 185	46 768 487
ПАО «Сбербанк России»	2018	рубли	-	3 750 000	23 500 000
ПАО «Банк ВТБ»	2018	рубли	-	8 250 000	8 250 000
Credit Agricол CIB Deutschland	2024	евро	4 749 380	5 134 168	7 328 395
BNP PARIBAS	2022	евро	4 430 035	5 131 017	7 690 092
Краткосрочные кредиты (включая текущую часть долгосрочных кредитов)			14 096 297	21 589 575	2 290 325
ПАО «Банк ВТБ»	2018	рубли	8 421 049	-	-
ПАО «Сбербанк России»	2018	рубли	3 759 200	19 810 994	61 161
BNP PARIBAS	2018	евро	1 123 968	1 044 847	1 312 677
Credit Agricол CIB Deutschland	2018	евро	792 080	733 734	916 487

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

Операции по кредитам представлены следующим образом (тыс. рублей):

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
Кредиты полученные	-	-	-
Кредиты погашенные	21 570 937	1 923 806	1 820 341
Проценты, погашенные по кредитам	1 540 923	2 982 061	3 032 578
Увеличение кредитов на сальдированный эффект от пересчета операций, выраженных в иностранной валюте	876 724	(3 287 816)	2 381 097
Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов	-	-	-

ПАО «Мосэнерго»

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

В 2014 году Обществом были получены краткосрочные кредиты от ПАО «Газпромбанк» на сумму 10 200 000 тыс. рублей. Вся сумма полученных кредитов была погашена в 2016 году.

Процентные ставки по кредитам составляли (%):

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
По долгосрочным кредитам	от 1,679 до 1,787	от 1,729 до 8,14	от 1,91 до 8,73
По краткосрочным кредитам	от 1,679 до 8,714	от 1,729 до 8,73	от 1,91 до 2,123

Займы

Займы Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта займа	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Долгосрочные займы			-	-	105 291
Облигационный заем (серия 02)	2016	рубли	-	-	105 291
Краткосрочные займы (включая текущую часть долгосрочных займов)			10 144	-	108 456
Товарный заем ПАО «ТГК-1»	2018	рубли	10 144	-	-
Облигационный заем (серия 02)	2016	рубли	-	-	108 456

Операции по займам представлены следующим образом (тыс. рублей):

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
Займы полученные	10 144	-	-
Займы погашенные	-	105 291	-
Проценты погашенные по займам	-	4 324	8 650

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, за 2017 год, 2016 год и 2015 годы отсутствуют.

Процентные ставки по займам составляли (%):

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
По долгосрочным займам	-	-	-
По краткосрочным займам	5,82	от 1,0 до 8,25	от 1,0 до 8,25

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года кредиты и займы Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения, и среди них отсутствуют просроченные обязательства.

14. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в следующих банках (тыс. рублей):

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
ПАО «Газпромбанк»			
Размещено на депозитных счетах	42 040 400	165 770 300	86 784 874
Возвращено с депозитных счетов	48 901 800	162 673 400	83 187 651
Остаток на депозитных счетах на конец года	300 000	7 161 400	4 064 500
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	156 972	651 575	175 324
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»			
Размещено на депозитных счетах	7 445 300	38 633 440	1 563 860
Возвращено с депозитных счетов	7 501 598	39 171 001	7 445 502
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	56 298	593 860
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	47 420	15 300	81 032
ПАО «БАНК ВТБ»			
Размещено на депозитных счетах	283 218 750	60 518 200	168 362 985
Возвращено с депозитных счетов	271 470 750	58 617 200	169 663 985
Остаток на депозитных счетах на конец года	14 348 000	2 600 000	699 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	1 121 603	258 747	441 737

ПАО «Мосэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ»			
Размещено на депозитных счетах	53 729 400	20 802 600	7 252 000
Возвращено с депозитных счетов	63 141 500	5 802 600	7 252 000
Остаток на депозитных счетах на конец года	5 587 900	15 000 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	588 904	146 481	80 101
ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»			
Размещено на депозитных счетах	-	393 300	-
Возвращено с депозитных счетов	-	393 300	-
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	116	-
ПАО «АЛЬФА-БАНК»			
Размещено на депозитных счетах	-	-	4 654 900
Возвращено с депозитных счетов	-	-	6 985 900
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	-	33 045

У Общества отсутствуют полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Дополнительная информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет следующие открытые, но не использованные им кредитные линии и облигационные займы:

Кредитная организация	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Сумма кредитной линии, тыс. единиц	Валюта
ПАО «Газпромбанк»	не возобновляемая кредитная линия	Финансирование текущей деятельности	25 000 000	рубли
ПАО «Газпром энергохолдинг»	займ	Финансирование текущей деятельности	3 400 000	рубли
ПАО «Газпромбанк»	возобновляемая кредитная линия (овердрафт)	Финансирование текущей деятельности	5 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-03	облигационный заем	Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы	5 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-01	облигационный заем	Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы	5 000 000	рубли

По данным неиспользованным кредитным линиям и облигационным займам отсутствуют обязательные минимальные (неснижаемые) остатки.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет следующие недополученные суммы займов (кредитов), по заключенным договорам займа (кредитным договорам):

Кредитная организация	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Суммы займов (кредитов), тыс. единиц	Валюта займа (кредита)
ПАО «Банк ВТБ»	не возобновляемая кредитная линия	Не возобновляемая кредитная линия	16 750 000	рубли
ПАО «Сбербанк России»	возобновляемая кредитная линия	Финансирование уставной деятельности	19 750 000	рубли

15. Обеспечение обязательств

Информация представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения в форме поручительств третьих лиц (тыс. рублей):

Организация-поручитель	Виды активов, по которым получены поручительства	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2017 года	2016 года	2015 года
«Газпромбанк» (АО)	аванс	1 142 153	1 383 890	1 505 171
«Сбербанк России» (ПАО)	аванс	344 146	344 146	-
ING Bank NV	аванс	10 195	20 395	30 895
«СДМ-Банк» (ПАО)	аванс	9 204	-	7 750
АКБ «ПРОМИНВЕСТБАНК» (ПАО)	аванс	-	9 850	-
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	аванс	-	418 680	353 159
прочие		16 581	16 581	16 581
Итого:		1 522 279	2 193 542	1 913 556

16. Кредиторская задолженность

Информация представлена в дополнение к таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы движения кредиторской задолженности в разделе 5.3 данного приложения отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Расшифровка прочей кредиторской задолженности, отраженной в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2017 года	2016 года	2015 года
Авансы полученные	751 036	1 023 704	1 165 535
Департамент имущества г. Москвы по средствам, полученным на доленое строительство	523 462	523 462	-
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	9 235	4 956	36 229
Прочие кредиторы	77 262	111 889	43 814
Итого	1 360 995	1 664 011	1 245 578

Авансы полученные приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2017 года – 134 282 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 151 220 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 176 787 тыс. рублей.

17. Налоги

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествующим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации). В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом (тыс. рублей):

ПАО «Мосэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

№ строки форм ы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год			За 2016 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2340	Прочие доходы	5 651 801	-	5 651 801	9 303 889	-	9 303 889
2350	Прочие расходы	(10 286 459)	-	(10 286 459)	(15 477 063)	-	(15 477 063)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	31 035 370	-	31 035 370	18 703 009	-	18 703 009
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 200 570	-	6 200 570	3 734 307	-	3 734 307
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(2 390 542)	-	(2 390 542)	1 048 718	-	1 048 718
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	23 025	-	23 025	(1 134 408)	-	(1 134 408)
2410	Текущий налог на прибыль	(4 204 989)	-	(4 204 989)	(5 026 017)	-	(5 026 017)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	831 205	831 205	X	(944 311)	(944 311)
2460	Прочее	(12 138)	-	(12 138)	(1 585 256)	-	(1 585 256)
2400	Чистая прибыль (убыток)	24 450 726	831 205	25 281 931	12 006 046	(944 311)	11 061 735
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(447 191)	-	(447 191)	2 333 402	-	2 333 402

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2017 год следующие показатели (тыс. рублей):

№ п/п	№ стр. отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	31 035 370	18 703 009
1.1		В том числе доходы от участия в других организациях	92 907	89 927
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр.1.1)х20%	6 188 492	3 722 616
2.1		Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты	12 078	11 691
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в том числе:	(447 191)	2 333 402
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	1 025 963	2 389 898
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль,	5 129 815	11 949 490
5.1		в том числе: в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	2 664 185	2 872 925
5.2		части расходов, не связанных с основной деятельностью	95	9 955
5.3		в части расходов социального характера	75 840	70 035
5.4		разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	2 301 920	8 598 770
5.5		убытки, не принимаемые для целей налогообложения	87 775	395 695
5.6		в части, превышающей законодательно установленные нормы	-	2 110
6		Постоянные налоговые активы (стр.7.1+7.2+7.3)*20%	(1 473 154)	(56 496)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль,	(7 365 770)	(282 480)
7.1		в том числе: не принимаемые для целей налогообложения	(7 051 245)	(43 385)
7.2		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(314 525)	(239 095)
7.3				

ПАО «Мосэнерго»

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

№ стр. отчета о		Наименование статьи/показателя	За 2017 год	За 2016 год
№	финансовых результатов			
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9x20%)	(2 390 542)	1 048 718
9		Временные вычитаемые разницы, в том числе:	(11 952 710)	5 243 590
9.1		убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа	-	-
9.2		прочие вычитаемые разницы	575 825	13 130
9.3		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	(12 508 805)	5 241 360
9.4		от реализации амортизируемого имущества	(19 730)	(10 900)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11x20%)	23 025	(1 134 408)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	115 125	(5 672 040)
11.1		разницы в амортизации основных средств	2 494 410	(5 476 320)
11.2		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	(1 349 990)	-
11.3		прочие налогооблагаемые разницы	(1 029 295)	(195 720)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5+стр.7+стр.9+стр.11)	16 961 830	29 941 569
13		Налог на прибыль (стр.2+стр.2.1+стр.3+стр.8+стр.10), в том числе:	(3 373 784)	(5 970 328)
	2410	текущий налог на прибыль	(4 204 989)	(5 026 017)
	2411	налог на прибыль прошлых лет	831 205	(944 311)
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(12 138)	(1 585 256)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1-стр.13-стр.14+стр.8-стр.10)	25 281 931	11 061 735

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 таблицы выше), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 таблицы выше), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 таблицы выше), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 таблицы выше) в 2017 и 2016 годах, представлены ниже (тыс. рублей):

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2017 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов	129 718	(2 520 260)	(2 390 542)
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	648 590	(12 601 300)	(11 952 710)
9.1	прочие вычитаемые разницы	648 590	(72 765)	575 825
9.2	в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	-	(12 508 805)	(12 508 805)
9.3	убыток от реализации амортизируемого имущества	-	(19 730)	(19 730)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 389 240)	1 412 265	23 025
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(6 946 200)	7 061 325	115 125
11.1	разницы в амортизации основных средств	(3 841 500)	6 335 910	2 494 410
11.2	разницы в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	(1 349 990)	-	(1 349 990)
11.3	прочие налогооблагаемые разницы	(1 754 710)	725 415	(1 029 295)

ПАО «Мосэнерго»

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

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2016 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов	3 336 889	(2 288 171)	1 048 718
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	16 684 444	(11 440 854)	5 243 590
9.1	прочие вычитаемые разницы	269 245	(256 115)	13 130
9.2	в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	16 403 954	(11 162 594)	5 241 360
9.3	убыток от реализации амортизируемого имущества	11 245	(22 145)	(10 900)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 888 496)	754 088	(1 134 408)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(9 442 479)	3 770 439	(5 672 040)
11.1	разницы в амортизации основных средств	(5 476 320)	-	(5 476 320)
11.2	разницы в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	(3 127 003)	3 127 003	-
11.3	прочие налогооблагаемые разницы	(839 156)	643 436	(195 720)

18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация, представленная в данном разделе, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» и приводится на основании данных бухгалтерского учета.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в течение 2017 года и 2016 года являются производство и реализация электрической энергии и мощности, а также производство и реализация тепловой энергии.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» и строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

	За 2017 год	За 2016 год
Выручка	196 825 166	190 341 625
Выручка от реализации электрической энергии	71 883 624	71 975 094
Выручка от реализации мощности	47 030 749	38 350 387
Выручка от реализации тепловой энергии	75 215 146	77 086 779
Выручка от реализации теплоносителя	1 304 654	1 160 481
Прочая выручка	1 390 993	1 768 884
Себестоимость	(162 996 236)	(165 383 751)
Себестоимость электроэнергии	(60 548 784)	(61 243 293)
Себестоимость мощности	(22 192 723)	(21 615 181)
Себестоимость теплоэнергии	(77 570 378)	(79 666 936)
Себестоимость теплоносителя	(1 548 633)	(1 471 444)
Прочая себестоимость	(1 135 718)	(1 386 897)

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 5660 раздела «Затраты на производство» пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

	За 2017 год	За 2016 год
Затраты на оплату труда, включая налоги	159 304	149 381
Консультационные услуги	32 280	84 193
Иные коммерческие расходы	3 027	2 311
Итого	194 611	235 885

19. Прочие доходы и расходы

Расшифровка по строке 2340 «Прочие доходы» и по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества представлена следующим образом (тыс. рублей):

ПАО «Мосэнерго»

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

	За 2017 год		За 2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	1 359 506	2 249 825	4 794 609	1 669 700
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	1 280 972	26 565	165 265	148 240
Доходы/расходы от операций с основными средствами	777 885	1 403 243	114 412	53 469
Продажа основных средств, оборудования и ТМЦ	621 339	245 820	395 338	248 247
Изменение резерва по сомнительным долгам	554 266	3 464 018	361 487	5 799 259
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	299 360	891 233	152 545	739 426
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	201 842	327 594	116 061	137 395
Продажа дебиторской задолженности	190 218	239 023	102 571	146 530
Страховое возмещение по чрезвычайным обстоятельствам	188 597	-	4 767	-
Изменение резерва под обеспечение ТМЦ	25 943	71 638	-	508 860
Излишки, выявленные при инвентаризации	13 558	-	168 129	-
Субсидии на покрытие убытков по теплоэнергии	10 017	-	77 711	-
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	5 820	26 130	4 603	12 055
Изменение оценочных обязательств	-	288 013	2 235	2 199 392
Движение финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц	-	20	2 791 602	2 519 031
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	-	98 540	-	-
Доходы/расходы от списания незавершенных капитальных вложений и товарно-материальных ценностей	-	465 525	-	686 499
Услуги кредитных организаций	-	2 421	-	2 630
Расходы социального характера	-	74 788	-	67 477
НДС не возмещаемый из бюджета	-	183 495	-	15 307
Списание недостач	-	-	-	385 723
Прочие налоги	-	23	-	24
Прочие	122 478	228 545	52 554	137 799
Итого	5 651 801	10 286 459	9 303 889	15 477 063

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2017 год и 2016 год, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва.

20. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении учитывались акции Общества, приобретенные по договору доверительного управления, и не принимались в расчет акции Общества, выкупленные у акционеров в результате присоединения ОАО «Мосэнерго Холдинг» и числящиеся на лицевом счете Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года.

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. рублей	25 281 931	11 061 735	6 411 025
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	39 609 130 249	39 609 130 249	39 609 130 249
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,6383	0,2793	0,1619

В 2017, 2016 и в 2015 годах Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

ПАО «Мосэнерго»

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

21. Дочерние и зависимые общества

Крупнейшие дочерние общества ПАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2017 года, %	Доля участия на 31 декабря 2016 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2017 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2017 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2017 год, тыс. рублей
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	100	100	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Ремонт, монтаж, техобслужив. энергооборудования	223 499	57 132	-
ООО «МЭП»	100	-	г. Москва, ул. Спартаковская, дом 2А, стр. 2	Деятельность в обл. архитектуры, связан. с созданием архитектурного объекта	464 481	1 449	-

Крупнейшие зависимые общества ПАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2017 года, %	Доля участия на 31 декабря 2016 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2017 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2017 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2017 год, тыс. рублей
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	22,51	22,51	г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, корп. 3	Производство, передача и распределение т/э	5 386 028	(967 824)	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	33,30	33,30	Московская область, Красногорский район, 26 км	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	*	*	92 907

* На дату подписания бухгалтерской отчетности информация отсутствует.

Дополнительная информация по дочерним и зависимым компаниям Общества представлена в разделе 3 «Долгосрочные финансовые вложения» и разделе 8 «Краткосрочные финансовые вложения».

22. Связанные стороны

С апреля 2009 года контролирующим акционером Общества является ООО «Газпром энергохолдинг» - 100% дочернее общество ПАО «Газпром». Таким образом, Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Прочими связанными сторонами Общества в течение 2017 года являлись члены Совета директоров, управляющая компания - ООО «Газпром энергохолдинг» и следующие юридические лица:

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ТЭЦ-29 Электросталь»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица, 15.11.2017 ликвидировано
ООО «ГРЭС-3 Электрогорск»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица, 27.11.2017 ликвидировано.
ООО «МЭП»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего

ПАО «Мосэнерго»

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

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
ООО «МЭП»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

При реализации электрической энергии (мощности) Общество не осуществляет операции по ценам выше установленных регулируемых тарифов (их предельных уровней) в случаях их наличия, а также действует в соответствии с Правилами оптового рынка и Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2004 № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации».

За 2017 год Общество реализовало электрическую энергию на «рынке на сутки вперед» и на «балансирующем рынке» на сумму 62 334 139 тыс. рублей (62 506 947 тыс. рублей за 2016 год). За 2017 год реализация мощности составила 47 030 749 тыс. рублей (38 350 387 тыс. рублей за 2016 год). Основная часть этих продаж была осуществлена по ценам, определяемым путем конкурентного отбора ценовых заявок покупателей и поставщиков в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.12.2010 N 1172 «Об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности».

Закупки продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Услуги по передаче теплоэнергии приобретались у ПАО «Московская объединённая энергетическая компания» в соответствии с тарифами, утвержденными Постановлением РЭК г. Москвы от 19.12.2007 № 87 и Протоколом ТЭК МО от 26.12.2007 №17.

Операции с организациями Группы Газпром и ее зависимыми компаниями

В отчетном году Общество продало электро- и теплоэнергию, оказало услуги по сдаче имущества в аренду, а также прочие услуги следующим организациям Группы Газпром и ее зависимым компаниям (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Выручка от продаж		
	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
ПАО «МОЭК»	69 696 879	66 420 799	48 969 342
ПАО «ОГК-2»	97 742	3 314 256	2 910 776
ПАО «Межрегионэнергосбыт»	2 257 462	2 227 529	886 853
ПАО «Гюменская энергосбытовая компания»	2 714 696	2 211 795	538 407
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	1 086 815	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	1 800 755	911 781	-
ПАО «Газпромнефть-МНПЗ»	627 624	543 139	578 451
ЗАО «Межрегионэнергострой»	-	1 223	26 488
Прочие	1 034 191	200 266	292 800
Итого	78 229 349	76 917 603	54 203 117

В отчетном году Обществу осуществляли поставку газа, оказали услуги по поставке продукции, услуги капитального характера, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром и ее зависимые компании (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	65 970 514	67 577 456	56 193 631
ПАО «МОЭК»	2 688 592	4 143 557	11 726 665
ООО «ППТК»	4 253 194	3 066 458	1 861 741
ООО «Газпром энергохолдинг»	154 546	1 222 894	4 332 324
ООО «Межрегионэнергострой»	30 207	454 588	5 599 493
Прочие	1 578 941	1 680 953	1 637 756
Итого	74 675 994	78 145 906	81 351 662

Данные по выручке и стоимости полученных товаров, работ, услуг приведены без НДС.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром и ее зависимыми компаниями составила (тыс. рублей):

ПАО «Мосэнерго»

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

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31	На 31	На 31	На 31	На 31	На 31
	декабря 2017 года	декабря 2016 года	декабря 2015 года	декабря 2017 года	декабря 2016 года	декабря 2015 года
ПАО «МОЭК»	18 282 269	24 375 798	24 186 668	474 733	156 816	4 441 400
ПАО «ОГК-2»	6 571 004	6 076 246	2 837 254	72	1 660	33
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	1 771 113	701 042	-	539	612	-
АО «Газпром энергоремонт»	1 365 000	1 365 000	2 440 000	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	817 965	-	1 822 875	-	1 572 716	-
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	294 513	239 112	49 040	-	-	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	246 317	248 737	-	-	-	-
ООО «ППТК»	46 966	2 835	3 546	381 842	638 926	415 553
ООО «Межрегионэнергострой»	-	2 746	151 371	-	305 037	1 168 961
ПАО «Газпром промгаз»	-	-	53 854	-	-	38 865
Прочие	438 679	379 565	202 295	111 766	146 435	101 483
Итого	29 833 826	33 151 970	31 697 863	968 952	2 822 202	6 166 298

Займы, предоставленные прочим зависимым компаниям Группы Газпром (тыс. рублей):

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
Задолженность на 1 января	11 760 389	11 958 063	7 128 108
Выдано в отчетном году, в т.ч.:	10 370 255	80 000	5 280 677
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	10 019 165	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	351 090	80 000	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	-	5 280 677
Возвращено в отчетном году, в т.ч.:	(278 665)	(277 674)	(450 722)
ООО «ОГК-Инвестпроект»	(259 500)	(277 674)	(450 722)
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	(19 165)	-	-
Задолженность на 31 декабря	21 851 979	11 760 389	11 958 063

Дополнительная информация по предоставленным займам представлена в разделе 3 «Долгосрочные финансовые вложения» и разделе 8 «Краткосрочные финансовые вложения».

Операции с дочерними компаниями Общества

В отчетном году Общество продавало электро- и теплоэнергию, оказывало услуги и реализовывало товары дочерним компаниям, указанным ниже (тыс. рублей):

	Выручка от продаж / Прочие доходы		
	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
ООО «ОГК-Инвестпроект»**	-	-	1 053 380
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»*	-	-	866 537
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	15 182	15 279	14 582
ООО «ГРЭС-3 Электрогорск»	7	-	-
ООО «ТЭЦ-29 Электросталь»	12	-	-
Итого	15 201	15 279	1 934 499

Обществу осуществляли поставки товаров, выполнили работы и оказали услуги дочерние компании, указанные ниже (тыс. рублей):

	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	495 731	497 238	276 516
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	-	-	91 244
ООО «МЭП»	16 969	-	-
ООО «ГРЭС-3 Электрогорск»	25	-	-
ООО «ТЭЦ-29 Электросталь»	25	-	-
Итого	512 750	497 238	367 760

Данные по выручке и стоимости полученных товаров, работ, услуг приведены без НДС, акцизов и экспортных пошлин.

ПАО «Мосэнерго»

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

Задолженность по расчетам с дочерними компаниями Общества составляет (тыс. рублей):

	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	73 115	148 156	120 196	46 215	47 111	28 447
ООО «МЭП»	102 953	-	-	8 401	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»*	-	-	512 319	-	-	39 651
ООО «ОГК-Инвестпроект»**	-	-	-	-	-	34
Итого	176 068	148 156	632 515	54 616	47 111	68 132

*Перешло в зависимое общество в декабре 2015 года.

**Перешло в зависимое общество в декабре 2015 года, выбыло в апреле 2016 года.

Займы, предоставленные дочерним компаниям Общества (тыс. рублей):

		За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
Задолженность на 1 января		-	-	-
Выдано в отчетном году	ООО «МЭП»	35 000	-	-
Возвращено в отчетном году	ООО «МЭП»	(35 000)	-	-
Задолженность на 31 декабря		-	-	-

Информация о денежных потоках Общества с организациями Группы Газпром, представленная в дополнение к «Отчету о движении денежных средств» (тыс. рублей):

№	Название строки	За 2017 год		За 2016 год	
		по Группы Газпром*	в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам**	по Группы Газпром	в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	75 919 013	78 817	62 203 091	724 306
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	75 910 742	78 817	62 145 974	723 905
4119	прочие поступления	8 271	-	57 117	401
4120	Платежи - всего поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	(69 415 293)	(386 822)	(66 047 037)	(429 025)
4121	услуги	(68 715 502)	(386 822)	(66 036 099)	(429 025)
4122	в связи с оплатой труда работников	-	-	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	-	-
4129	прочие платежи	(699 791)	-	(10 938)	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	6 503 720	(308 005)	(3 843 946)	295 281
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	1 293 262	1 438	1 115 779	60
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	28 822	-	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	10	10
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	259 500	-	227 674	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	1 004 940	1 438	838 095	50
4219	прочие поступления:	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(693 085)	(191 745)	(1 317 952)	(234 298)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(341 995)	(191 745)	(1 237 952)	(154 298)
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-
4223	в связи с приобр. долговых ценных бумаг (прав	(351 090)	-	(80 000)	(80 000)

ПАО «Мосэнерго»

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

№	Название строки	За 2017 год		За 2016 год	
		по организациям Группы Газпром*	в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам**	по организациям Группы Газпром	в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
	треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам				
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-
4229	прочие платежи	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	600 177	(190 307)	(202 173)	(234 238)
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(1 803 706)	-	(1 204 668)	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 803 706)	-	(1 204 668)	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других	-	-	-	-
4329	долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-
	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(1 803 706)	-	(1 204 668)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	5 300 191	(498 312)	(5 250 787)	61 043

*Под операциями с основным обществом понимаются операции с ПАО «Газпром».

**Под операциями с дочерними и зависимым обществами понимаются операции дочерними компаниями Общества, а также ООО «Ремонтпроект», которое является дочерним обществом ООО «МЭП» с долей владения 99%.

Суммы представлены без косвенных налогов.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, управляющую компанию – ООО «Газпром энергохолдинг». Список членов Совета директоров Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Суммы вознаграждений, выплаченные основному управленческому персоналу, классифицируются следующим образом (тыс. рублей):

	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	58 692	49 356	79 296
Страховые взносы	10 222	1 542	12 005
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения	-	-	13 849
Итого	68 914	50 898	105 150

В 2017, 2016 и 2015 годах Общество не начисляло долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2017 год составила 146 379 тыс. рублей (145 000 тыс. рублей за 2016 год).

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года задолженности перед основным управленческим персоналом нет.

23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в дополнение к разделу 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Налоговые органы при проведении контрольной работы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства, и, возможно, ими будут оспорен примененный Обществом порядок налогообложения, который ранее не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные суммы налогов, пени и штрафов. Кроме того, налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В настоящее время ПАО «Мосэнерго» оспаривает в судебном порядке результаты выездной налоговой проверки за налоговые периоды с 2011 года по 2013 год. На основании анализа судебной практики по налоговым спорам, в том числе с участием ПАО «Мосэнерго», в бухгалтерском учете признано оценочное обязательство по возможным налоговым последствиям за 2014-2017 гг. в размере 3 071 172 тыс. рублей.

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество является ответчиком в ряде незначительных арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

24. Выданные поручительства

Общество выступает поручителем за третьих лиц по договорам ипотеки на общую сумму:

- на 31 декабря 2017 года – 2 595 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 3 334 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 35 085 тыс. рублей.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

25. Управление финансовыми рисками

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

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

26. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно только в российских рублях, но при этом, в Обществе существует дебиторская задолженность в виде авансов выданных, за оборудование и кредиторская задолженность по заемным средствам, выраженные в валюте. Соответственно присутствует риск увеличения расходов Общества на операции по экономически необоснованным дополнительным конвертациям валюты. В связи с нестабильностью курса, его влияние на изменения показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостных показателях.

27. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае-июне 2018 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивидендов за 2017 год, рекомендуем к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле-мае 2018 года.

Руководитель организации

Главный бухгалтер

«01» марта 2018 г.

А.А. Бутко

Е.Ю. Новенькова

Всего пронумеровано и сброшюровано 54
штук листов

Президент ООО «ФБК»

Шапигузов С.М.

Руководитель задачи по выводу

Шакарпова Ж.Е.

