

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Публичного акционерного общества

энергетики и электрификации

«Мосэнерго»

за 2016 год

**МОСКВА
2017**

АКЦИОНЕРАМ**Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго»****СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ****Полное наименование:** Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго».**Сокращенное наименование:** ПАО «Мосэнерго».**Основной государственный регистрационный номер:** 1027700302420.**Место нахождения (адрес):** Российская Федерация, 119526, город Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3.**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ****Полное наименование:** Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».**Сокращенное наименование:** АО «АКГ «РБС».**Основной государственный регистрационный номер:** 1027739153430.**Место нахождения (адрес):** Российская Федерация, 127018, город Москва, улица Суцевский вал, дом 5, строение 3.**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:**

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ПАО «Мосэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго» за 2015 год и за 2014 год был проведен другими аудиторами:

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго» за 2015 год и за 2014 год был проведен другими аудиторами:

- по итогам аудита за 2015 год Обществом с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК») составлено немодифицированное аудиторское заключение от 01 марта 2016 года в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.
- По итогам аудита за 2014 год Закрытым акционерным обществом «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») составлено немодифицированное аудиторское заключение от 27 февраля 2015 года в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

«28» февраля 2017 г.

Ведущий аудитор
Департамента аудиторских услуг
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 12 от 09 января 2017 года
(кв. аттестат № 03-000300 от 01.08.2012
на неограниченный срок)



В. А. Чернавских



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 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

Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКОС _____
по ОКЕИ _____

Коды	
0710001	
31/12/2016	
00102798	
7705035012	
35.11.1	
1 22 47 / 16	
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1	7	13
2	Основные средства	1150	171 255 089	176 656 463	172 008 102
3	Финансовые вложения	1170	15 781 671	15 896 801	15 098 607
17	Отложенные налоговые активы	1180	2 579 434	1 530 716	1 325 610
5, 10	Прочие внеоборотные активы	1190	9 296 480	11 577 774	10 987 705
	Итого по разделу I	1100	198 912 675	205 661 761	199 420 037
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	9 541 485	8 363 510	7 639 762
6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	186 260	235 497	223 021
7	Дебиторская задолженность	1230	51 621 236	50 706 626	47 048 469
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 258 366	4 710 609	4 650 447
9, 14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 039 348	4 960 236	9 449 804
5, 10	Прочие оборотные активы	1260	1 100 064	846 946	338 378
	Итого по разделу II	1200	88 746 759	69 823 424	69 349 881
	БАЛАНС	1600	287 659 434	275 485 185	268 769 918
	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	60 317 698	60 584 328	62 737 417
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 185 353	54 185 353	54 185 350
11	Резервный капитал	1360	1 987 468	1 987 468	1 987 468
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	50 843 212	41 724 557	33 545 163
	Итого по разделу III	1300	206 212 266	197 360 241	191 333 933
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410	22 265 185	46 768 487	46 618 706
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 165 886	13 031 478	10 771 773
12	Прочие обязательства	1450	96 005	528 412	925 437
	Итого по разделу IV	1400	36 527 076	60 328 377	58 315 916
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	21 589 575	2 398 781	1 982 533
16	Кредиторская задолженность	1520	17 409 843	13 039 321	16 634 477
	Доходы будущих периодов	1530	111 474	164 097	102 639
23	Оценочные обязательства	1540	5 809 200	2 194 368	400 420
	Итого по разделу V	1500	44 920 092	17 796 567	19 120 069
	БАЛАНС	1700	287 659 434	275 485 185	268 769 918

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

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

"28" февраля 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2016 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.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 / 12 / 2016
ИНН	00102798
по ОКВЭД	7705035012
	35.11.1
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 год	За 2015 год
18	Выручка	2110	190 341 625	164 508 160
18	Себестоимость продаж	2120	(165 383 751)	(149 265 593)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 957 874	15 242 567
18	Коммерческие расходы	2210	(235 885)	(243 714)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	24 721 989	14 998 853
21	Доходы от участия в других организациях	2310	89 927	5
	Проценты к получению	2320	3 055 064	2 229 019
	Проценты к уплате	2330	(2 990 797)	(3 024 330)
19	Прочие доходы	2340	9 303 889	13 457 528
19	Прочие расходы	2350	(16 884 023)	(18 414 777)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 296 049	9 246 298
17	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(5 970 328)	(775 716)
	текущий налог на прибыль	2410	(5 026 017)	(789 317)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	(944 311)	13 601
	в т.ч. из стр. 2410 и 2411	2420	-	-
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 614 794	984 479
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 134 408)	(2 259 705)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 048 718	205 106
	Прочее	2460	(178 296)	(4 958)
20	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 061 735	6 411 025

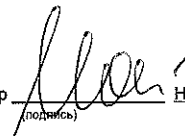
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 год	За 2015 год
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	34 147	11 371
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 095 882	6 422 396
20	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,2793	0,1619
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)



Бутко А.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)



Новенькова Е.Ю.
(расшифровка подписи)

"28" февраля 2017г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 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.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ/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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	39 749 360	(870 825)	116 922 767	1 987 468	33 545 163	191 333 933
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего,							
в том числе:	3210	-	-	3	-	6 422 396	6 422 399
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 411 025	6 411 025
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	-	-	3	-	11 371	11 374
Уменьшение капитала - всего,	3220	-	-	-	-	(396 091)	(396 091)
в том числе:	3221	-	-	-	-	(396 091)	(396 091)
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	(396 091)	(396 091)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(2 153 089)	X	2 153 089	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	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:	3310	-	-	-	-	11 095 882	11 095 882
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 061 735	11 061 735
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	-	-	-	-	34 147	34 147
Уменьшение капитала - всего,	3320	-	-	-	-	(2 243 857)	(2 243 857)
в том числе:	3321	-	-	-	-	(2 243 857)	(2 243 857)
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	(2 243 857)	(2 243 857)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(266 630)	X	266 630	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	39 749 360	(870 825)	114 503 051	1 987 468	50 843 212	206 212 266

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	191 333 933	6 411 025	(384 717)	197 360 241
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировки	3500	191 333 933	6 411 025	(384 717)	197 360 241
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	33 545 163	6 411 025	1 768 369	41 724 557
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировки	3501	33 545 163	6 411 025	1 768 369	41 724 557
добавочный капитал					
до корректировок	3402	116 922 767	-	(2 153 086)	114 769 681
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировки	3502	116 922 767	-	(2 153 086)	114 769 681
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 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Чистые активы	3 600	206 323 740	197 524 338	191 436 572

Руководитель

(подпись)

Бутко А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Новенькова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.**

Организация	ПАО "Мосэнерго"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2016
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика		по ОКПО	00102798
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	7705035012
Публичное акционерное общество/частная		по ОКВЭД	35.11.1
Единица измерения: тыс. руб.		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	185 287 694	151 984 452
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	180 244 318	147 340 272
прочие поступления	4119	5 043 376	4 644 180
Платежи - всего, в том числе:	4120	(153 941 754)	(136 600 365)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(132 393 647)	(117 668 563)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 750 308)	(6 602 375)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 986 385)	(3 019 044)
налога на прибыль организаций	4124	(2 252 575)	(1 618 083)
прочие платежи	4129	(9 558 839)	(7 692 300)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 345 940	15 384 087
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	4 701 090	6 761 713
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	212 423	2 577 335
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	1 111 588	3 094 661
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 034 110	1 018 717
прочие поступления	4219	1 260 756	71 000
Платежи - всего, в том числе:	4220	(26 713 534)	(24 406 981)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 494 104)	(18 567 109)
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	(15 136 298)	(2 950 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(22 184)
прочие платежи	4229	(1 433 132)	(2 867 688)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(22 012 444)	(17 645 268)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	-	1 551
другие поступления	4319	-	1 551
Платежи - всего, в том числе:	4320	(4 264 678)	(2 216 301)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 235 324)	(394 822)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 029 097)	(1 820 341)
прочие платежи	4329	(257)	(1 138)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 264 678)	(2 214 750)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 068 818	(4 475 931)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 960 236	9 449 804
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 039 348	4 960 236
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	10 294	(13 637)

Руководитель _____

(подпись)

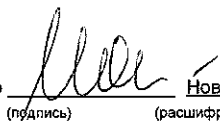


Бутко А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)



Новенькова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2017 г.

**Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2016 г.**

Организация	ГАО "Мосэнергo"	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		форма по ОКУД	0710005
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика		Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2016
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКПО	00102798
Публичное акционерное общество/частная		ИНН	7705035012
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	35.11.1
		по ОКПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
		по ОКЕИ	384

Организация	ГАО "Мосэнергo"
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	Изменения за период												
			На начало года		выбыло				переоценка				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	147	(140)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	147	(146)
	5110	за 2015 г.	147	(134)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	147	(140)
В том числе:															
	5101	за 2016 г.	147	(140)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	147	(146)
товарный знак	5111	за 2015 г.	147	(134)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	147	(140)

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	персональная стоимость	выбыло объектов	накопленная амортизация	численно амортизации	переклассификация	персональная стоимость	накопленная амортизация	персональная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	387 638 935	(243 524 262)	21 872 478	(3 282 168)	3 040 227	-	-	-	-	-	405 929 244	(255 453 176)
	5210	за 2015 г.	382 788 284	(236 701 350)	33 303 445	(8 468 794)	7 290 602	-	-	-	-	-	387 638 935	(243 524 262)
здания и сооружения	5201	за 2016 г.	165 040 284	(88 193 433)	6 575 260	(1 531 124)	1 319 604	-	-	-	-	-	170 084 420	(91 628 682)
	5211	за 2015 г.	158 246 235	(80 410 137)	14 573 328	(7 782 735)	6 615 001	-	-	-	-	-	165 040 284	(88 193 433)
машины и оборудование	5203	за 2016 г.	221 683 971	(154 574 682)	14 919 102	(1 701 321)	1 672 629	-	-	-	-	-	234 881 752	(163 036 648)
	5213	за 2015 г.	203 686 630	(145 594 055)	18 562 092	(551 299)	546 287	-	-	-	-	-	221 683 971	(154 574 682)
транспортные средства	5204	за 2016 г.	484 794	(431 601)	22 494	(40 914)	39 290	-	-	-	-	-	476 374	(410 755)
	5214	за 2015 г.	476 738	(424 262)	144 518	(128 462)	123 360	-	-	-	-	-	484 794	(431 601)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2016 г.	384 314	(282 811)	17 491	(8 423)	8 317	-	-	-	-	-	393 382	(343 741)
	5215	за 2015 г.	360 442	(242 640)	29 154	(5 282)	4 918	-	-	-	-	-	364 314	(282 811)
прочие ОС	5206	за 2016 г.	55 486	(31 455)	38 131	(387)	387	-	-	-	-	-	68 230	(33 349)
	5216	за 2015 г.	56 149	(30 256)	353	(1 016)	1 016	-	-	-	-	-	55 486	(31 455)
земельные участки	5207	за 2016 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-
	5217	за 2015 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	32 541 790	17 205 047	(21 563 373)	(6 724 741)	20 779 021
	5250	за 2015 г.	45 913 188	23 414 625	(33 180 061)	(3 595 942)	32 541 790
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 2016 г.	30 240 581	11 591 901	(21 563 373)	(2 208)	19 246 201
	5251	за 2015 г.	43 899 277	19 591 578	(33 190 061)	(60 213)	30 240 581
оборудование к установке	5242	за 2016 г.	2 301 209	5 954 146	-	(6 722 535)	1 632 820
	5252	за 2015 г.	2 013 891	3 823 047	-	(3 635 729)	2 301 209

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

Наименование показателя	код строки	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличения стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 666 896	3 690 825
в том числе:			
задания и сооружения	5261	181 749	342 916
машины и оборудование	5263	2 121 747	2 522 247
прочие	5265	363 400	825 662
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(4 988)	(2 830)
в том числе:			
здания и сооружения	5271	(90)	-
машины и оборудование	5273	-	-
прочие	5275	(4 898)	(2 830)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 454 453	5 110 302	8 288 569
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	180
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	73 065 697	72 703 956	62 773 302
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 184 574	584 034	1 086 413
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	94 723	94 723	73 898

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код строки	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		периодическая стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	15 898 801	-	2 492 504	(2 607 634)	-	-	15 781 671	-	
инвестиции,	5311	16 134 638	(1 036 031)	7 655 679	(7 893 516)	-	-	15 898 801	-	
в том числе:	5312	7 737 688	(1 036 031)	3 900 369	(6 336 671)	-	-	5 218 637	-	
инвестиции в дочерние общества	53021	683 060	-	-	(2 259)	-	-	680 801	-	
инвестиции в зависимые общества	53022	7 019 731	(1 036 031)	-	(6 336 671)	-	-	683 060	-	
инвестиции в другие организации	53023	6 945 972	-	3 796 768	(2 511 737)	-	-	4 434 235	-	
прочие долгосрочные финансовые вложения,	5303	3 149 204	-	103 601	(5 035)	-	-	6 945 972	-	
в том числе:	53031	109 636	-	2 492 504	(87 674)	-	-	108 636	-	
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53131	5 035	-	3 755 310	(1 303 226)	-	-	2 645	-	
векселя третьих лиц	53032	8 159 133	-	-	(929)	-	-	8 159 133	-	
долгосрочные депозиты	53033	257 193	-	-	(253 619)	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	53133	4 710 609	-	15 776 192	(4 155 383)	-	(73 052)	16 258 366	-	
в том числе:	5305	4 650 447	-	5 442 202	(5 410 439)	-	28 399	4 710 609	-	
займы предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5306	3 802 504	-	-	(2 602 504)	-	-	1 200 000	-	
прочие краткосрочные финансовые вложения,	5317	1 424 633	-	4 150 000	(1 772 129)	-	-	3 802 504	-	
в том числе:	53071	908 105	-	1 292 202	(1 552 879)	-	(73 052)	15 058 368	-	
краткосрочные депозиты	53072	3 225 814	-	15 775 263	(1 255 047)	-	(73 052)	908 105	-	
векселя третьих лиц	53172	609 345	-	994 371	(3 112 962)	-	28 399	15 056 509	-	
Финансовых вложений - итого	5310	20 607 410	(1 036 031)	13 097 881	(13 303 955)	-	28 399	32 040 037	1 036 031	
		20 785 085						20 607 410		

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	8 363 510	-	113 917 743	(112 230 908)	-	-	-	10 050 345	-
	5420	за 2015 г.	7 639 762	-	389 521 373	(388 797 625)	-	-	-	8 363 510	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	8 336 409	-	113 917 743	(112 230 908)	(508 860)	-	-	10 023 244	(508 860)
	5421	за 2015 г.	7 606 192	-	97 615 675	(96 983 459)	-	-	-	8 336 409	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	144 988 188	(144 988 188)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	146 841 536	(146 841 536)	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2016 г.	27 101	-	-	-	-	-	-	27 101	-
	5425	за 2015 г.	33 570	-	75 974	(82 443)	-	-	-	27 101	-

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

Наименование показателя	код строки	На начало года				Изменения за период				На конец периода						
		учтенная по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	в результате поступления		выбыло		Перевод задолженности исходя из срочности погашения		уценка по условиям договора	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
		за 2016 г.	за 2015 г.			в результате начисления процентов, штрафов и иных начислений	исчисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списаные за счет резерва				уценка по условиям договора	уценка по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	5 521 321	10 012 893	-	3 274 129	727 385	(2 619 565)	(2 619 565)	(2 619 565)	(2 619 565)	(2 619 565)	(2 619 565)	(2 619 565)	-	3 944 771	3 944 771
в том числе:	5521	10 012 893	10 012 893	-	3 274 129	1 550 469	(10 081 570)	(10 081 570)	(10 081 570)	(10 081 570)	(10 081 570)	(10 081 570)	(10 081 570)	(2 452 610)	3 521 321	3 521 321
покупатели и заказчики	5502	2 815 611	2 815 611	-	2 784 389	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 815 611)	2 784 389	2 784 389
авансы выданные, в том числе авансы, выданные на капитальное строительство	5503	2 697 949	489 740	-	489 740	399 580	(2 619 565)	(2 619 565)	(2 619 565)	(2 619 565)	(2 619 565)	(2 619 565)	(2 619 565)	(7 976)	957 714	957 714
прочие дебиторы	5504	17 761	17 761	-	3 088	13 993	-	-	-	-	-	-	-	(142 869)	202 668	202 668
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	55 018 494	50 695 512	(7 145 240)	231 080 478	3 421 385	(215 487 460)	(944)	(944)	(215 229)	361 487	(215 229)	(215 229)	2 958 509	80 785 234	80 785 234
в том числе:	5530	50 598 815	50 598 815	(5 990 333)	188 787 281	2 504 542	(198 823 777)	(94 044)	(94 044)	(198 823 777)	307 554	(93 630)	(93 630)	2 452 610	55 018 494	55 018 494
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	44 905 332	44 905 332	(4 409 700)	225 235 931	411	(224 230 503)	-	-	(224 230 503)	338 241	(161 395)	(161 395)	2 815 611	51 379 371	51 379 371
авансы выданные	5512	3 567 409	3 567 409	-	1 487 235	444 952	(3 191 565)	(590)	(590)	(3 191 565)	286 488	(380 076)	(380 076)	2 440 000	47 719 317	47 719 317
прочие дебиторы	5514	1 915 068	1 915 068	(1 736 446)	4 287 312	32 000	(691 837)	(2 116)	(2 116)	(691 837)	-	-	-	7 975	3 567 409	3 567 409
Дебиторская задолженность - всего	5540	60 539 815	60 539 815	(9 990 333)	234 354 607	4 065 011	(234 117 015)	(944)	(944)	(234 117 015)	307 554	(93 630)	(93 630)	5 393 530	60 539 815	60 539 815

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	19 469 827	7 101 744	15 685 517	6 540 277	12 766 537	6 776 204
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	13 669 027	3 333 052	12 100 449	6 694 655	10 376 528	5 966 828
авансы выданные	5542	1 034 528	1 034 528	1 375 875	1 375 875	13 157	13 157
прочие	5543	4 766 272	2 734 164	2 209 193	469 747	2 376 852	796 219

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код строки	Период	Сотопак на начало года	Изменения за период					перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Сотопак на конец периода
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	в результате			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5651	за 2016 г.	528 412	99 250	40	(262)	-	(925 437)	96 005	
в том числе:	5571	за 2015 г.	925 437	3 348	30	(197)	-	(400 206)	528 412	
поставщики и подрядчики	5552	за 2016 г.	2 903	92 361	-	-	-	-	95 264	
авансы полученные	5575	за 2015 г.	2 047	2 903	40	(262)	-	(1 975)	2 903	
прочие	5576	за 2016 г.	523 462	445	30	(197)	-	(400 206)	2 047	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	13 039 321	233 932 762	2 599 010	(232 682 084)	(4 603)	525 437	17 409 843	
в том числе:	5560	за 2015 г.	16 534 477	220 691 927	833 892	(225 460 457)	(60 724)	400 206	13 039 321	
поставщики и подрядчики	5561	за 2016 г.	10 229 693	176 187 144	88	(177 814 381)	-	-	8 602 544	
зарплата	5563	за 2015 г.	13 541 019	175 910 015	429	(179 165 418)	(66 352)	-	10 229 693	
задолженность перед персоналом по зарплате	5563	за 2015 г.	7	7 747 724	-	(7 747 365)	-	-	361	
задолженность перед государством	5564	за 2016 г.	141 246	2 065 168	-	(2 073 221)	-	-	133 213	
задолженность перед государственными фондами	5564	за 2015 г.	79 224	1 988 939	1	(1 926 918)	-	-	141 246	
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2016 г.	1 422 804	43 884 524	168 605	(38 264 213)	-	-	7 009 714	
авансы полученные	5568	за 2015 г.	1 631 284	33 334 299	12	(33 542 791)	-	-	1 422 804	
задолженность по налогам и сборам	5568	за 2016 г.	1 169 535	80 391	38 967	(262 348)	(1 816)	1 975	1 026 704	
авансы полученные	5567	за 2015 г.	1 274 512	793 843	237 008	(1 638 053)	(1 981)	400 206	1 169 535	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2016 г.	36 229	2 243 857	2 243 857	(2 275 130)	-	-	4 988	
прочие кредиторы	5567	за 2015 г.	50 967	396 091	396 091	(408 880)	(1 949)	-	36 229	
всего	5560	за 2016 г.	43 814	4 167 791	148 493	(4 245 422)	(2 787)	523 462	635 351	
в том числе:	5560	за 2015 г.	57 464	1 066 469	200 351	(1 280 028)	(442)	-	43 814	
Кредиторская задолженность - всего	5570	за 2016 г.	13 567 733	234 026 012	2 599 050	(232 682 344)	(4 603)	-	17 505 848	
в том числе:	5570	за 2015 г.	17 569 914	220 692 275	833 922	(225 460 654)	(60 724)	-	13 567 733	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5580	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
прочие расчеты	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2016 г.	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	135 248 368	120 483 575	120 483 575
Расходы на оплату труда	5620	7 554 300	7 427 137	7 427 137
Отчисления на социальные нужды	5630	2 047 203	1 974 806	1 974 806
Амортизация	5640	14 964 609	14 087 905	14 087 905
Прочие затраты	5650	5 807 156	5 535 854	5 535 854
Итого по элементам	5660	165 619 636	149 509 307	149 509 307
Изменение остатков				
Прирост (-)	5670	(162 525 410)	(146 841 536)	(146 841 536)
прожектированная готовая продукция	5671	(162 525 410)	(146 841 536)	(146 841 536)
др. счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-	-
Уменьшение (+)	5680	162 525 410	146 841 536	146 841 536
продажа готовой продукции	5681	162 525 410	146 841 536	146 841 536
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+))	5690	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	165 619 636	149 509 307	149 509 307

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 194 368	4 419 171	(802 104)	(2 235)	5 809 200
в том числе:						
оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	402 449	812 818	(802 104)	(2 235)	410 928
оценочное обязательство по выездной налоговой проверке	5702	1 791 919	3 606 353	-	-	5 398 272

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего:	5800	2 183 542	1 913 556	693 721
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге, из него:	5802	16 581	16 581	20 463
объекты основных средств	5803	-	-	-
прочие	5804	16 581	16 581	20 463
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	35 085	35 085	65 046

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2016 г.				за 2015 г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	76 793	-	-	312 958	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	76 793	-	-	312 958	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Мосэнерго»
за 2016 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 2016 году от основных видов деятельности, перечисленных выше, составляет 98,46% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (98,15% за 2015 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 ММВБ-РТС».

По состоянию на 31 декабря 2016 года акции Общества распределены следующим образом:

- в собственности ООО «Газпром энергохолдинг» 53,498%;
- в собственности Департамента городского имущества города Москвы 26,446%;
- в собственности прочих юридических лиц и номинальных держателей 16,840%;
- в собственности физических лиц 2,863%;
- собственные акции, выкупленные у акционеров 0,353%.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных филиалов:

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
ГЭС-1 им. П.Г. Смидовича	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 2016 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

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 2016 года в состав органов управления входили:

Совет директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго»
Березин Андрей Юрьевич	Начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы
Бондаренко Глеб Валериевич	Заместитель руководителя департамента городского имущества Москвы
Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер»
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ПАО «Газпром»
Долин Юрий Ефимович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг»
Душко Александр Павлович	Заместитель начальника Финансово-экономического департамента ПАО «Газпром»
Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром»
Ливинский Павел Анатольевич	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ПАО «Газпром»
Погребенко Владимир Игоревич	Генеральный директор ПАО «ВДНХ»
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ПАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике 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 на момент избрания в Ревизионную комиссию ПАО «Мосэнерго»
Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг».
Кленин Михаил Валерьевич	Начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы
Котляр Анатолий Анатольевич	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Миронова Маргарита Ивановна	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Салехов Марат Хасанович	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления ПАО «Газпром»

Едиличный 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.

ПАО «Мосэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

После проведения годового Общего собрания акционеров 31 мая 2016 года в состав органов управления входят:

- Совет директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет 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»
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 по управлению имуществом и корпоративным отношениям ПАО «Газпром»
Пятницев Валерий Геннадьевич	Директор Департамента стратегических инвестиций ГК «Регион»
Рюмин Андрей Валерьевич	Независимый директор
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ПАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике 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 на момент избрания в Ревизионную комиссию 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»

- Коллегиальный исполнительный орган

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен Уставом Общества, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 31 мая 2016 года.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 7 892 человека в 2016 году (7 923 человека и 7 534 человека в 2015 и 2014 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 2013 года № 582 (с изменениями в ред. Приказов Общества от 27 октября 2014 года № 383-2 и от 31 декабря 2015 года № 488). Указанная политика в своих основных аспектах не противоречит Положению по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденному приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2015 года № 824.

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 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Доллар США	60,6569	72,8827	56,2584
Евро	63,8111	79,6972	68,3427

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

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. 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.

В составе финансовых вложений учитываются беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях ускорения расчетов с контрагентами. Таким образом, они способны опосредованно приносить экономические выгоды Обществу.

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 течении 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 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 займодавцу 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 2016 – 2017 года существенных изменений внесено не было.

20. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Корректировок сравнительных данных предшествующих отчетных периодов в отчетном периоде не производилось.

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 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)

	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)
За 2014 год				
Выручка сегмента	92 165 714	63 914 306	2 739 775	158 819 795
Прибыль (убыток) сегмента	15 791 829	(5 810 521)	174 820	10 156 128
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(19 764 535)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	12 883 070
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(6 043 641)	(4 357 152)	(1 222 535)	(11 623 327)
Иные расходы сегмента	(722 135)	(1 558 638)	X	(2 280 773)

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 2016 году составили 0 тыс. рублей (в 2015 году и 2014 году 22 184 тыс. рублей и 77 047 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 2016 г. существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, определенной на основании последней переоценки. Таким образом, проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2016 года признано нецелесообразным. Предыдущая переоценка основных средств производилась на 31 декабря 2012 года.

ПАО «Мосэнерго»

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

Аренда

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Получены в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства	1 463 842	2 438 323	4 920 367
Возвращены арендодателю арендованные основные средства без намерения повторной аренды по стоимости, указанной в договоре аренды	804 846	2 539 159	3 924 343
Получены в лизинг основные средства	-	-	-
Возвращены лизингодателю полученные ранее основные средства	-	-	3 296
Получены из лизинга основные средства	4 977	124 099	-

За имущество, полученное по договору лизинга, с 1 января 2016 года до конца действия договора Обществом должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 257 тыс. рублей (с 1 января 2015 года – 1 804 тыс. рублей, с 1 января 2014 года – 34 248 тыс. рублей), в том числе за 2016 год было выплачено 257 тыс. рублей (за 2015 год – 1 343 тыс. рублей, за 2014 год – 32 444 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 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Основные средства, право собственности на которые зарегистрировано	69 656 253	57 965 557	56 922 108
Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано	4 391 532	14 229 589	7 479 189
Итого	74 047 785	72 195 146	64 401 297

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, 69 км общей стоимостью:

- в 2016 году – 448 509 тыс. рублей;
- в 2015 году – 494 019 тыс. рублей;
- в 2014 году – 1 445 178 тыс. рублей.

Ограничение права использования

По состоянию на 31 декабря 2016 года, на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2014 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 2016 года		На 31 декабря 2015 года		На 31 декабря 2014 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	680 801	-	683 060	-	5 983 700	(1 036 031)
ООО «ЦРМЗ»	680 771	-	680 771	-	680 771	-
АО «Энергоинвест-МЭ»	-	-	2 249	-	2 249	-
ООО «ГРЭС-3 Электрогорск»	10	-	10	-	10	-

ПАО «Мосэнерго»

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

ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	10	-	10	-	10	-
ООО «ТЭЦ-29 Электросталь»	10	-	10	-	10	-
ООО «ТСК-Новая Москва»	-	-	10	-	10	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	-	-	-	5 051 640	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	-	-	-	-	249 000	(1 036 031)
Инвестиции в зависимые общества	4 434 235	-	6 945 972	-	3 149 204	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	3 149 204	-	3 149 204	-	3 149 204	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	-	2 511 737	-	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	1 285 031	-	1 285 031	-	-	-
Инвестиции в другие организации	103 601	-	108 636	-	5 035	-
ООО «Инженерно-технический центр»	103 601	-	103 601	-	-	-
прочие	-	-	5 035	-	5 035	-
Займы выданные	10 560 389	-	8 155 559	-	5 703 475	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	10 480 389	-	8 155 559	-	4 503 475	-
ООО «ТЭР-Москва»	-	-	-	-	1 200 000	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	80 000	-	-	-	-	-
Векселя*	2 645	-	3 574	-	257 193	-
ПАО «Ульяновскэнерго»	2 645	-	3 574	-	4 502	-
ПАО «АБ Россия»	-	-	-	-	109 630	-
ПАО «Банк ВТБ»	-	-	-	-	82 658	-
ПАО «Газпромбанк»	-	-	-	-	60 403	-
Итого:	15 781 671	-	15 896 801	-	15 098 607	(1 036 031)

*Указанные векселя являются беспроцентными.

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 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 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 4 апреля 2016 года № 13 Общество реализовало долю в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект», составляющую 45%, путем заключения договора купли-продажи с ПАО «ОГК-2».

На основании решения Совета директоров от 30 мая 2016 года № 18 Общество:

- одобрило изменение доли участия в уставном капитале ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» с 25,61% до 22,51% в связи с внесением ПАО «МОЭК» имущества в качестве вклада в уставной капитал ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»;
- реализовало долю в уставном капитале ООО «ТСК-Новая Москва», составляющую 100%, путем заключения договора купли-продажи с ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»;
- одобрило прекращение участия в уставном капитале ПАО «САК «ЭНЕРГОГАРАНТ» и ЗАО ИК «ЭНЕРГОГАРАНТ-ИНВЕСТ Лтд» путем реализации акций на аукционе.

На основании решения Совета директоров от 30 июня 2016 года № 20 Общество одобрило прекращение участия в уставном капитале АО «Энергоинвест-МЭ» путем реализации акций.

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года Общество не создавало резерв на сумму снижения стоимости материалов, так как основной объем товарно-материальных ценностей, находящийся без движения на указанные даты, относился к аварийному запасу.

По состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 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):

	<u>На 31 декабря 2016 года</u>		<u>На 31 декабря 2015 года</u>		<u>На 31 декабря 2014 года</u>	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на технологическое присоединение мощностей	7 905 013	632 693	8 768 570	379 877	3 321 543	196 815
Затраты на сервисное обслуживание энергоблоков с межсервисным интервалом работ более 12 месяцев	554 714	249 565	-	-	-	-
Затраты на приобретение программного обеспечения	112 732	159 008	119 718	45 712	104 535	46 894
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	1 059	485	1 537	487	2 024	717
Расходы, связанные с реализацией имущества	-	-	-	-	-	3 424
Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	103
Прочие	1 976	-	-	-	-	-
Итого	8 575 494	1 041 751	8 889 825	426 076	3 428 102	247 953

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 2016 года – 167 632 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 212 831 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 193 403 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 2016 года – 2 554 199 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 3 567 409 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 1 624 063 тыс. рублей.

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

- на 31 декабря 2016 года – 374 707 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 596 350 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 200 324 тыс. рублей.

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

	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Долгосрочная дебиторская задолженность	202 668	17 761	5 315
Расчеты по процентам начисленным	200 103	13 993	
Ссуды на приобретение жилья сотрудникам	398	680	5 315
Прочая	2 167	3 088	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5 035 584	1 992 323	2 482 459
Переплата по налогам и сборам	2 779 850	737 613	35 351
Расчеты по процентам начисленным	675 507	31 509	303 398
Расчеты по субсидиям	560 736	606 494	1 190 746
Приобретенная дебиторская задолженность по договорам переуступки прав требования	447 976	438 285	507 669
Расчеты по санкциям и претензиям	182 573	154 237	132 850
Договоры солидарной ответственности	-	-	100 000
Прочая	388 942	24 184	212 445
Итого прочая дебиторская задолженность	5 238 252	2 010 084	2 487 774

По состоянию на 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 2016 года – 12 367 783 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 7 145 240 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 5 990 333 тыс. рублей.

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 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Векселя	1 857	298 760	526 277
Прочие краткосрочные финансовые вложения			
Депозитные вклады краткосрочные	15 056 509	609 345	2 699 537
Заем выданный	1 200 000	3 802 504	1 424 633
Итого	16 258 366	4 710 609	4 650 447

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

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 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 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Денежные средства	277 948	196 736	812 804
Средства в кассе	739	968	1 595
Средства на расчетных счетах	277 209	155 199	811 063
Средства на валютных счетах	-	40 569	146
Денежные эквиваленты	9 761 400	4 763 500	8 637 000
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	9 761 400	4 763 500	8 637 000
Итого	10 039 348	4 960 236	9 449 804

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 722 844 тыс. рублей за 2016 год и 150 851 тыс. рублей за 2015 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 2016 год	За 2015 год
Косвенные налоги по текущей деятельности	3 106 814	1 155 314
Выручка от продажи дебиторской задолженности	102 571	426 475
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	128 067	177 733
Возврат налогов, таможенных платежей	53 857	175 452

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 2016 год	За 2015 год
--	-------------	-------------

На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	3 345 799	2 584 694
На выдачу авансов	1 037 898	2 285 005
На отчисления в государственные внебюджетные фонды	1 968 332	1 827 438
На таможенные платежи	-	1 046

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 204 176 тыс. рублей за 2016 год и 2 488 829 тыс. рублей за 2015 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 2016 года		На 31 декабря 2015 года		На 31 декабря 2014 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Авансы, используемые для создания внеоборотных активов	720 986	-	2 687 949	-	7 559 603	-
Расходы будущих периодов (см. п. 5)	8 575 494	1 041 751	8 889 825	426 076	3 428 102	247 953
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	58 313	-	420 870	-	90 425
Итого	9 296 480	1 100 064	11 577 774	846 946	10 987 705	338 378

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

- на 31 декабря 2016 года – 129 778 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 483 831 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 1 359 090 тыс. рублей.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 штук (39 749 359 700 штук по состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года) номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены, за исключением собственных акций, выкупленных у акционеров. В течение 2016, 2015 и 2014 годов величина уставного капитала не изменялась.

Распределение обыкновенных акций Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2015 года		На 31 декабря 2014 года	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
Юридические лица	38 470 951 807	38 470 952	38 431 099 128	38 431 099	38 391 899 659	38 391 900
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	6 693 834 651	6 693 835	6 653 981 972	6 653 982	6 614 782 503	6 614 783
Физические лица	1 138 178 442	1 138 178	1 178 031 121	1 178 031	1 217 230 590	1 217 230
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 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года у Общества числилась 140 229 451 акция на сумму 870 825 тыс. рублей.

Дивиденды

В июне 2015 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2014 года в размере 0,01 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 396 091 тыс. рублей.

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.

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

- на 31 декабря 2016 года – 4 956 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 36 229 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 50 967 тыс. рублей.

Добавочный капитал

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

	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Переоценка внеоборотных активов	60 317 698	60 584 328	62 737 417
Эмиссионный доход	49 220 000	49 220 000	49 220 000
Прочее	4 965 353	4 965 353	4 965 350
Итого	114 503 051	114 769 681	116 922 767

Уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2016 году на сумму 266 630 тыс. рублей связано с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль Общества (в 2015 году и 2014 году на сумму 2 153 089 тыс. рублей и 1 927 361 тыс. рублей, соответственно).

Резервный капитал

В 2016, 2015 и 2014 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 2016 года – 875 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 2 415 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 401 975 тыс. рублей.

Так же в данной строке в на 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 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 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Долгосрочные кредиты			22 265 185	46 768 487	46 513 415
ПАО «Сбербанк России»	2018	рубли	3 750 000	23 500 000	23 500 000
ПАО «Банк ВТБ»	2018	рубли	8 250 000	8 250 000	8 250 000
Credit Agricол CIB Deutschland	2024	евро	5 134 168	7 328 395	7 069 852
BNP PARIBAS	2022	евро	5 131 017	7 690 092	7 693 563
Краткосрочные кредиты (включая текущую часть долгосрочных кредитов)			21 589 575	2 290 325	1 979 392
BNP PARIBAS	2017	евро	1 044 847	1 312 677	1 132 228
Credit Agricол CIB Deutschland	2017	евро	733 734	916 487	786 003
ПАО «Сбербанк России»	2017	рубли	19 810 994	61 161	61 161

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 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Кредиты полученные	-	-	34 450 000
Кредиты погашенные	1 923 806	1 820 341	11 695 264
Проценты погашенные по кредитам	2 982 061	3 032 578	2 496 147
Увеличение кредитов на сальдированный эффект от пересчета операций, выраженных в иностранной валюте	(3 287 816)	2 381 097	5 978 517
Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов	-	-	-

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 отчетном периоде.

Процентные ставки по кредитам составляли (%):

	2016 год	2015 год	2014 год
По долгосрочным кредитам	от 1,729 до 8,14	от 1,91 до 8,73	от 2,12 до 8,73
По краткосрочным кредитам	от 1,729 до 8,73	от 1,91 до 2,123	от 2,12 до 2,44

Займы

Займы Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта займа	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Долгосрочные займы			-	105 291	105 291
Облигационный заем (серия 02)	2016	рубли	-	105 291	105 291
Краткосрочные займы (включая текущую часть долгосрочных займов)			-	108 456	3 141
Облигационный заем (серия 02)	2016	рубли	-	108 456	3 141

ПАО «Мосэнерго»

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

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Займы полученные	-	-	-
Займы погашенные	105 291	-	5 000 000
Проценты погашенные по займам	4 324	8 650	442 283

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, за 2016 год, 2015 год и 2014 годы отсутствуют.

Процентные ставки по займам составляли (%):

	2016 год	2015 год	2014 год
По долгосрочным займам	-	-	от 1,0 до 8,7
По краткосрочным займам	от 1,0 до 8,25	от 1,0 до 8,25	от 1,0 до 8,25

По состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 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):

	2016 год	2015 год	2014 год
ПАО «Газпромбанк»			
Размещено на депозитных счетах	165 770 300	86 784 874	70 734 727
Возвращено с депозитных счетов	162 673 400	83 187 651	70 267 450
Остаток на депозитных счетах на конец года	7 161 400	4 064 500	467 277
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	651 575	175 324	195 312
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»			
Размещено на депозитных счетах	38 633 440	1 563 860	19 313 064
Возвращено с депозитных счетов	39 171 001	7 445 502	12 950 527
Остаток на депозитных счетах на конец года	56 298	593 860	6 475 502
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	15 300	81 032	56 783
ПАО «БАНК ВТБ»			
Размещено на депозитных счетах	60 518 200	168 362 985	67 108 513
Возвращено с депозитных счетов	58 617 200	169 663 985	65 108 513
Остаток на депозитных счетах на конец года	2 600 000	699 000	2 000 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	258 747	441 737	507 861
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ»			
Размещено на депозитных счетах	20 802 600	7 252 000	13 949 500
Возвращено с депозитных счетов	5 802 600	7 252 000	13 949 500
Остаток на депозитных счетах на конец года	15 000 000	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	146 481	80 101	13 595
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	5 438 000
Возвращено с депозитных счетов	-	6 985 900	3 107 000
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	2 331 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	33 045	6 545

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

ПАО «Мосэнерго»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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

По состоянию на 31 декабря 2016 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»	заем	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 2016 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 «Мосэнерго»

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

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	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
«Газпромбанк» (АО)	аванс	1 383 890	1 505 171	584 746
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	аванс	418 680	353 159	-
«Сбербанк России» (ПАО)	аванс	344 146	-	-
ING Bank NV	аванс	20 395	30 895	41 395
АКБ "ПРОМИНВЕСТБАНК" (ПАО)	аванс	9 850	-	-
«СДМ-Банк» (ПАО)	аванс	-	7 750	-
Siemens Financial Services GmbH	аванс	-	-	47 117
прочие		16 581	16 581	20 463
Итого:		2 193 542	1 913 556	693 721

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 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Авансы полученные	1 023 704	1 165 535	1 274 512
Департамент имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство	523 462	-	-
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	4 956	36 229	50 967
Прочие кредиторы	111 889	43 814	57 464
Итого	1 664 011	1 245 578	1 382 943

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

- на 31 декабря 2016 года – 151 220 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 176 787 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 194 217 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 предшествовавшим 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):

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год			За 2015 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	9 303 889	-	9 303 889	13 457 528	-	13 457 528
2350	Прочие расходы	(16 884 023)	-	(16 884 023)	(18 414 777)	-	(18 414 777)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 296 049	-	17 296 049	9 246 298	-	9 246 298
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3 452 915	-	3 452 915	1 849 260	-	1 849 260
2450	Изменение отложенных налоговых активов	1 048 718	-	1 048 718	205 106	-	205 106
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 134 408)	-	(1 134 408)	(2 259 705)	-	(2 259 705)
2410	Текущий налог на прибыль	(5 026 017)	-	(5 026 017)	(789 317)	X	(789 317)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	(944 311)	(944 311)	X	13 601	13 601
2460	Прочее	(178 296)	-	(178 296)	(4 958)	-	(4 958)
2400	Чистая прибыль (убыток)	12 006 046	-	11 061 735	6 397 424	13 601	6 411 025
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2 614 794	-	2 614 794	984 479	-	984 479

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2016 год следующие показатели (тыс. рублей):

№ п/п	№ стр. отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 296 049	9 246 298
1.1		В том числе доходы от участия в других организациях	89 927	5
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр.1.1)х20%	3 452 915	1 849 260
2.1		Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты	11 691	3 424
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2 614 794	984 479
4		(стр.4-стр.6), в том числе:		
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	2 671 290	1 207 904
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую	13 356 450	6 039 520

ПАО «Мосэнерго»

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

№ п/п	№ стр. отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2016 год	За 2015 год
		прибыль,		
		в том числе:		
5.1		в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	2 872 925	3 132 060
5.2		части расходов, не связанных с основной деятельностью	9 955	77 410
5.3		в части расходов социального характера	70 035	75 835
5.4		разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	10 005 730	2 421 700
5.5		убытки, не принимаемые для целей налогообложения	395 695	323 060
5.6		в части, превышающей законодательно установленные нормы	2 110	9 455
6		Постоянные налоговые активы (стр.7.1+7.2+7.3)*20%	(56 496)	(223 425)
		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль,	(282 480)	(1 117 125)
7		в том числе:		
7.1		не принимаемые для целей налогообложения	(43 385)	(1 049 120)
7.2		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(239 095)	(68 005)
7.3				
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9x20%)	1 048 718	205 106
9		Временные вычитаемые разницы, в том числе:	5 243 590	1 025 530
9.1		убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа	-	(84 620)
9.2		прочие вычитаемые разницы	13 130	79 270
9.3		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	5 241 360	1 058 045
9.4		от реализации амортизируемого имущества	(10 900)	(27 165)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11x20%)	(1 134 408)	(2 259 705)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(5 672 040)	(11 298 525)
11.1		разницы в амортизации основных средств	(5 476 320)	(5 677 435)
11.2		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	-	-
11.3		прочие налогооблагаемые разницы	(195 720)	(5 621 090)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5+стр.7+стр.9+стр.11)	29 941 569	3 895 698
13		Налог на прибыль (стр.2+стр.2.1+стр.3+стр.8+стр.10), в том числе:	(5 970 328)	(775 716)
	2410	текущий налог на прибыль	(5 026 017)	(789 317)
	2411	налог на прибыль прошлых лет	(944 311)	13 601
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(178 296)	(4 958)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1-стр.13-стр.14+стр.8-стр.10)	11 061 735	6 411 025

ПАО «Мосэнерго»

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

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 2016 и 2015 годах, представлены ниже:

№ 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.:	16 684 445	11 440 855	5 243 590
9.1	убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа;	-	-	-
9.2	прочие вычитаемые разницы в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	269 245	256 115	13 130
9.4	убыток от реализации амортизируемого имущества	11 245	22 145	(10 900)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 151 721)	(2 017 313)	(1 134 408)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(15 758 605)	(10 086 565)	(5 672 040)
11.1	разницы в амортизации основных средств	(5 476 320)	-	(5 476 320)
11.2	прочие налогооблагаемые разницы	(10 282 285)	(10 086 565)	(195 720)

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2015 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов	1 486 118	(1 281 012)	205 106
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	7 430 590	(6 405 060)	1 025 530
9.1	убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа;	-	(84 620)	(84 620)
9.2	прочие вычитаемые разницы в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	162 375	(83 105)	79 270
9.4	убыток от реализации амортизируемого имущества	770	(27 935)	(27 165)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 777 141)	1 517 436	(2 259 705)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(18 885 705)	7 587 180	(11 298 525)
11.1	разницы в амортизации основных средств	(5 677 435)	-	(5 677 435)
11.3	прочие налогооблагаемые разницы	1 486 118	(1 281 012)	205 106

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 2016 года и 2015 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):

	2016 год	2015 год
Выручка	190 341 625	164 508 160
Выручка от реализации электрической энергии	71 975 094	63 461 800
Выручка от реализации мощности	38 350 387	30 540 387
Выручка от реализации тепловой энергии	77 086 779	67 465 439
Прочая выручка	2 929 365	3 040 534

ПАО «Мосэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Себестоимость	(165 383 751)	149 265 593
Себестоимость электроэнергии	(61 243 293)	(54 562 584)
Себестоимость мощности	(21 615 181)	(20 223 133)
Себестоимость теплоэнергии	(79 666 936)	(72 055 819)
Прочая себестоимость	(2 858 341)	(2 424 057)

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):

	2016 год	2015 год
Затраты на оплату труда, включая налоги	149 381	150 060
Консультационные услуги	84 193	85 984
Иные коммерческие расходы	2 311	7 670
Итого	235 885	243 714

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):

	За 2016 год		За 2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	4 794 609	1 669 700	7 326 718	9 692 009
Движение финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц	2 791 602	2 519 031	2 815 611	2 539 903
Продажа основных средств, оборудования и ТМЦ	395 338	248 247	209 343	206 751
Изменение резерва по сомнительным долгам	361 487	5 799 259	307 554	1 856 091
Излишки, выявленные при инвентаризации	168 129	-	27 968	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	165 265	148 240	361 460	200 974
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	152 545	739 426	427 402	563 387
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	116 061	137 395	122 790	113 459
Доходы/расходы от операций с основными средствами	114 412	53 469	37 195	573 852
Продажа дебиторской задолженности	102 571	146 530	310 311	459 044
Субсидии на покрытие убытков по теплоэнергии	77 711	-	254 044	-
Страховое возмещение по чрезвычайным обстоятельствам	4 767	-	66 857	-
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	4 603	12 055	60 726	94 044
Изменение оценочных обязательств	2 235	3 606 353	14 161	1 791 919
Изменение резерва под обесценение ТМЦ	-	508 860	-	-
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	1 036 031	-
Доходы/расходы от списания незавершенных капитальных вложений	-	679 702	-	60 213
Услуги кредитных организаций	-	2 630	-	3 380
Расходы социального характера	-	67 477	-	72 830
Списание недостач	-	385 723	-	8 445
Прочие налоги	-	24	-	26
Прочие	52 554	159 902	79 357	178 450
Итого	9 303 889	16 884 023	13 457 528	18 414 777

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2016 год и 2015 год, представлены в отчетности Общества свернуто за исключением суммы восстановленного в течении 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 2016 года, 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2014 года.

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. рублей	11 061 735	6 411 025	1 405 049
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	0,2793	0,1619	0,0355

В 2016, 2015 и в 2014 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 разведенной прибыли на акцию.

ПАО «Мосэнерго»

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

21. Дочерние и зависимые общества

Крупнейшие дочерние общества ПАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2016 года, %	Доля участия на 31 декабря 2015 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2016 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2016 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2015 год, тыс. рублей
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	100	100	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Ремонт, монтаж, техобслужив. энергооборудования	161 180	39 142	-
ЗАО «Энергоинвест-МЭ»	-	90	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Инв. конс., брок. дея-ть	-	-	17

Крупнейшие зависимые общества ПАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2016 года, %	Доля участия на 31 декабря 2015 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2016 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2016 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2015 год, тыс. рублей
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	45	г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3	Ремонт, Архитектура, инженерно-техническое проект.	-	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	22,51	25,6	г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3	Производство, передача и распределение т/э	6 353 852	(24 560)	-

Дополнительная информация по дочерним и зависимым компаниям Общества представлена в разделе 3 «Долгосрочные 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 2016 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)
АО «Энергоинвест-МЭ»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
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 «ТСК Новая Москва»	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 «ТСК-Новая Москва»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
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
ООО «ОГК-Инвестпроект»	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 2016 год Общество реализовало электрическую энергию на «рынке на сутки вперед» и на «балансирующем рынке» на сумму 62 506 947 тыс. рублей (53 822 896 тыс. рублей за 2015 год). За 2016 год реализация мощности составила 38 350 387 тыс. рублей (30 540 387 тыс. рублей за 2015 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.

ПАО «Мосэнерго»

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

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 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
ПАО «МОЭК»	66 420 799	48 969 342	43 270 823
ПАО «ОГК-2»	3 314 256	2 910 776	64
ПАО «Межрегионэнергосбыт»	2 227 529	886 853	740 417
ПАО «Тюменская энергосбытовая компания»	2 211 795	538 407	476 853
ООО «ОГК-Инвестпроект»	1 086 815	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	911 781	-	-
ПАО «Газпромнефть-МНПЗ»	543 139	578 451	562 238
ЗАО «Межрегионэнергострой»	1 223	26 488	2 440 000
ООО «Юргазсервис»	-	-	276 000
Прочие	200 266	292 800	933 837
Итого	76 917 603	54 203 117	48 700 168

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 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	67 577 456	56 193 631	59 303 305
ПАО «МОЭК»	4 143 557	11 726 665	11 254 843
ООО «ППТК»	3 066 458	1 861 741	713 510
ООО «Газпром энергохолдинг»	1 222 894	4 332 324	5 389
ООО «Межрегионэнергострой»	454 588	5 599 493	7 735 244
Прочие	1 680 953	1 637 756	3 404 254
Итого	78 145 906	81 351 662	82 411 156

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

По состоянию на 31 декабря 2016 года задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром и ее зависимыми компаниями составила (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
ПАО «МОЭК»	24 375 798	24 186 668	20 272 133	156 816	4 441 400	4 412 928
ПАО «ОГК-2»	6 076 246	2 837 254	5 691	1 660	33	338
АО «Газпром энергоремонт»	1 365 000	2 440 000	2 440 000	-	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	701 042	-	-	612	-	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	248 737	-	-	-	-	-
ООО «ППТК»	2 835	3 546	2 156	638 926	415 553	132 796
ООО «Межрегионэнергострой»	2 746	151 371	1 881 644	305 037	1 168 961	2 909 321
ПАО «Газпром промгаз»	-	53 854	118 753	-	38 865	3 069
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	1 822 875	513	1 572 716	-	1 291 835
Прочие	379 565	202 295	313 056	146 435	101 483	507 583
Итого	33 151 970	31 697 863	25 033 946	2 822 202	6 166 298	9 257 870

ПАО «Мосэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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

	2016 год	2015 год	2014 год
Задолженность на 1 января	11 958 063	7 128 108	2 388 111
Выдано в отчетном году	80 000	5 280 677	4 739 997
Возвращено в отчетном году	(277 674)	(450 722)	-
Задолженность на 31 декабря	11 760 389	11 958 063	7 128 108

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 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
ООО «ОГК-Инвестпроект»**	-	1 053 380	48 929
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»*	-	866 537	969 124
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	15 279	14 582	14 678
ООО «ГЭС-2»	-	-	10 879
Итого	15 279	1 934 499	1 043 610

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

	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	497 238	276 516	218 687
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	-	91 244	102 673
ООО «ГЭС-2»	-	-	15 132
Итого	497 238	367 760	336 492

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

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

	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	148 156	120 196	117 264	47 111	28 447	62 718
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»*	-	512 319	448 511	-	39 651	14 947
ООО «ОГК-Инвестпроект»**	-	-	5 065 809	-	34	-
Итого	148 156	632 515	5 631 584	47 111	68 132	77 665

*Перешла в зависимое общество в декабре 2015 года.

**Перешел в зависимое общество в декабре 2015 года, выбыл в апреле 2016 года.

ПАО «Мосэнерго»

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

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

№	Название строки	За 2016 год		За 2015 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
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	62 203 091	724 306	36 864 311	785 905
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	62 145 974	723 905	36 859 007	785 901
4119	прочие поступления	57 117	401	5 304	4
4120	Платежи - всего	(66 047 037)	(429 025)	(60 324 785)	(493 770)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(66 036 099)	(429 025)	(58 322 621)	(488 203)
4122	в связи с оплатой труда работников	-	-	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	-	-
4129	прочие платежи	(10 938)	-	(2 002 164)	(5 567)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(3 843 946)	295 281	(23 460 474)	292 135
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	1 115 779	60	3 789 264	3 789 264
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	2 500 000	2 500 000
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг	10	10	-	-
4213	(прав треб. ден. средств другим лицам) дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	227 674	-	450 722	450 722
4214		838 095	50	838 542	838 542
4219	прочие поступления:	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(1 317 952)	(234 298)	(7 265 579)	(2 977 771)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(1 237 952)	(154 298)	(4 315 579)	(27 771)
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-
4223	в связи с приобр. долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам	(80 000)	(80 000)	(2 950 000)	(2 950 000)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-
4229	прочие платежи	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(202 173)	(234 238)	(3 476 315)	811 493
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(1 204 668)	-	(212 651)	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 204 668)	-	(212 651)	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(1 204 668)	-	(212 651)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(5 250 787)	61 043	(27 149 440)	1 103 628

Суммы представлены без косвенных налогов. Под операциями с основным обществом понимаются операции с ПАО «Газпром»

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 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	49 356	79 296	157 959
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения	-	13 849	9 891
Итого	49 356	93 145	167 850

Данные в таблице выше отображены без учета начислений во внебюджетные фонды.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2016 год составила 145 000 тыс. рублей (43 516 тыс. рублей за 2015 год).

По состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2014 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.

Так во второй половине 2014 года – начале 2015 года налоговыми органами была проведена выездная налоговая проверка Общества за налоговые периоды с 2011 года по 2013 год. По результатам данной проверки Обществу возможно доначисление существенных сумм налоговых обязательств. В связи с этим Общество начислило оценочное обязательство по налоговым претензиям, по которым возможен отрицательный результат судебного разбирательства, в размере 5 398 272 тыс. руб., (в том числе в 2015 году - 1 791 919 тыс. рублей, в 2016 году - 3 606 353 тыс. рублей).

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 года – 3 334 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2015 года – 35 085 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 65 046 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. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае-июне 2017 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивидендов за 2016 год, рекомендуем к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле 2017 года.

Дочерние общества

На основании решения Совета директоров от 28 декабря 2016 года № 27 Общество одобрило участие в уставном капитале ООО «Мосэнергопроект» путем приобретения (покупки) долей в уставном капитале ООО «Мосэнергопроект», принадлежащих участникам ООО «Мосэнергопроект». Перечисленные в декабре 2016 года денежные средства в бухгалтерской отчетности отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Изменения в ЕГРЮЛ ООО «Мосэнергопроект» внесены в январе 2017 года.

Руководитель организации

Главный бухгалтер



А.А. Бутко

Е.Ю. Новенькова

«28» февраля 2017 г.