



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

20.02.2017 г. ИРСМ-1131

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2016 год**

Аktionерам ПАО «МОЭСК»

Аудирuемое лицо:

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

Место нахождения: Россия, 115114, г. Москва, ул. 2-й Павелецкий проезд, дом 3, стр. 1;

Основной государственный регистрационный номер – 105774655811.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "РСМ РУСЬ".

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

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

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «МОЭСК», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2016 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудирuемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

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

Председатель Правления

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель аудиторской проверки

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004441



Н.А. Данцер

Н.Н. Усанова

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 16** г.

Организация ПАО Московская объединенная электросетевая компания
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 115114, г. Москва, 2-й Павелецкий проезд д. 3, стр. 2

Коды			
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	75273098		
ИНН	5036065113		
по ОКВЭД	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	47/16		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	1 657 487	1 398 232	977 865
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	666 094	528 340	885 441
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	568 846	475 940	227 744
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	317 556	475 940	227 744
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	298 295 315	288 331 539	275 494 411
	земельные участки и объекты природопользования	1151	93 740	92 777	93 579
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	261 130 610	255 318 388	244 757 526
	другие виды основных средств	1153	3 920 419	3 891 268	2 830 226
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	32 431 686	28 280 384	27 129 666
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	257 495	346 785	324 475
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	461 365	401 937	358 939
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	4 063 146	4 445 455	4 824 444
	инвестиции в дочерние общества	1171	3 806 165	3 960 759	3 901 819
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	256 981	484 696	922 625
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	2 335 661	2 115 621	4 360 863
	Прочие внеоборотные активы	1190	387 920	336 241	174 654
	Итого по разделу I	1100	307 308 375	297 103 028	286 059 981
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	2 700 489	2 444 762	2 429 390
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 680 920	2 425 192	2 146 900
	затраты в незавершенном производстве	1212	19 569	19 569	282 489
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213		1	1
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	73 764	258 475	132 439
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	25 702 350	27 219 274	26 672 617
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	3 807 999	3 877 589	6 312 600
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103	3 807 999	3 877 589	6 312 600
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	21 894 351	23 341 685	20 360 017
	покупатели и заказчики	123201	13 693 813	15 631 335	12 456 551
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	3 744 001	3 558 313	3 625 750
	прочая дебиторская задолженность	123206	4 456 537	4 152 037	4 277 716
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	550 000
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			550 000
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	589 631	200 271	4 181 775
	касса	1251	61	51	171
	расчетные счета	1252	589 569	199 780	4 178 820
	валютные счета	1253		438	62
	прочие денежные средства	1254	1	2	2 722
	Прочие оборотные активы	1260	5 234 994	5 523 780	6 010 078
	Итого по разделу II	1200	34 301 228	35 646 562	39 976 299
	БАЛАНС	1600	341 609 603	332 749 590	326 036 280

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 353 546	24 353 546	24 353 546
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1..5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	46 999 396	47 014 544	47 083 469
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	21 680 990	21 680 990	21 680 990
3.1.	Резервный капитал	1360	1 217 678	1 217 678	1 217 678
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	96 513 286	96 721 632	89 451 254
	прошлых лет	1371	90 433 821	87 475 087	81 242 869
	отчетного периода	1372	6 079 465	9 246 545	8 208 385
	Итого по разделу III	1300	190 764 896	190 988 390	183 786 937
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	66 314 284	65 367 880	52 121 317
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	48 314 284	53 367 880	42 121 317
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	18 000 000	12 000 000	10 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 475 762	6 552 342	5 710 124
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	6 577 125	9 283 941	8 226 560
	Итого по разделу IV	1400	80 367 171	81 204 163	66 058 001
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	16 726 908	8 046 151	21 286 004
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	11 189 005	2 590 016	10 774 315
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	5 537 903	5 456 135	10 511 689
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	50 889 745	50 315 164	51 383 344
	поставщики и подрядчики	1521	20 650 077	19 436 926	18 378 124
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523		69	46
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	212 481	210 427	159 694
	задолженность по налогам и сборам	1525	1 702 114	1 400 441	1 235 813
	авансы полученные	1526	27 731 748	27 281 823	31 488 915
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	593 325	1 985 478	120 752
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 689 621	2 021 238	2 423 840
	Прочие обязательства	1550	171 262	174 484	1 098 154
	Итого по разделу V	1500	70 477 536	60 557 037	76 191 342
	БАЛАНС	1700	341 609 603	332 749 590	326 036 280

Руководитель

(подпись)

П.А. Синютин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В.В. Витинский

" 17 " февраля 20 17 г.



за 12 месяцев 20 16 г.

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

" 17 " февраля 20 17 г.

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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	123 999 504	112 954 127
в том числе			
материальные затраты	6511	17 510 279	15 021 431
затраты на оплату труда	6512	12 923 589	12 907 729
отчисления на социальные нужды	6513	3 488 409	3 413 984
амортизация	6514	24 304 730	23 806 108
прочие затраты	6515	65 772 497	57 804 875
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	(262 920)
в том числе			
незавершенного производства	6521		(262 920)
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	123 999 504	113 217 047
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
отчисления на социальные нужды	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	414 081	431 125
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562	10 253	30 259
отчисления на социальные нужды	6563	2 962	
амортизация	6564		
прочие затраты	6565	400 866	400 866

Справочно:

- расходы на аренду имущества
- налоги и сборы (в том числе аренда земли)
- страховые взносы
- расходы на услуги инфраструктурных организаций (ОАО "АТС", ЗАО "ЦФР")
- расходы на покупку электроэнергии на компенсацию потерь
- резерв по расходам на покупку электроэнергии на компенсацию потерь
- расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг
- расходы по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- резерв по расходам по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- расходы, связанные с имуществом (за исключением расходов на оценку имущества)

1 111 328	1 104 433
2 753 319	2 357 764
3 488 409	3 413 984
15 300 928	13 170 899
53 352 079	44 918 283
3 378 657	3 394 657

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

« 17 » февраля

2017



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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	6 079 465	9 246 545
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	6 079 465	9 246 545
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	48 707 091 574	48 707 091 574
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0.000125	0.000190
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0.0000	0.0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Руководитель

(подпись)

П.А. Синютин

(расшифровка подписи)



В.В. Витинский

« 17 » февраля 20 17 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	7 218 468	13 360 886
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101		13 360 886
другим ставкам	67102	7 218 468	
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(8 349 162)	(4 211 093)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	2 698 926	186 367
Налоговая база	6714	1 568 232	9 336 160
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	3 609 805	2 872 721
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	1 312 634	2 672 177
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	2 123 540	1 642 708
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(1 027 460)	(804 946)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	490 784	37 273
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(1 518 244)	(842 219)
Текущий налог на прибыль	6724	(2 408 714)	(3 509 939)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	2 297 171	200 544
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730		
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	6 079 465	9 246 545

Руководитель

(подпись)

П.А. Синютин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В.В. Витинский

(расшифровка подписи)

17 февраля 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 год**

Организация ПАО Московская объединенная электросетевая компания

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности

деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	75273098
ИНН	5036065113
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	47 16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. (1)	3100	24 353 546	-	-	68 764 459	1 217 678	89 451 254	183 786 937
За 20 15 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	9 256 892	9 256 892
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	9 246 545	9 246 545
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x	10 347	10 347
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(2 055 439)	(2 055 439)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(2 055 439)	(2 055 439)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(68 925)	x	68 925	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. (2)	3200	24 353 546	-	-	68 695 534	1 217 678	96 721 632	190 988 390
За 20 16 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	6 093 816	6 093 816
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	6 079 465	6 079 465
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x	14 351	14 351
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(6 317 310)	(6 317 310)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(6 317 310)	(6 317 310)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(15 148)	x	15 148	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (3)	3300	24 353 546	-	-	68 680 386	1 217 678	96 513 286	190 764 896

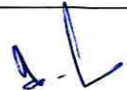
3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	183 786 937	7 201 453	-	190 988 390
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	183 786 937	7 201 453	-	190 988 390
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	89 451 254	7 201 453	68 925	96 721 632
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	89 451 254	7 201 453	68 925	96 721 632
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	94 335 683	-	(68 925)	94 266 758
Уставный капитал	34021	24 353 546			24 353 546
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	68 764 459		(68 925)	68 695 534
Резервный капитал	34024	1 217 678		-	1 217 678
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	94 335 683	-	(68 925)	94 266 758

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	190 764 896	190 988 390	183 786 937

Руководитель



(подпись)

П.А.Синютин

(расшифровка
подписи)

" 17 " февраля 20 17 г.

Главный бухгалтер




В.В.Витинский

3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г. (8)	На 31 декабря 2015 г. (7)	На 31 декабря 2014 г. (6)
1	2	3	4	5	
I. Активы					
1. Нематериальные активы	1110	1 657 487	1 398 232	977 865	
2. Результаты исследований и разработок	1120	568 846	475 940	227 744	
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	
5. Основные средства	1150	298 295 315	288 331 539	275 494 411	
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	4 063 146	4 445 455	5 374 444	
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	2 723 581	2 451 862	4 535 517	
9. Запасы	1210	2 700 489	2 444 762	2 429 390	
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	73 764	258 475	132 439	
11. Дебиторская задолженность ³	1230	25 702 350	27 219 274	26 672 617	
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	589 631	200 271	4 181 775	
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	5 234 994	5 523 780	6 010 078	
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		341 609 603	332 749 590	326 036 280	
II. Обязательства					
15. Долгосрочные заемные средства	1410	66 314 284	65 367 880	52 121 317	
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	7 475 762	6 552 342	5 710 124	
17. Оценочные обязательства	1430+1540	2 689 621	2 021 238	2 423 840	
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	6 577 125	9 283 941	8 226 560	
19. Краткосрочные заемные средства	1510	16 726 908	8 046 151	21 286 004	
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	50 889 745	50 315 164	51 383 344	
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	171 262	174 484	1 098 154	
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		150 844 707	141 761 200	142 249 343	
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		190 764 896	190 988 390	183 786 937	

Руководитель


(подпись)

П.А. Синютин
(расшифровка подписи)



В.В. Витинский

« 17 » февраля 20 17 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2016 год**

Организация ПАО Московская объединенная электросетевая компания

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/ Частная собственность

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31 12 2016
ИНН	76273098
по ОКВЭД	5036065113
по ОКОПФ/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	47/17
	384

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	141 208 590	126 360 000
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	139 237 081	124 273 040
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	27 647	117 042
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	60 463	104 415
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		1 801
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	1 911 046	1 982 545
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	10	
Платежи - всего	4120	(113 743 683)	(98 967 725)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(79 595 738)	(70 382 436)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(2 087 874)	(2 950 629)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 762 755)	(12 778 858)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 627 029)	(4 826 638)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(2 718 622)	(2 082 145)
прочие платежи	4129	(13 039 539)	(8 897 648)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27 464 907	27 392 275
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	219 027	1 055 052
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 367	9 705
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		8 726
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	212 660	987 929
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	212 660	437 929
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от	4214		57 418
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		1 851
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(30 503 857)	(30 099 600)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 382 815)	(27 570 382)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(701 267)	(1 024 450)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		(120 000)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2 121 042)	(2 409 218)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(30 284 830)	(29 044 548)

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	59 878 522	20 476 563
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	41 878 522	13 476 563
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	18 000 000	7 000 000
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(56 669 239)	(22 805 794)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6 317 310)	(2 046 156)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(3 215 806)	(1 046 315)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(50 332 118)	(20 739 853)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329	(19 811)	(19 785)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 209 283	(2 329 231)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	389 360	(3 981 504)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	200 271	4 181 775
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	589 631	200 271
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

П.А.Синютин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В.В. Витинский

(расшифровка подписи)

" 17 " февраля 20 17 г.



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						Переоценка				На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г. (1)	903 474	(33 582)	-	869 892	213 226	-	-	-	(91 725)	-	-	-	1 116 700	(125 307)	-	991 393		
	5110	за 2015 г. (2)	110 364	(17 940)	-	92 424	793 110	-	-	-	(15 642)	-	-	-	903 474	(33 582)	-	869 892		
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2016 г. (1)	903 474	(33 582)	-	869 892	213 226	-	-	-	(91 725)	-	-	-	1 116 700	(125 307)	-	991 393		
	5111	за 2015 г. (2)	110 364	(17 940)	-	92 424	793 110	-	-	-	(15 642)	-	-	-	903 474	(33 582)	-	869 892		
в том числе:																				
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2016 г. (1)	16 719	(5 482)	-	11 237	8 001	-	-	-	(974)	-	-	-	24 720	(6 456)	-	18 264		
	51111	за 2015 г. (2)				-	16 719	-			(5 482)	-			16 719	(5 482)	-	11 237		
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2016 г. (1)	776 391	(10 004)	-	766 387	205 225	-			(90 595)	-			981 616	(100 599)	-	881 017		
	51112	за 2015 г. (2)				-	776 391	-			(10 004)	-			776 391	(10 004)	-	766 387		
у правообладателя на топологический интегральный микросхем	51013	за 2016 г. (1)	-	-	-	-		-				-			-	-	-	-		
	51113	за 2015 г. (2)				-						-			-	-	-	-		
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2016 г. (1)	110 364	(18 096)	-	92 268		-			(156)	-			110 364	(18 252)	-	92 112		
	51114	за 2015 г. (2)	110 364	(17 940)		92 424					(156)	-			110 364	(18 096)	-	92 268		
Деловая репутация Общества	5102	за 2016 г. (1)	-	-	-	-		-				-			-	-	-	-		
	5112	за 2015 г. (2)				-						-			-	-	-	-		
Прочие	5103	за 2016 г. (1)	-	-	-	-						-			-	-	-	-		
	5113	за 2015 г. (2)				-						-			-	-	-	-		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			первоначальная стоимость	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период		часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. (1)	-	-	286 081	-	-	(34 791)	286 081	(34 791)	
	5150	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них:											
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 16 г. (1)	-	-					-	-	
	5151	за 20 15 г. (2)									
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 16 г. (1)	-	-					-	-	
	5152	за 20 15 г. (2)							-	-	
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 16 г. (1)	-	-					-	-	
	5153	за 20 15 г. (2)							-	-	
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 16 г. (1)	-	-	286 081			(34 791)	286 081	(34 791)	
	5154	за 20 15 г. (2)							-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г. (1)	475 940	135 698	-	(294 082)	317 556
5170	5170	за 20 15 г. (2)	227 744	264 915	-	(16 719)	475 940
В том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 16 г. (1)	-				-
5171	5171	за 20 15 г. (2)					-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 16 г. (1)	-				-
5172	5172	за 20 15 г. (2)					-
Технологические работы	5163	за 20 16 г. (1)	248 196	135 698		(294 082)	89 812
5173	5173	за 20 15 г. (2)		264 915		(16 719)	248 196
Прочие	5164	за 20 16 г. (1)	227 744				227 744
5174	5174	за 20 15 г. (2)	227 744				227 744
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г. (1)	528 340	342 979	-	(205 225)	666 094
5190	5190	за 20 15 г. (2)	885 441	419 290	-	(776 391)	528 340
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 16 г. (1)	-				-
5191	5191	за 20 15 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 16 г. (1)	37 163	342 979		(205 225)	174 917
5192	5192	за 20 15 г. (2)		419 290		(382 127)	37 163
у правообладателя на топологию интегральных микросхем	5183	за 20 16 г. (1)	-				-
5193	5193	за 20 15 г. (2)					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 16 г. (1)	-				-
5194	5194	за 20 15 г. (2)					-
Прочие	5185	за 20 16 г. (1)	491 177				491 177
5195	5195	за 20 15 г. (2)	885 441			(394 264)	491 177

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

17

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	9	10	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
											первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	413 338 543	(154 036 110)	259 302 433	30 528 245	-	(805 963)	305 263	(24 185 209)	-	-	443 060 825	(177 916 056)	265 144 769		
	5210	за 2015 г.	378 362 625	(130 681 294)	247 681 331	35 701 167	-	(725 249)	442 026	(23 796 842)	-	-	413 338 543	(154 036 110)	259 302 433		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2016 г.	413 245 766	(154 036 110)	259 209 656	30 527 282	-	(805 963)	305 263	(24 185 209)	-	-	442 967 085	(177 916 056)	265 051 029		
	5211	за 2015 г.	378 269 046	(130 681 294)	247 587 752	35 700 945	-	(724 225)	442 026	(23 796 842)	-	-	413 245 766	(154 036 110)	259 209 656		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2016 г.	24 279 482	(4 555 922)	19 723 560	1 068 924		(1 750)	954	(791 382)			25 346 656	(5 346 350)	20 000 306		
	52111	за 2015 г.	22 649 135	(3 801 789)	18 847 346	1 651 492		(21 145)	1 454	(755 587)			24 279 482	(4 555 922)	19 723 560		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2016 г.	6 635 135	(1 348 463)	5 286 672	1 808 735		(2 070)	742	(322 258)			8 441 800	(1 669 979)	6 771 821		
	52112	за 2015 г.	5 449 128	(1 091 413)	4 357 715	1 191 880		(5 873)	1 534	(258 584)			6 635 135	(1 348 463)	5 286 672		
линии электропередачи и устройств к ним	52013	за 2016 г.	167 746 241	(34 360 714)	133 385 527	18 283 762		(696 663)	219 127	(8 867 702)			185 333 340	(43 009 289)	142 324 051		
	52113	за 2015 г.	148 475 261	(26 109 744)	122 365 517	19 622 702		(351 722)	128 884	(8 379 854)			167 746 241	(34 360 714)	133 385 527		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2016 г.	208 525 885	(111 603 256)	96 922 629	8 737 733		(91 103)	71 845	(13 606 672)			217 172 515	(125 138 083)	92 034 432		
	52114	за 2015 г.	197 153 282	(97 966 334)	99 186 948	11 627 581		(254 978)	285 055	(13 921 977)			208 525 885	(111 603 256)	96 922 629		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2016 г.	223 386	(170 390)	52 996	26 310		(611)	611	(16 180)			249 085	(185 959)	63 126		
	52115	за 2015 г.	220 632	(170 936)	49 696	25 679		(22 925)	19 665	(19 119)			223 386	(170 390)	52 996		
прочие	52016	за 2016 г.	5 835 637	(1 997 365)	3 838 272	601 818		(13 766)	11 984	(581 015)			6 423 689	(2 566 396)	3 857 293		
	52116	за 2015 г.	4 321 608	(1 541 078)	2 780 530	1 581 611		(67 582)	5 434	(461 721)			5 835 637	(1 997 365)	3 838 272		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2016 г.	92 777	-	92 777	963	-	-	-	-	-	-	93 740	-	-	93 740	
	5212	за 2015 г.	93 579	-	93 579	222	-	(1 024)	-	-	-	-	92 777	-	-	92 777	
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2016 г.	92 777	-	92 777	963							93 740	-	-	93 740	
	52121	за 2015 г.	93 579	-	93 579	222		(1 024)					92 777	-	-	92 777	
объекты природопользования	52022	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-	-	
	52122	за 2015 г.											-	-	-	-	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-	-	
	5213	за 2015 г.											-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-	-	
	5231	за 2015 г.											-	-	-	-	
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-	-	
	5232	за 2015 г.											-	-	-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

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

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

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 041 334	12 061 250
в том числе:			
производственные здания	5261	458 401	1 041 074
сооружения, кроме ЛЭП	5262	16 605	249 531
линии электропередачи и устройства к ним	5263	6 651 343	5 156 603
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	914 889	3 067 086
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	96	2 546 956
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(148 140)	(95 791)
в том числе:			
производственные здания	5271		(19 209)
сооружения, кроме ЛЭП	5272		-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(140 217)	(68 538)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(7 923)	(8 044)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2016 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2015 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 641 855	21 771 298	17 789 284
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	11 113 016	9 953 973	8 151 661
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

dh

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. (1)	28 280 384	35 828 121	(2 020 474)	(29 656 345)	32 431 686
	5250	за 20 15 г. (2)	27 129 666	38 084 217	(2 475 501)	(34 457 998)	28 280 384
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 16 г. (1)	28 280 384	35 828 121	(2 020 474)	(29 656 345)	32 431 686
	5251	за 20 15 г. (2)	27 129 666	38 084 217	(2 475 501)	(34 457 998)	28 280 384
незавершенное строительство	52411	за 20 16 г. (1)	27 576 817	30 473 320		(27 941 142)	30 108 995
	52511	за 20 15 г. (2)	25 366 506	33 442 853		(31 232 542)	27 576 817
приобретение основных средств	52412	за 20 16 г. (1)	-	1 715 203		(1 715 203)	-
	52512	за 20 15 г. (2)		3 225 456		(3 225 456)	-
оборудование к установке	52413	за 20 16 г. (1)	703 567	3 639 598	(2 020 474)		2 322 691
	52513	за 20 15 г. (2)	1 763 160	1 415 908	(2 475 501)		703 567
прочие	52414	за 20 16 г. (1)	-				-
	52514	за 21 15 г. (2)					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 16 г. (1)	-				-
	52521	за 20 15 г. (2)					-
приобретение основных средств	52422	за 20 16 г. (1)	-				-
	52522	за 20 15 г. (2)					-
оборудование к установке	52423	за 20 16 г. (1)					
	52523	за 20 15 г. (2)					
прочие	52424	за 20 16 г. (1)	-				-
	52524	за 20 15 г. (2)					-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	начисление резерва	погашение	выбытие	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления		списание за счет ранее начисленного резерва		
1	2	3	4		6	7			13	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 16 г. (1)	636 519	(289 734)	261 680	-	(275 670)	(75 300)	-	547 229
	5292	за 20 15 г. (2)	824 767	(500 292)	869 429	-	(917 629)	(140 048)	-	636 519
в том числе:										
капитальное строительство	52911	за 20 16 г. (1)	636 519	(289 734)	261 680		(275 670)	(75 300)		547 229
	52921	за 20 15 г. (2)	754 258	(500 292)	864 622		(842 313)	(140 048)		636 519
приобретение основных средств	52912	за 20 16 г. (1)	-	-						-
	52922	за 20 15 г. (2)	70 509	-	4 807		(75 316)			-
прочие	52913	за 20 16 г. (1)	-	-						-
	52923	за 20 15 г. (2)								-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 16 г. (1)	4 577 845	(132 390)	-	(227 715)	-	-	(154 594)	4 350 130	(286 984)
	5311	за 20 15 г. (2)	4 895 774	(71 330)	120 000	(437 929)	-	-	(61 060)	4 577 845	(132 390)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 16 г. (1)	4 093 149	(132 390)	-	-	-	-	(154 594)	4 093 149	(286 984)
	53121	за 20 15 г. (2)	3 973 149	(71 330)	120 000	-	-	-	(61 060)	4 093 149	(132 390)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 16 г. (1)	4 093 149	(132 390)					(154 594)	4 093 149	(286 984)
	531211	за 20 15 г. (2)	3 973 149	(71 330)	120 000				(61 060)	4 093 149	(132 390)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 15 г. (2)								-	-
прочие	530213	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	531213	за 20 15 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 15 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 16 г. (1)	484 696	-		(227 715)				256 981	-
	53123	за 20 15 г. (2)	922 625			(437 929)				484 696	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 16 г. (1)	484 696	-		(227 715)				256 981	-
	531231	за 20 15 г. (2)	922 625			(437 929)				484 696	-
Предоставленные займы	53024	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 15 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 15 г. (2)								-	-
Прочие	53026	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 15 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 16 г. (1)	-	-		-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 15 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 15 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 15 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 15 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 15 г. (2)								-	-
в том числе:											-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 15 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 15 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 16 г. (1)	4 577 845	(132 390)		(227 715)			(154 594)	4 350 130	(286 984)
	5313	за 20 15 г. (2)	4 895 774	(71 330)	120 000	(437 929)			(61 060)	4 577 845	(132 390)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 16 г. (1)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
	5315	за 20 15 г. (2)	1 018 747	(468 747)	-	(550 000)	-	-	-	468 747	(468 747)
	53061	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 15 г. (2)								-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53062	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 15 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53063	за 20 16 г. (1)	468 747	(468 747)						468 747	(468 747)
	53163	за 20 15 г. (2)	468 747	(468 747)						468 747	(468 747)
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 16 г. (1)	468 747	(468 747)						468 747	(468 747)
	531631	за 20 15 г. (2)	468 747	(468 747)						468 747	(468 747)
Предоставленные займы	53064	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53164	за 20 15 г. (2)	550 000			(550 000)				-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53165	за 20 15 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	53166	за 20 15 г. (2)								-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	530731	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 16 г. (1)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
	5317	за 20 15 г. (2)	1 018 747	(468 747)	-	(550 000)	-	-	-	468 747	(468 747)
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 16 г. (1)	5 046 592	(601 137)	-	(227 715)	-	-	(154 594)	4 818 877	(755 731)
	5310	за 20 15 г. (2)	5 914 521	(540 077)	120 000	(987 929)	-	-	(61 060)	5 046 592	(601 137)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрчные финансовые вложения	7100	(132 390)	(156 276)	1 682	-	(286 984)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(132 390)	(156 276)	1 682	-	(286 984)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(132 390)	(156 276)	1 682	-	(286 984)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(132 390)	(156 276)	1 682		(286 984)
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

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

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. (1)	2 840 230	(395 468)	18 034 064	(17 777 234)	(4 263)	3 160	x	3 097 060	(396 571)
	5420	за 20 15 г. (2)	2 820 721	(391 331)	15 303 860	(15 284 351)	(5 322)	1 185	x	2 840 230	(395 468)
сырье и материалы	5401	за 20 16 г. (1)	2 820 660	(395 468)	18 034 064	(17 777 233)	(4 263)	3 160		3 077 491	(396 571)
	5421	за 20 15 г. (2)	2 538 231	(391 331)	15 303 860	(15 021 431)	(5 322)	1 185		2 820 660	(395 468)
незавершенное производство	5402	за 20 16 г. (1)	19 569	-						19 569	-
	5422	за 20 15 г. (2)	282 489	-		(262 920)				19 569	-
товары отгруженные	5403	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 15 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 16 г. (1)	1	-		(1)				-	-
	5424	за 20 15 г. (2)	1							1	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 15 г. (2)								-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. (1)	8 715 663	(4 838 074)	-	-	-	(121 603)	-	-	52 013	-	8 594 060	(4 786 061)
	5521	за 20 15 г. (2)	21 320 675	(15 008 075)	-	-	(2 176 797)	(1 440 386)	(11 163 824)	(802)	1 182 974	-	8 715 663	(4 838 074)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55022	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223													
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 20 16 г. (1)	8 715 663	(4 838 074)	-	-	-	(121 603)	-	-	52 013	-	8 594 060	(4 786 061)
	5523	за 20 15 г. (2)	21 320 675	(15 008 075)	-	-	(2 176 797)	(1 440 386)	(11 163 824)	(802)	1 182 974	-	8 715 663	(4 838 074)
Векселя к получению	5504	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55252	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних	55061	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

83

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление				перевод		На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
общества	55261	за 20 15 г. (2)													
	55062	за 20 16 г. (1)	-	-										-	-
задолженность зависимых обществ	55262	за 20 15 г. (2)												-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. (1)	24 848 620	(1 506 935)	190 884 786	-	(3 130 674)	(189 783 643)	(343 125)	(8 263)	590 460	-	25 598 375	(3 704 024)	
	5530	за 20 15 г. (2)	22 747 505	(2 387 488)	154 101 306	-	(369 201)	(150 784 601)	(1 215 590)	-	34 164	-	24 848 620	(1 506 935)	
в том числе:	5511	за 20 16 г. (1)	15 866 424	(235 089)	165 082 199	-	(725 417)	(166 405 616)	(887)	(26)	111 338	-	14 542 094	(848 281)	
	5531	за 20 15 г. (2)	12 807 498	(350 947)	153 394 427	-	(3 796)	(150 231 682)	(103 819)	-	15 835	-	15 866 424	(235 089)	
по передаче электроэнергии	55111	за 20 16 г. (1)	13 436 398	(94 780)	151 798 936		(461 348)	(152 374 556)			3 902		12 860 778	(552 226)	
	55311	за 20 15 г. (2)	10 514 432	(178 076)	138 987 613			(135 986 495)	(79 152)		4 144		13 436 398	(94 780)	
	55112	за 20 16 г. (1)	1 824 412	(128 360)	11 813 847		(230 433)	(12 468 079)	(115)		104 963		1 170 065	(253 715)	
	55312	за 20 15 г. (2)	1 748 054	(128 245)	12 724 876		(115)	(12 648 518)					1 824 412	(128 360)	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55113		-	-									-	-	
	55313	за 20 16 г. (1)													
распределительного электросетевого комплекса	55114	за 20 15 г. (2)													
	55314	за 20 16 г. (1)	-	-											
по перепродаже электроэнергии и мощности	55115	за 20 15 г. (2)													
	55315	за 20 16 г. (1)	31 746	-	181 138			(111 214)					101 670	-	
по доходам от аренды	55116	за 20 15 г. (2)	5 071		132 483			(105 808)					31 746	-	
	55316	за 20 16 г. (1)	573 868	(11 949)	1 288 278		(33 636)	(1 451 767)	(772)	(26)	2 473		409 581	(42 340)	
по прочим	55316	за 20 15 г. (2)	539 941	(44 626)	1 549 455		(3 681)	(1 490 861)	(24 667)		11 691		573 868	(11 949)	
	5512	за 20 16 г. (1)	3 673 518	(115 205)	18 663 069		(3 152)	(18 510 403)	(51 001)	(33)	36 207		3 775 150	(31 149)	
Авансы выданные	5532	за 20 15 г. (2)	3 796 497	(170 747)	179 774		(272)	(259 631)	(43 122)		12 692		3 673 518	(115 205)	
	5513	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-	
Векселя к получению	5533	за 20 15 г. (2)											-	-	
	5514	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5534												-	-	
	5515	за 20 15 г. (2)											-	-	
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5535	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-	
	5516	за 20 15 г. (2)											-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 16 г. (1)	5 308 678	(1 156 641)	7 139 518	-	(2 402 105)	(4 867 624)	(291 237)	(8 204)	442 915	-	7 281 131	(2 824 594)	
	5536	за 20 15 г. (2)	6 143 510	(1 865 794)	527 105	-	(365 133)	(293 288)	(1 068 649)	-	5 637		5 308 678	(1 156 641)	
в том числе:	55161	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-	
	55361	за 20 15 г. (2)											-	-	
беспроцентные векселя	55162	за 20 16 г. (1)	-	-	3 414 264			(945 722)					2 468 542	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление					начисление резерва		погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
сборам	55362	за 20 15 г. (2)																
реализация имущества	55163	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-				
	55363	за 20 15 г. (2)											-	-				
прочие	55164	за 20 16 г. (1)	5 308 678	(1 156 641)	3 725 254		(2 402 105)	(3 921 902)	(291 237)	(8 204)	442 915		4 812 589	(2 824 594)				
	55364	за 20 15 г. (2)	6 143 510	(1 865 794)	527 105		(365 133)	(293 288)	(1 068 649)		5 637		5 308 678	(1 156 641)				
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 16 г. (1)	829 801	-	10 563	3 828	-	(92 049)	-	-	-	-	752 143	-				
	5537	за 20 15 г. (2)	846 130	-	398 256	-	-	(414 585)	-	-	-	-	829 801	-				
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 16 г. (1)	829 801	-	10 563	3 828		(92 049)					752 143	-				
	55371	за 20 15 г. (2)	846 130	-	398 256			(414 585)					829 801	-				
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-				
	55372	за 20 15 г. (2)											-	-				
Итого	5500	за 20 16 г. (1)	33 564 283	(6 345 009)	190 884 786	-	(3 130 674)	(189 905 246)	(343 125)	(8 263)	642 473	-	34 192 435	(8 490 085)				
	5520	за 20 15 г. (2)	44 068 180	(17 395 563)	154 101 306	-	(2 545 998)	(152 224 987)	(12 379 414)	(802)	1 217 138	-	33 564 283	(6 345 009)				

35

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	235 089	725 417	(112 225)	848 281
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	94 780	461 348	(3 902)	552 226
по техприсоединению	7312	128 360	230 433	(105 078)	253 715
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314				-
по доходам от аренды	7315				-
прочие	7316	11 949	33 636	(3 245)	42 340
Авансы выданные	7330	5 243 013	89 438	(191 868)	5 140 583
Прочая дебиторская задолженность	7320	1 156 641	2 402 105	(734 152)	2 824 594
Итого	7300	6 634 743	3 216 960	(1 038 245)	8 813 458

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)		На 31 декабря 2015 г. (2)		На 31 декабря 2014 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	8 197 674	5 616 437	5 890 637	5 366 573	7 084 832	4 787 396
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	5 473 330	5 142 314	3 244 512	3 021 372	2 344 945	1 993 997
по передаче электроэнергии	55411	4 676 897	4 586 019	1 564 025	1 469 245	1 109 244	931 167
по техприсоединению	55412	796 433	556 295	1 680 487	1 552 127	1 191 075	1 062 830
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415						
прочие	55416					44 626	
Прочая дебиторская задолженность	5542	2 724 344	474 123	2 646 125	2 345 201	4 739 887	2 793 399

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПАО "Мосэнергосбыт"	10 824 799	9 649 812	136 673 639	135 248 303	139 176 050	138 622 623	8 322 388	6 275 492
ООО "Регионэнергоконтракт"	4 048	4 048	82 993	82 909	81 954	81 954	5 087	5 003
ООО "Энергохолдинг"	7 102	7 102	71 993	68 259	68 501	68 501	10 594	6 860
							-	-
							-	-
							-	-

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение			списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. (1)	9 283 941	2 997 393	-	(4 949 123)	-	(755 086)	6 577 125	
	5571	за 20 15 г. (2)	8 226 560	3 313 843	-	(2 256 462)	-	-	9 283 941	
в том числе:										
	5552	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5572	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
	55521	за 20 16 г. (1)	-						-	
строительство	55721	за 20 15 г. (2)							-	
прочие	55522	за 20 16 г. (1)	-						-	
	55722	за 20 15 г. (2)							-	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 16 г. (1)	9 283 941	2 997 393		(4 949 123)		(755 086)	6 577 125	
	5573	за 20 15 г. (2)	8 226 560	3 313 843		(2 256 462)			9 283 941	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 16 г. (1)	-						-	
	55741	за 20 15 г. (2)							-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 16 г. (1)	-						-	
	55742	за 20 15 г. (2)							-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			погашение	описание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. (1)	50 315 164	186 887 225	385 744	(186 993 172)	(460 302)	755 086	50 889 745	
	5580	за 20 15 г. (2)	51 383 344	177 065 301	759	(177 280 006)	(854 234)	-	50 315 164	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 16 г. (1)	19 436 926	128 657 914	3 172	(127 433 840)	(14 095)	-	20 650 077	
	5581	за 20 15 г. (2)	18 378 124	118 565 320	500	(117 490 498)	(16 520)	-	19 436 926	
в том числе:										
строительство	55611	за 20 16 г. (1)	12 227 331	31 532 715	3 162	(33 695 857)	(10 502)		10 056 849	
	55811	за 20 15 г. (2)	10 403 205	34 531 428	489	(32 693 159)	(14 632)		12 227 331	
прочие	55612	за 20 16 г. (1)	7 209 595	97 125 199	10	(93 737 983)	(3 593)		10 593 228	
	55812	за 20 15 г. (2)	7 974 919	84 033 892	11	(84 797 339)	(1 888)		7 209 595	
Авансы полученные	5562	за 20 16 г. (1)	27 281 823	33 581 470	-	(33 441 416)	(445 215)	755 086	27 731 748	
	5582	за 20 15 г. (2)	31 488 915	28 791 317	-	(32 160 695)	(837 714)	-	27 281 823	
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 16 г. (1)	7 329	28 200 342		(25 935 408)			2 272 263	
	55821	за 20 15 г. (2)	7 657	20 730 725		(20 731 053)			7 329	
по техприсоединению	55622	за 20 16 г. (1)	26 845 682	4 380 673		(6 540 928)	(445 208)	755 086	24 995 305	
	55822	за 20 15 г. (2)	31 124 570	7 174 072		(11 429 642)	(23 318)		26 845 682	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 16 г. (1)	-						-	
	55823	за 20 15 г. (2)							-	
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 16 г. (1)	-						-	
	55824	за 20 15 г. (2)							-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 16 г. (1)	-							-
	55825	за 20 15 г. (2)								-
по услугам аренды	55626	за 20 16 г. (1)	-							-
	55826	за 20 15 г. (2)								-
по прочим	55627	за 20 16 г. (1)	428 812	1 000 455			(965 080)	(7)		464 180
	55826	за 20 15 г. (2)	356 688	886 520				(814 396)		428 812
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 16 г. (1)	-							-
	5583	за 20 15 г. (2)	-							-
Векселя к уплате	5564	за 20 16 г. (1)	-							-
	5584	за 20 15 г. (2)	-							-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 16 г. (1)	210 427	3 739 651	121		(3 737 718)			212 481
	5585	за 20 15 г. (2)	159 694	3 361 723	124		(3 311 114)			210 427
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 16 г. (1)	1 400 441	4 268 560	31		(3 966 918)			1 702 114
	5586	за 20 15 г. (2)	1 235 813	10 073 163	135		(9 908 670)			1 400 441
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 16 г. (1)	69	14 329 033			(14 329 102)			-
	5587	за 20 15 г. (2)	46	12 459 815			(12 459 792)			69
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 16 г. (1)	1 985 478	2 310 597	382 420		(4 084 178)	(992)		593 325
	5588	за 20 15 г. (2)	120 752	3 813 963			(1 949 237)			1 985 478
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 16 г. (1)	788 983	2 986 041	-		(2 859 233)	-	-	915 791
	5589	за 20 15 г. (2)	1 042 792	3 306 083	-		(3 559 892)	-	-	788 983
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 16 г. (1)	788 983	2 986 041			(2 859 233)			915 791
	55891	за 20 15 г. (2)	1 042 792	3 306 083			(3 559 892)			788 983
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 16 г. (1)	-							-
	55892	за 20 15 г. (2)								-
Итого	5550	за 20 16 г. (1)	59 599 105	189 884 618	385 744		(191 942 295)	(460 302)	-	57 466 870
	5570	за 20 15 г. (2)	59 609 904	180 379 144	759		(179 536 468)	(854 234)	-	59 599 105

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	18 190 367	15 582 803	7 994 478
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 517 129	6 284 996	2 054 090
в т. ч.				
строительство	55911	2 861 429	5 259 165	1 087 038
прочие	55912	2 655 700	1 025 831	967 052
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596	12 673 238	9 297 807	5 940 388

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 16 г. (1)	65 367 880	69 379 304	-	(45 536 329)	-	(22 896 571)	66 314 284
	7430	за 20 15 г. (2)	52 121 317	20 746 563	-	-	-	(7 500 000)	65 367 880
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 16 г. (1)	53 367 880	51 379 304		(38 536 329)		(17 896 571)	48 314 284
	7431	за 20 15 г. (2)	42 121 317	13 746 563				(2 500 000)	53 367 880
Займы	7412	за 20 16 г. (1)	12 000 000	18 000 000		(7 000 000)		(5 000 000)	18 000 000
	7432	за 20 15 г. (2)	10 000 000	7 000 000				(5 000 000)	12 000 000
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 16 г. (1)	8 046 151	50 850 227	7 828 827	(65 146 798)	(7 748 070)	22 896 571	16 726 908
	7440	за 20 15 г. (2)	21 286 004	6 733 137	7 196 004	(27 433 137)	(7 235 857)	7 500 000	8 046 151
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 16 г. (1)	2 531 297	50 850 227		(60 146 798)		17 865 274	11 100 000
	7441	за 20 15 г. (2)	10 731 297	6 733 137		(17 433 137)		2 500 000	2 531 297
Проценты по кредитам	74211	за 20 16 г. (1)	58 719		5 865 739		(5 866 750)	31 297	89 005
	74411	за 20 15 г. (2)	43 018		4 940 918		(4 925 217)		58 719
Займы	7422	за 20 16 г. (1)	5 456 135		1 963 088	(5 000 000)	(1 881 320)	5 000 000	5 537 903
	7442	за 20 15 г. (2)	10 511 689		2 255 086	(10 000 000)	(2 310 640)	5 000 000	5 456 135

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	4 565 673	1 300 066
списанные на прочие расходы	7511	3 332 339	948 877
включенные в стоимость активов	7512	1 233 334	351 189
Затраты по займам всего:	7520	1 490 415	472 673
списанные на прочие расходы	7521	1 083 079	343 490
включенные в стоимость активов	7522	407 336	129 183
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	6 056 088	1 772 739
начисленные %	7531	4 415 418	1 292 367
другие затраты	7532	1 640 670	480 372

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 021 238	3 784 396	(3 043 409)	(72 604)	2 689 621
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	589 949	1 075 088	(1 075 321)	(18 518)	571 198
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	1 310 758	1 505 692	(1 267 090)	(43 661)	1 505 699
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	120 531	1 203 616	(700 998)	(10 425)	612 724
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710					
Созданные за счет прочих расходов	5720					
Включенные в стоимость актива	5730					

45

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		2 115 621		6 552 342
Доход	7710		412 097		
Расход	7720				1 518 244
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	(192 057)	X	(594 824)
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	2 335 661	-	7 475 762

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2016 г. (1)	2015 г. (2)	2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	2 946 969	2 347 935	2 271 306
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	2 946 969	2 347 935	2 271 306
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2016 г. (1)				3а 2015 г. (2)			
		1	2	3	4	1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900			-					
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911				-				-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-
прочие	5913				-				-

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

Показатель		3а 2016 г. (1)		3а 2015 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				
прочие	7925				

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2016 г. (1)	3а 2015 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	7 201 979	7 258 180
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	2 239	8 433
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	1 865	70 499
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	41 386	63 812
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8009	(41 398)	900 138
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8010	(422 764)	(653 948)
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8011	(118 163)	103 921
Прибыль до 01.01.2013 г., выявленная в отчетном периоде	8012	(51 091)	
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	730 844	169 840
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	460 302	41 126
Курсовые разницы	8015	252	206
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	871 900	1 296 489
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	106 590	116 407
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	3 873 095	2 707 552
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	67 744	98 220
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	519 979	1 275 958
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	72 604	276 091
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	3 160	1 185
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	670 378	336 398
Страховые выплаты к получению	8026	258 257	389 219
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	1 682	2 801
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	153 118	53 833

Показатель		За 2016 г. (1)	За 2015 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(10 051 059)	(5 685 957)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		(1 024)
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(847)	(69 108)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107	(43 079)	(63 789)
Другие налоги	8108	(4 382)	(2 536)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1 912)	(2 612)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(3 130 674)	(1 607 258)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(156 276)	(63 861)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(4 263)	(5 322)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 203 616)	(326 731)
Выбытие активов без дохода	8116	(36 974)	(19 399)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(179)	(9 343)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(1 324 658)	(509 888)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(61 574)	(5 480)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8120	109 305	(121 673)
Убыток до 01.01.2013 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(170 398)	(59 681)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(385 480)	(485 583)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(38 638)	(66 310)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(294 262)	(160 242)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(8 263)	(99 016)
Курсовые разницы	8131	(55)	(1)
Судебные издержки	8132	(478)	(4 194)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135	(55 952)	(59 505)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(632 402)	(663 458)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(42 543)	(49 875)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(15 093)	(10 997)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(20 535)	(25 349)
Расходы на благотворительность	8140	(158 395)	(114 398)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Процентные расходы по долгосрочным облигациям	8142		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(498 948)	(271 364)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(1 870 488)	(807 960)

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	22 641 855	19 448 346	17 789 284
в том числе: по лизингу	82001	2 322 952	2 322 952	2 322 952
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201			
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	1 439 694	999 456	650 119
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207	2 029	2 001	502
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209			
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Наименование отчетного сегмента Москва	Наименование отчетного сегмента Московская область	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка от внешних покупателей	8310	72 163 972	67 696 243					139 860 215
Выручка от продаж между сегментами	8320							-
Итого выручка сегмента	8300	72 163 972	67 696 243	-	-	-	-	139 860 215
в т.ч.								-
выручка от передачи	8301	65 031 540	63 610 850					128 642 390
выручка от техприсоединения	8302	6 430 687	3 581 047					10 011 734
прочая выручка	8303	701 745	504 346					1 206 091
Проценты к получению	8330	237 726	90 977					328 703
Проценты к уплате	8340	(3 010 718)	(2 697 067)					(5 707 785)
Расходы по налогу на прибыль	8350	(1 576 916)	(831 798)					(2 408 714)
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	7 991 794	(1 912 329)					6 079 465
Активы сегментов	8370	238 149 244	103 460 359					341 609 603
в т.ч. внеоборотные активы	8371	205 780 202	101 528 173					307 308 375
Обязательства сегментов	8380	139 626 939	11 217 768					150 844 707
Амортизация ОС и НМА	8390	13 127 621	11 177 109					24 304 730

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Московская объединенная электросетевая компания»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Московская объединенная электросетевая компания» (далее «Общество») за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Общие сведения

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

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

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

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

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

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Решением годового Общего собрания акционеров Общества 06 июня 2016 года (протокол № 18 от 09.06.2016) в качестве Аудитора утверждено ООО «РСМ РУСЬ».

В состав Совета Директоров Общества входят:

№ п/п	ФИО	Должность в Совете директоров	Место работы	Должность на 31.12.2016.
1.	Бударгин Олег Михайлович	Председатель Совета директоров	ПАО «Россети»	Генеральный директор, член Совета директоров, Председатель Правления
2.	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Заместитель Председателя Совета директоров	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Генеральный директор, член Совета директоров

№ п/п	ФИО	Должность в Совете директоров	Место работы	Должность на 31.12.2016.
3.	Грищенко Сергей Валентинович	Член Совета директоров	Банк ГПБ (АО)	Заместитель Начальника Департамента прямых инвестиций
4.	Демин Андрей Александрович	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Член Правления
5.	Исаев Олег Юрьевич	Член Совета директоров	ПАО «МРСК Центра»	Генеральный директор, член Совета директоров, Председатель Правления
6.	Кравченко Вячеслав Михайлович	Член Совета директоров	Министерство энергетики Российской Федерации	Заместитель Министра энергетики Российской Федерации
7.	Лебедев Сергей Юрьевич	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Директор Департамента стратегического развития
8.	Ливинский Павел Анатолевич	Член Совета директоров	Департамент топливно- энергетического хозяйства г. Москвы	Руководитель Департамента
9.	Раков Алексей Викторович	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Директор Департамента учета электроэнергии и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии
10.	Никитин Сергей Александрович	Член Совета директоров	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Заместитель генерального директора – Начальник управления корпоративного контроля
11.	Нуждов Алексей Викторович	Член Совета директоров	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Заместитель генерального директора по инвестициям и взаимодействию с государственными органами
12.	Синютин Петр Алексеевич	Член Совета директоров	ПАО «МОЭСК»	Генеральный директор, Председатель Правления
13.	Логовинский Евгений Ильич	Член Совета директоров	НПФ «ГАЗФОНД»	Вице-президент – финансовый директор

В состав Правления Общества входят:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность на 31.12.2016
1.	Синютин Петр Алексеевич	ПАО «МОЭСК»	Генеральный директор, Председатель Правления
2.	Будыко Марк Леонидович	ПАО «МОЭСК»	Заместитель генерального директора по логистике и МТО
3.	Войнов Роман Владимирович	ПАО «МОЭСК»	Директор филиала Московские кабельные сети
4.	Филин Александр Валентинович	ПАО «МОЭСК»	Первый заместитель генерального

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность на 31.12.2016
			директора по корпоративной защите и противодействию коррупции
5.	Иноземцев Александр Валерьевич	ПАО «МОЭСК»	Первый заместитель генерального директора по финансово- экономической деятельности и корпоративному управлению
6.	Иванов Всеволод Евгеньевич	ПАО «МОЭСК»	Первый заместитель генерального директора – главный инженер
7.	Вологин Андрей Викторович	ПАО «МОЭСК»	Директор филиала Восточные электрические сети
8.	Пятигор Александр Михайлович	ПАО «МОЭСК»	Заместитель генерального директора по технологическому присоединению и развитию услуг
9.	Старостин Алексей Сергеевич	ПАО «МОЭСК»	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и собственности
10.	Салтыков Сергей Владимирович	ПАО «МОЭСК»	Заместитель генерального директора по транспорту и учету электроэнергии

В состав Ревизионной комиссии входят:

№ п/п	ФИО	Должность в Ревизионной комиссии	Место работы	Должность на 31.12.2016
1.	Ким Светлана Анатольевна	Председатель Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно- ревизионной деятельности
2.	Шмаков Игорь Владимирович	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Кубаньэнерго»	Заместитель Генерального директора по контроллингу
3.	Кириллов Артем Николаевич	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности
4.	Кабизьскина Елена Александровна	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности
5.	Ерандина Елена Станиславовна	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Главный эксперт Контрольно- экспертного управления Департамента контрольно- ревизионной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет в своей структуре следующие филиалы:

1. Южные электрические сети.
2. Восточные электрические сети.
3. Северные электрические сети.
4. Западные электрические сети.
5. Московские кабельные сети.

6. Энергоучет.
7. Новая Москва.
8. Московские высоковольтные сети.

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

Наименование	Место регистрации	Сфера деятельности	Доля участия Общества
ОАО «Москабельсетьмонтаж» (ОАО «МКСМ»)	115088, г. Москва, ул. Южнопортовая, д.17, стр.3	Строительные и монтажные работы (включая работы по устройству наружных инженерных сетей и оборудования, прокладка кабельных линий электроснабжения 1-10, 20, 35, 110, 220 и 500 кВ; подготовка строительной площадки и земляные работы; возведение несущих и ограждающих конструкций; устройство внутренних инженерных сетей; работы по защите конструкций и оборудования; пусконаладочные работы).;	100%
ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования» (ОАО «Завод РЭТО»)	г. Москва, Старокаширское ш., 4а	Монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, электроэнергетического, теплоэнергетического оборудования и энергоустановок потребителей; -Работы по капитальному и текущему ремонту силового электротехнического оборудования в силовых электрических сетях, ТЭЦ, ГРЭС и других объектах.	100%
ОАО «Москабельэнергоремонт» (ОАО «МКЭР»)	111539, г. Москва ул. Реутовская 7Б	Монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, электроэнергетического, теплоэнергетического оборудования и энергоустановок потребителей.	100%
ОАО «Энергоцентр»	142117, Московская обл, Подольск г, Кирова ул, дом	Осуществление инвестиционной деятельности; оказание услуг по	100%

	№ 65	присоединению электрическим сетям; развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое переворужение, монтаж и наладку;	к
--	------	--	---

2. Основные положения учетной политики

В отчетном периоде в Обществе действовала бухгалтерская и налоговая учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора № 1758 от 31.12.2015г. В 2016 году в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета были внесены изменения Приказами ПАО «МОЭСК» от 12.09.2016 № 1098, от 20.09.2016 №1113, от 21.10.2016 №1257, от 28.12.2016 №1559. В учетную Политику Общества для целей налогового учета изменения не вносились.

2.1. Нормативно-правовая база

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

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

11. Положения по бухгалтерскому учету № 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н;
12. Положения по бухгалтерскому учету № 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н;
13. Положения по бухгалтерскому учету № 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
14. Положения по бухгалтерскому учету № 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
15. Положения по бухгалтерскому учету № 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н;
16. Положения по бухгалтерскому учету № 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н;
17. Положения по бухгалтерскому учету № 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н;
18. Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
19. Положения по бухгалтерскому учету № 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н;
20. Положения по бухгалтерскому учету № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
21. Положения по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н;
22. Положения по бухгалтерскому учету № 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденного приказом Минфина России от 24.11.2003г. № 105н;
23. Положения по бухгалтерскому учету № 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н;
24. Положения по бухгалтерскому учету № 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н;
25. Положения по бухгалтерскому учету № 23/11 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н;
26. Положения по бухгалтерскому учету № 24/11 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2011 г. № 125н;
27. Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993 г. № 160;
28. Приказа № 66н от 02.07.2010 « О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
29. Других действующих российских правил (стандартов) бухгалтерского учета;
30. Налогового, трудового, земельного и других кодексов Российской Федерации.

2.2. Нематериальные активы

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

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Общества, которая создается приказом Генерального директора Общества.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в

бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

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

Патент № 2574819 от 14.01.2016 г. на изобретение "Система автоматического ограничения снижения напряжения"	216
Патент на полезную модель № 165635 «Устройство автоматического повторного включения кабельно-воздушной линии электропередачи».	108
Автоматизированная система экономической оценки заявки на выполнение подрядных работ ПАО МОЭСК - АС ЭОЗПР	120

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

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

2.3. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования, в месяцах
Производственные здания	374
Сооружения, кроме ЛЭП	286
Линии электропередачи и устройства к ним	273
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	180
Производственный и хозяйственный инвентарь	52
Прочие	78

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Имущество, полученное Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

Стоимость основных средств, полученных взамен выбывающего имущества в рамках соглашений о компенсации потерь, определяется исходя из фактических затрат на строительство объекта передающей стороны, указанная в акте приемки-передачи имущества.

При оценке имущества его фактическая стоимость формируется с учетом затрат, понесенных Обществом на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию (на проведение экспертиз, консультаций, на оплату услуг агентов и иных посредников, на доставку, на монтаж и пробные пуски, регистрацию сделок, оплату пошлин и т.д.).

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

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

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

В качестве учетных цен принимаются договорные цены.

В качестве единицы материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы по доставке на склад Общества включаются в фактическую себестоимость материалов.

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

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на сумму фактической себестоимости неликвидных (сверхнормативных и неходовых) МПЗ. Чистая стоимость продажи неликвидных МПЗ признается равной нулю.

2.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является договор, код государственной регистрации, серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

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

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

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

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

Корректировка оценки финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится ежегодно, по состоянию на конец отчетного года.

Корректировка вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого отчетного квартала.

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

Проценты (купонный доход, дисконт) по ценным бумагам начисляются за каждый отчетный период в соответствии с условиями договора и списываются на прочие доходы (расходы).

2.6. Дебиторская задолженность

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

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

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

2.7. Признание доходов

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

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

- доходы от передачи электроэнергии;
- доходы от оказания услуг по присоединению мощности;

- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от предоставления услуг промышленного характера.

2.8. Признание расходов

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме.

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

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

2.9. Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

Объект признается инвестиционным активом при выполнении следующих критериев:

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

В частности, создание инвестиционного актива может быть связано с:

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

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

65

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

2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

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

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

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

Курс ЦБ РФ доллара США к рублю на 31 декабря 2016 г. составил: 60,6569 рублей (31 декабря 2015 года: 72,8827 рублей, 31 декабря 2014 года: 56,2584 рубля).

2.11. Государственные субсидии

Средствами целевого финансирования признаются средства (в виде денежных средств или (и) ресурсов, отличных от денежных средств), предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения, поступившие от других организаций и лиц, а также государственная помощь, в том числе в форме субсидий (далее «бюджетные средства»).

Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

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

2.12. Способы классификации активов и обязательств

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

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

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности.

2.13. Способы оценки имущества

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

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

2.14. Неопределенность оценочных значений

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

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

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

К резервам под оценочные обязательства относятся следующие предстоящие расходы:

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

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

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

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

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

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. включают торговый знак Общества, патенты и права на разработки и исследования.

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

В 2016 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 342 979 тыс. руб. (2015г.: 419 290 тыс. руб.).

4. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

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

В 2016 году Общество понесло затраты по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на общую сумму 135 698 тыс. руб. (2015г.: 264 915 тыс. руб.).

5. Основные средства

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

Основные средства группы «Машины и оборудование» учитываются по переоцененной стоимости, в 2016 году переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 47 263 787 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 39 720 896 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 30 585 475 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам в размере 2 121 042 тыс. руб. (2015 год: 2 409 218 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода. Ставка капитализации составила 0,84% (2015 год: 0,81%) и представляет собой средневзвешенную годовую ставку по всем нецелевым займам, использованным для создания инвестиционных активов.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2016г.	2015 г.	2014 г.
Земельные участки	93 740	92 777	93 579
Объекты жилищного фонда	64	64	64
Итого	93 804	92 841	93 643

В собственности Общества находится двадцать девять земельных участка общей площадью 52,12-га (31 декабря 2015 г.: 56,49 га, 31 декабря 201 г.: 46,47 га).

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

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

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

6. Финансовые вложения

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

Вложения в уставный капитал других компаний

На 31 декабря 2016 года Общество имеет доли в уставном капитале компаний:

Наименование компании	Доля в Уставном капитале	Остаток на 31.12.2016 г.	Остаток на 31.12.2015 г.	Остаток на 31.12.2014 г.
МКЭР	100%	466 739	466 739	398 211
Энергоцентр	100%	1 171 000	1 171 000	1 051 000
РЭТО	100%	661 955	661 955	659 154
МКСМ	100%	1 793 454	1 793 454	1 793 454
Итого		4 093 148	4 093 148	3 901 819

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество выявило признаки обесценения финансовых вложений и в 2016 году доначислило резерв в размере 156 276 руб., а также восстановило резерв в сумме 1 682 тыс. руб., выявив признаки повышения расчетной стоимости финансовых вложений (в 2015 году доначисление резерва в размере 63 861 тыс. руб., а также восстановление резерва в сумме 2 801 тыс. руб.). Стоимость вкладов в уставный капитал дочерних обществ на отчетную дату отражена в балансе по первоначальной стоимости за минусом начисленных резервов. Информация о движении резерва по финансовым вложениям в уставные капиталы других компаний представлена в Таблице № 5.4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2016 долговые обязательства, текущая рыночная стоимость по которым не определяется, включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения
ОАО «Энергоцентр»	-	256 981	2024г.
ОАО «Энерго-финанс»	468 747	-	12.12.2014г.
Минус резерв	(468 747)	-	
Итого	-	256 981	

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

7. Запасы

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

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и резерва по сомнительной задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты включают дебиторскую задолженность,

образовавшуюся и погашенную в одном отчетном периоде.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	589 630	200 269	4 179 053
Прочие (денежные документы)	1	2	2 722
Итого денежные средства и их эквиваленты	589 631	200 271	4 181 775

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

открытые Обществу, но неиспользованные лимиты по заключенным кредитным договорам и договорам овердрафта по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 47 585 716 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в размере 6 000 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;
- денежные средства в размере 41 585 716 тыс. руб. по кредитам, недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным кредитным договорам.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество не имело недоступных для использования сумм денежных средств.

10. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы включали:

	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Примечание 4)	354 281	78 529	274 614	23 869	102 590	43 205
Прочие (ПО SAP, консультационные услуги и услуги банка)	33 639		61 627	-	72 064	5 082
Итого	387 920	78 529	336 241	23 869	174 654	48 287

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Уставный капитал состоит из 48 707 091 574 (сорок восемь миллиардов семьсот семь миллионов девяносто одна тысяча пятьсот семьдесят четыре) обыкновенных акций, номиналом 0,50 рублей. Сумма уставного капитала составляет 24 353 545 787

41

(Двадцать четыре миллиарда триста пятьдесят три миллиона пятьсот сорок пять тысяч семьсот восемьдесят семь) руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 года все выпущенные акции полностью оплачены и находятся в обращении. Выкупа собственных акций или иных изменений в структуре капитала в 2016 году не произошло.

В 2016 году объявлены дивиденды за 2015 год по обыкновенным акциям в сумме 6 317 310 тыс.руб. или 0,1297 руб. на одну обыкновенную акцию.

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

12. Займы и кредиты

В 2016 году Обществом были привлечены 120 229 531 тыс. руб., в том числе:

- по кредитным линиям 102 229 531 тыс. руб.;
- по облигационным займам – 18 000 000 тыс. руб.

В течение 2016 года погашены обязательства по кредитам в сумме 110 683 127 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2016 г.		2015 г.		2014г.	
	Долгосрочны е заемные средства	Краткосрочн ые заемные средства	Долгосрочны е заемные средства	Краткосрочн ые заемные средства	Долгосрочны е заемные средства	Краткосрочн ые заемные средства
Кредиты банков	48 314 284	11 118 527	53 367 880	2 502 866	42 121 317	10 710 728
Прочие займы	18 000 000	5 150 687	12 000 000	5 164 164	10 000 000	10 202 523
Текущая часть долгосрочн ых обязательс тв	0	457 694	0	379 121	-	372 753
Итого заемные средства	66 314 284	16 726 908	65 367 880	8 046 151	52 121 317	21 286 004

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2016 году составила 5 707 785 тыс. руб. и 2 121 042 тыс. руб. соответственно (в 2015 году - 4 786 786 тыс. руб. и 2 409 218 тыс. руб. соответственно).

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

Долгосрчные заемные средства

Долгосрчные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016г. имели следующую структуру:

№	Наименование	Номер договора	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	Дата погашения
	Кредиты банков:					
1	Кредитор 1	5681	15 518 015	19 417 888	12 621 317	26.12.2018
2	Кредитор 1	5680	10 000 000	10 000 000	10 000 000	26.09.2018
3	Кредитор 2	КС-725350/2013/00043	9 703 991	10 000 000	10 000 000	28.11.2018
4	Кредитор 2	КС-ЦВ-725350/2014/00149	5 000 000	4 867 992	-	26.12.2019
5	Кредитор 2	КС-ЦВ-725350/2014/00150	3 296 009	2 082 000	-	26.12.2019
6	Кредитор 3	01BN8L	-	5 000 000	5 000 000	31.07.2017
7	Кредитор 3	01BN9L	-	2 000 000	2 000 000	31.07.2017
8	Кредитор 1	5449	-	-	2 500 000	18.08.2016
9	Кредитор 1	5900	1 009 619	-	-	17.06.2026
10	Кредитор 1	5907	3 786 650	-	-	13.09.2026
	Итого кредиты банков:		48 314 284	53 367 880	42 121 317	
	Облигационные займы:					
11	Займ	№3	-	-	5 000 000	10.02.2016
12	Займ	№4	-	5 000 000	5 000 000	21.09.2017
13	Займ	№7	-	7 000 000		02.05.2018
14	Займ	№8	8 000 000	-	-	25.04.2019
15	Займ	№5	5 000 000	-	-	04.06.2019
16	Займ	№6	5 000 000	-	-	23.07.2020
	Итого облигационных займов:		18 000 000	12 000 000	10 000 000	
	Итого		66 314 284	65 367 880	52 121 317	

Годовая ставка процентов по долгосрочным кредитам и займам в 2016 году составила от 8,00% до 10,30% (2015 год 8,00% до 11,50%).

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2016г.:

	Сумма в тыс. руб.
2016 год	-
2017 год	-

2018 год	32 314 284
2019 год	29 000 000
2020 год	5 000 000
После 2020 года	-

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016г. имели следующую структуру:

№	Наименование	Номер договора	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	Дата погашения
	Кредиты банков:					
1	Кредитор 1	5461		-	3 200 000	16.09.2015
2	Кредитор 1	5460		-	3 000 000	16.09.2015
3	Кредитор 1	5681		-	2 000 000	25.03.2015
4	Кредитор 1	5462		-	1 500 000	16.09.2015
5	Кредитор 1	5681		-	1 000 000	28.03.2015
6	Кредитор 1	5449		2 500 000	-	18.08.2016
7	Кредитор 1	5681	4 100 000	-	-	28.03.2015
8	Кредитор 3	01BN8L	5 000 000	-	-	31.07.2017
9	Кредитор 3	01BN9L	2 000 000	-	-	31.07.2017
10	Проценты по кредитам		89 005	90 016	74 315	
	Итого кредиты банков:		11 189 005	2 590 016	10 774 315	
	Облигационные займы:					
11	Займ	№1		-	5 000 000	18.09.2015
12	Займ	№2		-	5 000 000	26.10.2015
13	Займ	№3		5 000 000	-	10.02.2016
14	Займ	№4	5 000 000	-	-	21.09.2017
15	Купонный доход		537 903	456 135	511 689	
	Итого облигационных займов:		5 537 903	5 456 135	10 511 689	
	Итого		16 726 908	8 046 151	21 286 004	

Годовая ставка процентов по краткосрочным кредитам и займам в 2016 году составила от 9,16% до 9,85% (2015 год от 8,54% до 9,16%).

13. Оценочные обязательства

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

краткосрочный характер.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом создан резерв в размере 612 724 тыс. руб. на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками, в том числе из крупных блоков судебных споров:

Создан резерв в размере под судебные иски в отношении задолженности Общества перед АО «Оборонэнерго» по оплате оказанных услуг по передаче электрической энергии за отдельные периоды 2012, 2014, 2015 (договор в отношении точек поставки в спорные периоды не был заключен). Сумма ожидаемых убытков, в связи с неблагоприятным исходом судебных дел, составляет 554 726 тыс. руб.

В резерв включены судебные споры, решения по которым вынесены не в пользу ПАО «МОЭСК» судом первой инстанции, рассматриваются судом апелляционной инстанции либо подтверждены судебными актами суда апелляционной инстанции и вступили в законную силу. Ожидается, что судебные акты по этим искам могут быть предъявлены к исполнению.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в первой половине 2016 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

14. Кредиторская задолженность

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

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Страховые взносы – всего	212 481	210 427	159 694
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	158 797	154 185	144 674
- Фонд обязательного медицинского страхования	53 684	56 242	15 020
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-	-
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	212 481	210 427	159 694

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на прибыль	-		870 049
Налог на добавленную стоимость	1 136 176	948 260	-
Налог на имущество	550 458	439 634	353 288
Транспортный налог	11 729	10 548	8 897
Земельный налог	3 751	1 993	3 579
Прочие	-	6	-
Итого задолженность по налогам и сборам	1 702 114	1 400 441	1 235 813

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. Прочие обязательства

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Кредиторская задолженность по техническому присоединению	6 577 125	-	9 283 941	-	8 226 560	-
НДС по авансам выданным	-	171 262	-	174 484	-	1 098 154
Итого	6 577 125	171 262	9 283 941	174 484	8 226 560	1 098 154

16. Раскрытие информации по доходам и расходам

Информация о выручке от продажи товаров, работ услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) и о расходах по обычным видам деятельности, а также управленческим расходам изложена в Отчете о финансовых результатах за 2016 год и в Таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

17. Прочие доходы и расходы

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

18. Изменение оценочных значений

Информация об изменения оценочных значений изложена в Таблице 5.7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

19. Расчеты по налогу на прибыль

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

1	Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	7 218 468	13 360 886
2	Условный расход по налогу на прибыль	1 312 634	2 672 177
3	Постоянное налоговое обязательство/актив (ПНО/ПНА):		
3.1	Амортизация основных средств	886 076	1 008 077
3.2.	Выплаты работникам и культурно-спортивные мероприятия	151 282	175 559
3.3.	Резерв под обесценение ценных бумаг	28 418	12 772
3.4.	Резерв по судебным делам	218 870	65 346
3.5.	Убыток прошлых лет	177 133	52 845
3.6.	Расходы по страхованию НПФ	2 106	23 337
3.7.	Расходы по активированию одного окна		52 584
3.8.	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	(575)	(237)
3.9.	Восстановление оценочного резерва по судебным делам	(1896)	(37 944)
3.10.	Другие расходы	662 126	290 369
	Итого ПНО/ПНА	2 123 540	1 642 708
4	Увеличение/ (уменьшение) отложенного налогового актива (ОНА):		
4.1.	Резерв по сомнительным долгам	474 738	82 900
4.2.	Резервы по оплате труда	32 469	(8 628)
4.3.	Расходы для заключения договоров аренды земли	(16 438)	(37 668)
4.4.	Другие расходы	15	669
	Итого ОНА	490 784	37 273
5	(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства (ОНО):		
5.1.	Основные средства амортизация, амортизационная премия, капитализация %	(1 495 616)	(781 611)
5.2.	НИОКР	(19 763)	(52 983)
5.3.	Другие расходы	(2 865)	(7 625)
	Итого ОНО	(1 518 244)	(842 219)
6.	Расход по налогу на прибыль	2 408 714	3 509 939

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

20. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию составляет:

74

№ п/п	Наименование	2016 г.	2015 г.
1.	Прибыль за отчетный период	6 079 465	9 246 545
2.	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, (тыс. штук)	48 707 092	48 707 092
3.	Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,1248	0,1898

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

21. Связанные стороны

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

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

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

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

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

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

В отчетном периоде Обществом осуществлялись хозяйственные операции:

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

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Форма расчетов
--	---------	---------	---------	----------------

	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные				
ПАО «Россети»	4 673		29 882	безналичная
ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	96 587	91 190	97 314	безналичная
ОАО «Москабельсьетмонтаж»	1 182	11 136	21	безналичная
ОАО «Энергоцентр»	588 419	657 392	673 846	безналичная
ОАО «Москабель-энергоремонт»	65 955	70 083	74 949	безналичная
ПАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы" (ПАО «ФСК»)	47 578	46 557	41 174	безналичная
Кредиторская задолженность				
ПАО «Россети»	65 505	52 457	21 269	безналичная
ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	81 071	133 162	120 656	безналичная
ОАО «Москабельсьетмонтаж»	436 924	381 326	182 402	безналичная
ОАО «Энергоцентр»	48 871	78 595	448 346	безналичная
ОАО «Москабель-энергоремонт»	348 925	195 900	291 387	безналичная
ПАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	3 342 970	1 043 592	1 423 662	безналичная
ПАО «НТЦ ФСК ЕЭС»		144 701		безналичная
Филиал ОАО «ЦИУСЕЭС-ЦИУС Центр»		197		безналичная
Авансы полученные				
- ОАО «Энергоцентр»			698	безналичная
- ОАО «Москабельсьетмонтаж»	14 517	109 100	0	безналичная
ПАО ФИЦ (Россети)	426			безналичная

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

	2016 г.	2015 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- дочерние хозяйственные общества	5551	7 417
- прочие связанные стороны	7 223	92 922
Приобретение товаров, работ, услуг		
- дочерние хозяйственные общества	2 040 917	2 608 088
- прочие связанные стороны (в т.ч. ОАО «ФСК»)	16 924 063	18 295 219
Аренда имущества у связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	517 403	25 626
Предоставление имущества в аренду связанным		

79

	2016 г.	2015 г.
сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	7 230	6 499

Вознаграждение членов Совета директоров и членов Комитетов Общества.

В 2016 году общий размер вознаграждения, начисленного членам Совета директоров Общества и членам Комитетов Общества, составил:

- за участие в заседаниях Совета директоров Общества – 8 028 тыс. руб. (2015г. 9 044 тыс. руб.);
- за участие в Комитетах при Совете директоров Общества – 1 578 тыс. руб. (2015г. 3 414 тыс. руб.);
- за показатель чистой прибыли Общества по данным годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год, утвержденной годовым Общим собранием акционеров Общества – 0 тыс. руб. (за 2015г. 17 084 тыс. руб.);
- за рыночную капитализацию – 0 тыс. руб. (2015г. 0 тыс. руб.).

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

С 26 февраля 2016 года размер и порядок выплат вознаграждений и компенсаций членам Комитетов Совета директоров устанавливается Положением о выплате вознаграждений и компенсаций членам Комитетов Совета директоров, утвержденным Советом директоров Общества 26.02.2016 (протокол от 26.02.2016 № 276).

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии Общества.

В 2016 году общий размер вознаграждения начисленного членам Ревизионной комиссии Общества за проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества составил 647 тыс. руб. (2015 г. 717 тыс. руб.).

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

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу.

Начисления ключевому руководящему персоналу Общества за 2016 год составили 535 918 тыс. руб. (2015г. 541 361 тыс. руб.).

22. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

По итогам 2016 года инфляция достигла исторического минимума, опустившись за полтора года с 17% до 5,5%. Замедление инфляции планируется и в 2017 году с целевым показателем в 4%.

Риски обвала рубля, которые существовали в 2015 году и в первой половине 2016 года из-за волатильности цен на нефть, несколько снизились благодаря договоренностям нефтедержав по сокращению добычи, отмечают аналитики, что дает основание надеяться на то, что курс рубля будет более или менее стабильным в 2017 году.

В 2017 году Минэкономразвития ожидает переход к устойчивому росту ВВП — с 0,3% в первом квартале до 1,7% в четвертом квартале.

По данным Министерства финансов России в 2016 году снизился отток капиталов, достигнув самого низкого уровня за последние 5 лет — ниже \$20 млрд.

Указанные факторы привели в 2016 году к повышению доступности капитала, снижению стоимости капитала, что оказало положительное влияние на финансовое положение Общества.

При этом реализуемая Правительством РФ политика ограничения темпов роста тарифов инфраструктурных компаний требует от Общества выполнения мероприятий по повышению эффективности деятельности и сокращению издержек, а также реализации взвешенной инвестиционной политики.

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

С 1 января 2012 года действует законодательство в отношении трансфертного ценообразования, согласно которому принципы определения рыночных цен изменены, перечни лиц, которые могут быть признаны взаимозависимыми, и перечни сделок, являющихся контролируруемыми, расширены. Поскольку правоприменительная практика по новым правилам еще не сложилась и некоторые нормы нового закона содержат противоречия, их нельзя назвать вполне определенными. С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с трансфертным ценообразованием, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общество разработало методики ценообразования по всем типам контролируемых сделок, а так же стандарты подготовки отчетной документации.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2016 года был создан резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества в размере 612 724 тыс. руб. (Текстовое примечание 13).

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам или обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2016г. Общество получило в качестве обеспечения исполнения поставщиками своих обязательств перед Обществом банковские гарантии на общую сумму 2 946 969 тыс. руб. Банковские гарантии, преимущественно, получены в отношении поставщиков, осуществляющих работы капитального строительства.

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

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

Механизм управления рисками

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

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

Политика управления рисками определяет:

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

1. *Отраслевые риски*

1.1. *Риски тарифного регулирования*

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

фактических параметров регулирования от утверждённых, возможными изменениями законодательства в области тарифного регулирования. Использование методов RAB-регулирования уменьшает уровень регуляторных рисков, снижая влияния субъективных факторов на принятие тарифных решений, однако не исключает данные риски полностью.

С целью минимизации рисков тарифного регулирования Общество реализует следующие мероприятия:

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

1.2. Риск снижения спроса на услуги

Снижение объемов потребления электроэнергии конечными потребителями услуг, а также снижение спроса на технологические присоединения возникает вследствие существования экономических циклов. Данный риск способен негативно повлиять на выручку компании. С учетом, с одной стороны, принимаемых государством мер по стабилизации экономической ситуации и, с другой стороны, фактического замедления темпов роста энергопотребления в Москве и Московской области, данный риск оценивается как значимый.

В целях снижения последствий указанного риска и достижения запланированного финансового результата Общество интенсифицирует мероприятия по сокращению операционных расходов. Снижение темпов роста полезного отпуска частично компенсируется снижением затрат на покупку электроэнергии для компенсации потерь РСК и снижением расходов на оказание услуг ПАО "ФСК ЕЭС" (в части стоимости потерь), ТСО Москвы и Московской области. Кроме того, Общество реализует мероприятия, направленные на поддержание спроса на услуги по технологическому присоединению:

- упрощение процедуры технологического присоединения, включая проект «три шага за 2 визита»;
- снижение сроков исполнения договоров технологического присоединения;
- реализация программы снятия ограничений мощности с загруженных центров питания.

1.3. Эксплуатационные риски

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

Для уменьшения уровня данных рисков, Общество реализует следующие мероприятия: страхование имущества, модернизацию и новое строительство электросетевых объектов, совершенствование политики ремонтов и технического обслуживания оборудования, внедрение современных методов диагностики состояния оборудования, постоянный мониторинг фактических значений показателей надежности электроснабжения, установленных регуляторами. Кроме того, проводятся организационные мероприятия, направленные на сокращение среднего времени восстановления электроснабжения.

1.4. Ценовые риски

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

Действия Общества для уменьшения данных рисков:

- Реализация программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности ПАО «МОЭСК», включая организационные и технические по снижению и недопущению потерь;
- Взаимодействие с регулирующими органами по вопросам включения в НВВ Общества при тарифном регулировании экономически обоснованной цены на покупку потерь, с приложением документов о фактически сложившейся цене в предыдущих отчетных периодах;
- Взаимодействие с регулирующими органами по формированию балансовых показателей (полезный отпуск и мощность) для ПАО «МОЭСК» и ТСО 2-ого уровня при принятии тарифно-балансовых решений;
- Консолидация ТСО с целью сокращения издержек и повышения качества и надёжности электроснабжения;
- Создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг;
- Централизация закупок с целью экономии за счет «эффекта масштаба»;
- Устранение перекрестных закупок;
- Оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки. В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заёмные средства. При этом существует вероятность увеличения процентных ставок по отдельным кредитам ввиду

наличия в договорах прав банка увеличить ставку в одностороннем порядке, а так же вероятность увеличения процентных ставок по планируемым кредитам.

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

В целях снижения процентных рисков Общество прибегает к следующим мерам:

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

Валютный риск. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

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

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

2.2. Кредитный риск

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

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

В целях снижения данного риска проводятся переговоры со сбытовыми компаниями и мероприятия по формированию достоверного полезного отпуска.

Общество реализует программу установки приборов учета электроэнергии на розничном рынке и переводит данные приборы в статус расчетных. Просроченная дебиторская задолженность, в том числе дебиторская задолженность за услуги по технологическому присоединению, взыскивается путем обращения в судебные органы. Регулярно реализуется мероприятия по обнаружению бездоговорного и безучетного потребления электроэнергии.

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

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

2.3. Риск ликвидности

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

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

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

Для целей контроля динамики дебиторской и кредиторской задолженностью в Обществе разработано «Положение по работе с дебиторской и кредиторской задолженностью»; в Обществе действуют нормативные документы операционного характера, определяющие компетенцию подразделений компании, ответственных руководителей и специалистов в сфере работы с задолженностью и регламентирующих их деятельность.

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

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения, в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4. Правовые риски

4.1. Риски корпоративного управления

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

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

4.2. Изменение налогового законодательства

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

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

4.3. Риски антимонопольного регулирования

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

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

В случае вынесения постановлений ФАС о наложении штрафов по делам о нарушениях действующего законодательства, Общество будет оспаривать их законность в судебном порядке. Кроме того, Общество стремится организовать стабильный и конструктивный уровень взаимодействия с ФАС РФ, ее территориальными органами по Москве и Московской области, в целях оперативного рассмотрения и реагирования на обращения антимонопольной службы.

24. Информация по сегментам

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

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

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

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

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

(1) По видам деятельности

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

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

Распределение прочих доходов и расходов по видам деятельности

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

- Прочие доходы и расходы по 91 балансовому счету относятся на вид деятельности «Передача и распределение электрической энергии» за исключением начисления и восстановления резервов по сомнительной дебиторской задолженности по техприсоединению.
- На прочие доходы и расходы по 91 балансовому счету по виду деятельности техприсоединение относятся начисление и восстановление резервов по договорам техприсоединения.
- Проценты к уплате по кредитам относятся на вид деятельности «Передача и распределение электрической энергии».

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

Распределение налога на прибыль

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

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

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

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

(2) По территориальному признаку

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Доля прибыли, приходящаяся на ответственные подразделения, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности

работников и удельного веса средней остаточной стоимости амортизируемого имущества по субъектам РФ соответственно в среднесписочной численности работников и средней остаточной стоимости амортизируемого имущества.

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

25. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

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

На забалансовых счетах Общества, в основном, числится имущество, полученное на условиях финансовой аренды. Согласно условиям договора финансовой аренды лизинговое имущество числится на балансе у лизингодателя, а у лизингополучателя, которым является Общество, – за балансом.

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

26. Отчет о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2016 год.

27. События после отчетной даты

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

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

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

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

- 11.01.2017г. Общество получило кредитные средства по Генеральному соглашению № 5900 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от «17» июня 2016 г. с ПАО Сбербанк 1 500,000 млн. рублей.
- Общество получило кредитные средства по договору овердрафта № 2655 от «23» октября 2015 г. с ПАО Сбербанк:

Дата привлечения	Сумма привлечения, млн. руб.
12.01.2017	324,76
13.01.2017	1 048,015
25.01.2017	567,946
30.01.2017	85,734
31.01.2017	159,499

- Общество получило кредитные средства по договору овердрафта № 00.02-2-2/08/006/15 от «17» сентября 2015 г. с АО «АБ «РОССИЯ»:

Дата привлечения	Сумма привлечения, млн. руб.
13.01.2017	250,422
16.01.2017	213,762
31.01.2017	169,108
01.02.2017	1 326,821

- Общество осуществило погашение по договору овердрафта № 2655 от «23» октября 2015 г. с ПАО Сбербанк:

Дата погашения	Сумма погашения основного долга, млн. руб.
16.01.2017	161,354
17.01.2017	31,556
18.01.2017	1 145,711
19.01.2017	34,154
26.01.2017	238,756
27.01.2017	88,244
01.02.2017	24,205

- Общество осуществило погашение по договору овердрафта № 00.02-2-2/08/006/15 от «17» сентября 2015 г. с АО «АБ «РОССИЯ»:

Дата погашения	Сумма погашения основного долга, млн. руб.
17.01.2017	1,500
18.01.2017	462,684

- 26.01.2017г. выплачен купонный доход по облигациям серии БО-06, размещенной 28.07.2016г., в размере 240,6 млн. рублей;

Также погашен транш 06.02.2017г. по соглашению №5681 от 23.10.2015г. с ПАО Сбербанк в размере 4 100,0 млн. рублей.

28. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



2. L

П. А. Синютин

В. В. Витинский