

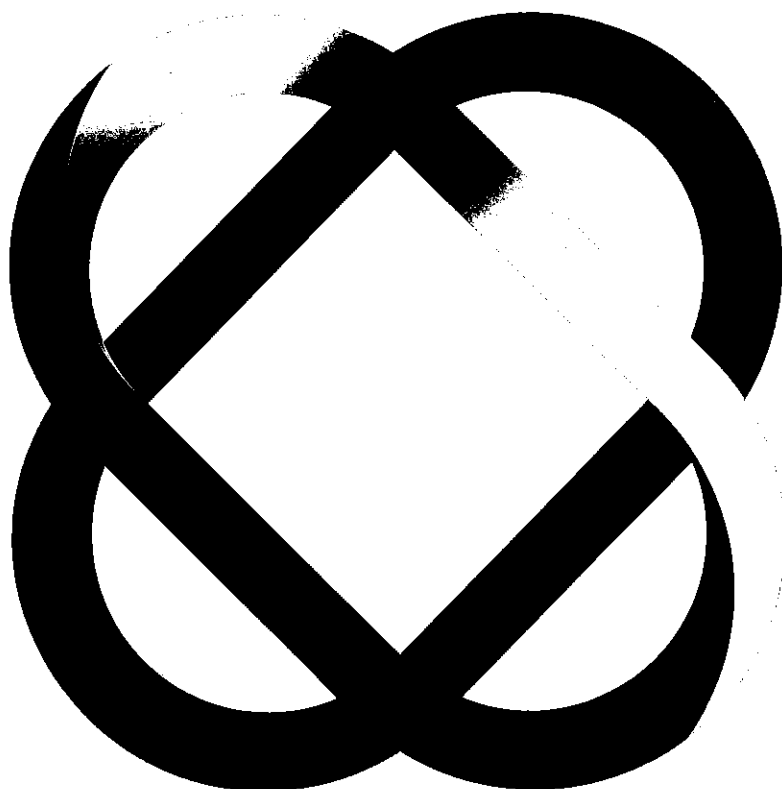
ФБК

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации
«Мосэнерго»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



ФБК

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Публичного акционерного общества
энергетики и электрификации «Мосэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго» (далее – ПАО «Мосэнерго»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Мосэнерго» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Переоценка основных средств

Данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков основных средств. Переоценка стоимости основных средств

ФБК

проводится ПАО «Мосэнерго» регулярно, для того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и годовой бухгалтерской отчетности, существенно не отличалась от их текущей (восстановительной) стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2018 года ПАО «Мосэнерго» переоценило все группы основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты проведенной переоценки учтены в показателях годовой бухгалтерской отчетности.

Мы привлекли наших экспертов в области оценки для формирования вывода в отношении допущений и методологии, использованных независимым оценщиком, привлеченным руководством ПАО «Мосэнерго» для расчета текущей (восстановительной) стоимости основных средств. Наши аудиторские процедуры включали: оценку компетентности, квалификации, опыта и объективности привлеченного независимого оценщика; проверку на выборочной основе обоснованности примененных допущений и точности методов и моделей (формул и расчетов), использованных привлеченным независимым оценщиком при расчете текущей (восстановительной) стоимости основных средств.

По результатам проведенных аудиторских процедур мы полагаем, что основные допущения и методология, использованные независимым оценщиком при расчете текущей (восстановительной) стоимости основных средств, являются приемлемыми для целей отражения результатов переоценки основных средств в годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о переоценке основных средств раскрыта в пункте 5 раздела II и в пункте 3 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

Оценочные обязательства по возможным налоговым обязательствам

В настоящее время ПАО «Мосэнерго» оспаривает в судебном порядке результаты выездной налоговой проверки за налоговые периоды с 2011 года по 2013 год. Также ПАО «Мосэнерго» получило Акт выездной налоговой проверки за период 2014-2016 гг. На основании анализа судебной практики по налоговым спорам, в том числе с участием ПАО «Мосэнерго», в бухгалтерском учете признано оценочное обязательство по возможным налоговым последствиям за 2014-2018 гг.

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

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

Информация о формировании и корректировке оценочных обязательств раскрыта в пункте 24 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

Оценка сомнительной дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2018 года в бухгалтерском балансе ПАО «Мосэнерго» отражены существенные остатки дебиторской задолженности. Процесс оценки руководством степени возвратности данной задолженности является сложным, в значительной степени субъективным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе способности покупателей производить оплату за поставленные товары и услуги, поэтому этот вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита.

ФБК

Мы провели анализ применяемых руководством ПАО «Мосэнерго» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку используемой информации для прогноза платежеспособности покупателей. Мы оценили достаточность созданного резерва по сомнительным долгам на основе анализа сроков возникновения и оплаты дебиторской задолженности, а также полноту раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «Мосэнерго» в отношении начисления резерва по сомнительным долгам и раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской отчетности надлежащей.

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 12 раздела II и в пункте 8 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «Мосэнерго» за 2018 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года, которые будут нам предоставлены предположительно после даты настоящего аудиторского заключения, и не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Мосэнерго» за 2018 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

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

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

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

ФБК

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном

ФБК

объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.


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

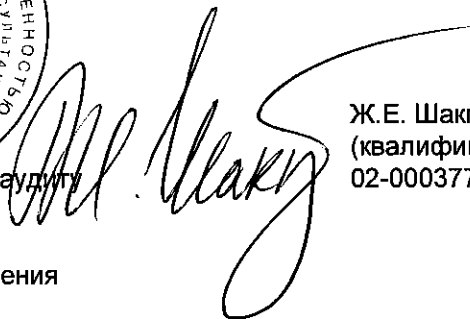
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском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

Президент ООО «ФБК»



Руководитель задания по аудиту


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


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

Дата аудиторского заключения
«01» марта 2019 года

ФБК

Аудируемое лицо

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 года

Организация **ПАО "Мосэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.


Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

| | |
|--------------------------|--------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (число, месяц, год) | 0710001 |
| по ОКПО | 31.12.2018 |
| ИНН | 00102798 |
| по ОКВЭД | 7705035012 |
| по ОКПФ/ОКФС | 35.11.1 |
| | 1 22 47 / 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2018г. | на 31 декабря 2017г. | на 31 декабря 2016 г. |
|-----------|--|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | 13 324 | 1 |
| | в том числе: | | | | |
| | права на объекты интеллектуальной собственности | 1111 | - | - | 1 |
| | прочие | 1119 | - | 13 324 | - |
| 2 | Результаты исследований и разработок | 1120 | 132 122 | 49 455 | - |
| 3 | Основные средства | 1150 | 172 285 242 | 162 393 699 | 171 255 089 |
| | в том числе: | | | | |
| | Объекты основных средств, в том числе: | 1151 | 154 256 420 | 149 013 613 | 150 476 068 |
| | земельные участки и объекты природопользования | 1152 | 86 | 86 | 86 |
| | здания, сооружения, машины и оборудование | 1153 | 153 962 050 | 148 846 687 | 150 300 842 |
| | Незавершенные капитальные вложения | 1154 | 18 028 822 | 13 380 086 | 20 779 021 |
| 4 | Финансовые вложения | 1170 | 16 655 654 | 16 264 059 | 15 781 671 |
| | в том числе: | | | | |
| | инвестиции в дочерние общества | 1171 | 1 330 781 | 1 330 781 | 680 801 |
| | инвестиции в зависимые общества | 1172 | 4 270 294 | 4 434 235 | 4 434 235 |
| | инвестиции в другие организации | 1173 | 5 061 | 5 061 | 103 601 |
| | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев | 1174 | 11 049 518 | 10 493 982 | 10 560 389 |
| | прочие долгосрочные финансовые вложения | 1179 | - | - | 2 645 |
| 18 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 163 182 | 188 892 | 2 579 434 |
| 6, 11 | Прочие внеоборотные активы: | 1190 | 14 698 132 | 12 360 327 | 9 296 480 |
| | в том числе: | | | | |
| | авансы по капитальному строительству | 1191 | 3 561 318 | 3 393 586 | 720 986 |
| | расходы будущих периодов | 1192 | 11 136 814 | 8 966 741 | 8 575 494 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 203 934 332 | 191 289 756 | 198 912 675 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5 | Запасы | 1210 | 13 707 352 | 13 406 774 | 9 541 485 |
| | в том числе: | | | | |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 13 683 228 | 13 406 774 | 9 514 384 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1213 | - | - | - |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1214 | - | - | - |
| | товары отгруженные | 1215 | 24 124 | - | 27 101 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 241 717 | 6 155 | 186 260 |
| 8 | Дебиторская задолженность | 1230 | 43 346 024 | 41 527 034 | 49 006 123 |
| | в том числе: | | | | |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.: | 1231 | 4 181 371 | 354 655 | 3 223 785 |
| | покупатели и заказчики | 1232 | 3 063 952 | - | 2 784 389 |
| | авансы выданные | 1233 | 395 | 129 703 | 236 728 |
| | прочие дебиторы | 1234 | 1 117 024 | 224 952 | 202 668 |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч. | 1235 | 39 164 653 | 41 172 379 | 45 782 338 |
| | покупатели и заказчики | 1236 | 35 671 323 | 36 372 328 | 41 044 396 |
| | авансы выданные | 1238 | 1 644 217 | 1 944 028 | 2 317 471 |
| | прочие дебиторы | 1239 | 1 849 113 | 2 856 023 | 2 420 471 |
| 9 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 12 566 544 | 11 357 997 | 16 258 366 |
| | в том числе: | | | | |
| | займы, предоставленные на сроком менее 12 месяцев | 1241 | 2 166 544 | 11 357 997 | 1 200 000 |
| | краткосрочный депозиты | 1242 | 10 400 000 | - | 15 058 366 |
| 10 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 16 091 324 | 20 495 413 | 10 039 348 |
| | в том числе: | | | | |
| | касса | 1251 | 502 | 887 | 739 |
| | расчетные счета | 1252 | 57 644 | 257 227 | 277 209 |
| | валютные счета | 1253 | 228 | 1 399 | 0 |
| | прочие денежные средства и их эквиваленты | 1259 | 16 032 950 | 20 235 900 | 9 761 400 |
| 6, 11 | Прочие оборотные активы | 1260 | 2 918 816 | 1 678 111 | 1 100 064 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 88 871 777 | 88 471 484 | 86 131 646 |
| | БАЛАНС | 1600 | 292 806 109 | 279 741 240 | 285 044 321 |

7

| Показатели | Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2018г. | на 31 декабря 2017г. | на 31 декабря 2016 г. |
|------------|---|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 12 | Уставный капитал | 1310 | 39 749 360 | 39 749 360 | 39 749 360 |
| 12 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | (870 825) | (870 825) | (870 825) |
| 3 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 70 442 281 | 60 140 412 | 60 317 698 |
| 3, 12 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 54 185 353 | 54 185 353 | 54 185 353 |
| 12 | Резервный капитал | 1360 | 1 987 468 | 1 987 468 | 1 987 468 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 91 013 864 | 72 942 783 | 50 843 212 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 256 507 501 | 228 134 551 | 206 212 266 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 14 | Заемные средства | 1410 | 3 833 626 | 9 179 415 | 22 265 185 |
| | в том числе: | | | | |
| | кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1411 | 3 833 626 | 9 179 415 | 22 265 185 |
| | займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1412 | - | - | - |
| 18 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 15 369 304 | 14 142 861 | 14 165 886 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 13 | Прочие обязательства | 1450 | 285 713 | 153 994 | 96 005 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 19 488 643 | 23 476 270 | 36 527 076 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 14 | Заемные средства | 1510 | 1 293 202 | 14 106 441 | 21 589 575 |
| | в том числе: | | | | |
| | кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1511 | - | - | - |
| | займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1512 | - | 10 144 | - |
| | текущая часть долгосрочных кредитов и займов | 1513 | 1 293 202 | 14 096 297 | 21 589 575 |
| 17 | Кредиторская задолженность | 1520 | 11 411 339 | 10 422 703 | 17 409 843 |
| | в том числе: | | | | |
| | поставщики и подрядчики | 1521 | 7 508 981 | 5 786 603 | 8 602 544 |
| | задолженность перед персоналом организации | 1522 | 4 | - | 361 |
| | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1523 | 128 654 | 134 562 | 133 213 |
| | задолженность по налогам и сборам | 1524 | 2 420 826 | 3 140 543 | 7 009 714 |
| | прочие кредиторы, в том числе: | 1525 | 1 311 144 | 1 351 760 | 1 659 055 |
| | авансы полученные | 1527 | 733 383 | 751 035 | 1 023 704 |
| | другие расчеты | 1528 | 577 761 | 600 725 | 635 351 |
| | задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 1529 | 41 630 | 9 235 | 4 956 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 92 398 | 102 397 | 111 474 |
| 24 | Оценочные обязательства | 1540 | 4 013 026 | 3 498 878 | 3 194 087 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 16 809 965 | 28 130 419 | 42 304 979 |
| | БАЛАНС | 1700 | 282 806 109 | 279 741 240 | 285 044 321 |

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

Главный бухгалтер  (подпись)

Новенькова Е.Ю. (расшифровка подписи)

" 01 "  2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2018 год**

Организация **ПАО "Мосэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплотэнергетика

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (число, месяц, год) | 0710002 |
| по ОКПО | 31 / 12 / 2018 |
| ИНН | 00102798 |
| по ОКВЭД | 7705035012 |
| | 35.11.1 |
| по ОКФС/ОКФС | 1 22 47 / 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2018 год | За 2017 год |
|-----------|---|-------------|----------------------|----------------------|
| 19 | Выручка | 2110 | 199 046 574 | 196 825 166 |
| | выручка от реализации электрической энергии | 2111 | 75 007 282 | 71 883 624 |
| | выручка от реализации тепловой энергии | 2112 | 79 971 242 | 75 215 146 |
| | выручка от реализации мощности | 2113 | 41 436 669 | 47 030 749 |
| | прочая выручка | 2114 | 2 631 381 | 2 695 847 |
| 19 | Себестоимость продаж | 2120 | (170 705 120) | (163 190 847) |
| | электрической энергии | 2121 | (63 097 630) | (60 548 784) |
| | тепловой энергии | 2122 | (81 738 108) | (77 635 108) |
| | мощности | 2123 | (23 162 703) | (22 322 604) |
| | прочая | 2124 | (2 706 679) | (2 684 351) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 28 341 454 | 33 634 319 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 28 341 454 | 33 634 319 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | 92 907 |
| | Проценты к получению | 2320 | 3 351 750 | 3 598 890 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (437 122) | (1 656 088) |
| 20 | Прочие доходы | 2340 | 9 597 218 | 5 651 801 |
| 20 | Прочие расходы | 2350 | (10 167 297) | (10 286 459) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 30 686 003 | 31 035 370 |
| 18 | Налог на прибыль, в т.ч.: | 2405 | (5 439 665) | (3 373 784) |
| | текущий налог на прибыль | 2410 | (5 774 988) | (4 204 989) |
| | налог на прибыль прошлых лет | 2411 | 335 323 | 831 205 |
| | в т.ч. из стр. 2410 и 2411 | 2420 | - | - |
| 18 | постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 554 617 | (447 191) |
| 18 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (1 226 443) | 23 025 |
| 18 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (25 710) | (2 390 542) |
| 18 | Прочее | 2460 | (223 911) | (12 138) |
| 21 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 23 770 274 | 25 281 931 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2018 год | За 2017 год |
|-----------|---|-------------|-------------------|-------------------|
| 3 | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | 11 168 515 | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 34 938 789 | 25 281 931 |
| 21 | СПРАВОЧНО: | | 0,6001 | 0,6383 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Бутко А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Новенькова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

"01"

сентября

2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 год**

Организация **ПАО "Мосэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|--------------|
| | Коды |
| Форма по ОКУД | 0710003 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2018 |
| по ОКПО | 00102798 |
| ИНН | 7705035012 |
| по ОКВЭД | 35 11.1 |
| по ОКФС/ОКФС | 1 22 47 / 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-------------|-------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3100 | 39 749 360 | (870 825) | 114 503 051 | 1 987 468 | 50 843 212 | 206 212 266 |
| За 2017 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего, | | | | | | | |
| в том числе: | 3210 | - | - | - | - | 25 281 931 | 25 281 931 |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 25 281 931 | 25 281 931 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| прочее | 3219 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего, | 3220 | - | - | - | - | (3 359 646) | (3 359 646) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | - | X | X | X | (3 359 646) | (3 359 646) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | (177 286) | X | 177 286 | - |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | X | - | - |
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г. | 3200 | 39 749 360 | (870 825) | 114 325 765 | 1 987 468 | 72 942 783 | 228 134 551 |
| За 2018 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего, | | | | | | | |
| в том числе: | 3310 | - | - | 11 168 515 | - | 23 777 570 | 34 946 085 |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 23 770 274 | 23 770 274 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | 11 168 515 | X | - | 11 168 515 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| прочее | 3319 | - | - | - | - | 7 296 | 7 296 |
| Уменьшение капитала - всего, | 3320 | - | - | - | - | (6 573 135) | (6 573 135) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (6 573 135) | (6 573 135) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | (866 646) | X | 866 646 | - |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | - |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3300 | 39 749 360 | (870 825) | 124 827 634 | 1 987 468 | 91 013 864 | 256 507 501 |


10

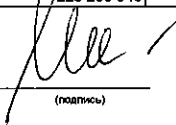
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | Изменения капитала за 2017 г. | | На 31 декабря 2017 г. |
|---|------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 206 212 266 | 25 281 931 | (3 359 646) | 228 134 551 |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировки | 3500 | 206 212 266 | 25 281 931 | (3 359 646) | 228 134 551 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 50 843 212 | 25 281 931 | (3 182 360) | 72 942 783 |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировки | 3501 | 50 843 212 | 25 281 931 | (3 182 360) | 72 942 783 |
| добавочный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 114 503 051 | - | (177 286) | 114 325 765 |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировки | 3502 | 114 503 051 | - | (177 286) | 114 325 765 |
| резервный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3403 | 1 987 468 | - | - | 1 987 468 |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3413 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3423 | - | - | - | - |
| после корректировки | 3503 | 1 987 468 | - | - | 1 987 468 |
| собственные акции, выкупленные у акционеров, | | | | | |
| до корректировок | 3404 | (870 825) | - | - | (870 825) |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3414 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3424 | - | - | - | - |
| после корректировки | 3504 | (870 825) | - | - | (870 825) |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | | На 31 декабря 2016г. | На 31 декабря 2017г. | На 31 декабря 2018г. |
|-------------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Чистые активы | 3 600 | 256 599 899 | 228 236 948 | 206 323 740 |

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

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

«07» марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2018 год**

Организация ПАО "Мосэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/частная


Единица измерения: тыс. руб.

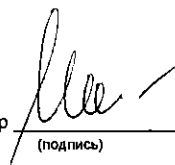
| | Коды |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 / 12 / 2018 |
| по ОКПО | 00102798 |
| ИНН | 7705035012 |
| по ОКВЭД | 35.11.1 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47 / 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|-------------|----------------------|--|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего, в том числе: | 4110 | 198 542 791 | 204 312 821 |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 193 995 939 | 198 684 439 |
| прочие поступления | 4119 | 4 546 852 | 5 628 382 |
| Платежи - всего, в том числе: | 4120 | (162 979 718) | (161 154 165) |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (143 306 912) | (138 261 372) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (7 139 855) | (6 878 565) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (624 975) | (1 540 923) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (5 741 780) | (7 535 362) |
| прочие платежи | 4129 | (6 166 196) | (6 937 943) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 35 563 073 | 43 158 656 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего, в том числе: | 4210 | 13 501 474 | 16 646 831 |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 47 729 | 71 212 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 1 214 010 | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 11 062 836 | 15 333 476 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 1 112 456 | 1 214 858 |
| прочие поступления | 4219 | 64 443 | 27 285 |
| Платежи - всего, в том числе: | 4220 | (27 583 525) | (24 471 546) |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (12 665 238) | (11 989 426) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (12 675 000) | (10 370 255) |
| прочие платежи | 4229 | (2 243 287) | (2 111 865) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (14 082 051) | (7 824 715) |

12

| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Поступления - всего, в том числе: | 4310 | - | - |
| Платежи - всего, в том числе: | 4320 | (25 932 422) | (24 917 714) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (6 548 877) | (3 346 777) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (19 383 545) | (21 570 937) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (25 932 422) | (24 917 714) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (4 451 400) | 10 416 227 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 20 495 413 | 10 039 348 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 16 091 324 | 20 495 413 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 47 311 | 39 838 |

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

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

" 04 марта 2019 г.

**Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2018 год**

| | | |
|---|-----------------|--------------|
| Организация | ПАО "Мосэнерго" | Коды |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | 0710005 |
| Вид экономической деятельности, электроэнергетика, теплоснабжение | | 31.12.2018 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | 00102798 |
| Публичное акционерное общество/Частная | | 7705035012 |
| Единица измерения: тыс. руб. | | 35.11.1 |
| | | 1 22 47 / 16 |
| | | 384 |

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКПО/ОКОФС
по ОКЕИ

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

| Наименование показателя | код строки | Период | Изменения за период | | | | | | | |
|-------------------------------|------------|------------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | выбыло | | первоценка | | На конец периода | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убыток от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2018 г. | 13 324 | (147) | - | - | (13 324) | - | 13 471 | (13 471) |
| | 5110 | за 2017 г. | 147 | (146) | - | - | (1) | - | 13 471 | (147) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| товарный знак | 5101 | за 2018 г. | 147 | (147) | - | - | - | - | 147 | (147) |
| | 5111 | за 2017 г. | 147 | (146) | - | - | (1) | - | 147 | (147) |
| | 5104 | за 2018 г. | 13 324 | - | - | - | (13 324) | - | 13 324 | (13 324) |
| | 5114 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | 13 324 | (13 324) |
| прочие | | | | | | | | | | |

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код строки | Период | Изменения за период | | | | | | | |
|-------------------------|------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|---------|
| | | | На начало года | | выбыло | | На конец периода | | | |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2018 г. | 83 096 | - | - | - | 83 096 | (1 039) | - | (1 039) |
| | 5150 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | на конец периода |
|---|------------|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | Затраты за период | Списано затрат как не давших положительного результата | Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2018 г. | 49 455 | 86 706 | | (63 096) | 50 065 |
| | 5170 | за 2017 г. | | 49 455 | | | 49 455 |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2018 г. | | | | | |
| | 5190 | за 2017 г. | | 13 324 | | (13 324) | |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | код строки | Период | | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|-------------|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | за 2017 г. | за 2018 г. | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов первоначальная стоимость | накопленная амортизация | нечислено амортизации | переоценка первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Основные средства (без учета доходных ценности) - всего | 5200 | 417 867 392 | 417 867 392 | (268 853 769) | 8 662 948 | (4 264 272) | 3 874 646 | (14 637 302) | 29 914 625 | (19 308 039) | 452 180 883 | (297 924 463) | |
| в том числе: | 5210 | 405 929 244 | 405 929 244 | (255 453 176) | 15 165 584 | (3 227 446) | 1 727 314 | (15 127 907) | - | - | 417 867 392 | (268 853 769) | |
| здания и сооружения | 5201 | 172 861 461 | 172 861 461 | (95 316 553) | 1 748 630 | (2 185 133) | 950 793 | (4 944 269) | 46 505 | (2 000 573) | 176 877 258 | (100 264 097) | |
| | 5211 | 170 084 420 | 170 084 420 | (91 628 692) | 4 051 863 | (1 274 822) | 1 156 113 | (4 943 994) | - | - | 172 061 461 | (95 316 553) | |
| машины и оборудование | 5203 | 244 082 124 | 244 082 124 | (172 780 345) | 6 859 814 | (2 043 065) | 1 887 931 | (9 658 893) | - | (16 179 647) | 272 079 633 | (196 730 944) | |
| | 5213 | 234 881 752 | 234 881 752 | (163 006 649) | 11 088 133 | (1 887 761) | 510 143 | (10 253 840) | - | - | 244 082 124 | (172 780 345) | |
| | 5204 | 423 533 | 423 533 | (373 505) | 12 130 | (27 633) | 27 633 | (11 671) | 67 644 | (62 925) | 475 674 | (420 498) | |
| транспортные средства | 5214 | 476 374 | 476 374 | (410 756) | 818 | (53 659) | 50 453 | (13 202) | - | - | 423 533 | (373 505) | |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | 392 109 | 392 109 | (349 296) | 27 639 | (8 417) | 8 275 | (13 910) | 5 649 | (5 187) | 467 555 | (408 469) | |
| | 5215 | 393 392 | 393 392 | (343 741) | 8 143 | (9 418) | 9 024 | (14 579) | - | - | 392 109 | (349 296) | |
| прочие ОС | 5206 | 108 069 | 108 069 | (34 070) | 14 336 | (24) | 14 | (8 869) | 145 074 | (5 709) | 280 477 | (100 495) | |
| | 5216 | 88 230 | 88 230 | (33 349) | 16 827 | (1 788) | 1 581 | (2 302) | - | - | 108 069 | (34 070) | |
| земельные участки | 5207 | 86 | 86 | - | - | - | - | - | - | - | 86 | - | |
| | 5217 | 86 | 86 | - | - | - | - | - | - | - | 86 | - | |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------------|------------|----------------|---------------------|-----------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2018 г. | 13 380 066 | 18 607 293 | (110 485) | (8 651 444) | 18 028 822 |
| в том числе: | 5250 | за 2017 г. | 20 779 021 | 11 946 921 | (425 389) | (15 128 355) | 13 360 086 |
| | 5241 | за 2018 г. | 10 873 487 | 10 228 663 | (110 485) | (8 651 444) | 12 339 266 |
| незавершенное строительство | 5251 | за 2017 г. | 19 246 201 | 7 181 030 | (425 389) | (15 128 355) | 10 873 487 |
| | 5242 | за 2018 г. | 2 506 599 | 8 378 630 | - | (5 195 693) | 5 689 536 |
| оборудование к установке | 5252 | за 2017 г. | 1 532 820 | 4 765 891 | - | (3 792 112) | 2 506 599 |

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

| Наименование показателя | код строки | За 2018 г. | За 2017 г. |
|--|------------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5250 | 2 892 198 | 6 156 426 |
| в том числе: | | | |
| здания и сооружения | 5251 | 540 208 | 1 718 941 |
| машины и оборудование | 5253 | 2 351 990 | 4 420 770 |
| транспортные средства | 5254 | - | - |
| прочие | 5255 | - | 16 715 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | (408 578) | (9 178) |
| в том числе: | | | |
| здания и сооружения | 5271 | (35 479) | (605) |
| машины и оборудование | 5273 | (372 099) | - |
| транспортные средства | 5274 | - | - |
| прочие | 5275 | - | (6 573) |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | код строки | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 5 074 943 | 5 794 652 | 9 454 453 |
| 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 | 75 302 060 | 70 983 835 | 73 065 667 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 4 903 | 228 | 1 184 574 |
| Основные средства, переданные на консервацию | 5285 | 189 595 | 165 391 | 94 723 |

17

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | код строки | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|------------|--------------------------|---------------------------|------------|---------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | накопленная корректировка | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2018 г. | 16 362 589 | (98 540) | 1 835 536 | (1 280 000) | - | (163 941) | 16 918 135 | (262 481) | |
| | 5311 | за 2017 г. | 15 781 671 | - | 1 924 166 | (1 343 237) | - | (98 540) | 16 362 589 | (98 540) | |
| инвестиции, | 5302 | за 2018 г. | 5 868 617 | (98 540) | - | - | - | (163 941) | 5 868 617 | (262 481) | |
| в том числе: | 5312 | за 2017 г. | 5 218 637 | - | 650 000 | (20) | - | (98 540) | 5 868 617 | (98 540) | |
| | 53021 | за 2018 г. | 1 330 781 | - | - | - | - | - | 1 330 781 | - | |
| инвестиции в дочерние общества | 53121 | за 2017 г. | 680 801 | - | 650 000 | (20) | - | - | 1 330 781 | - | |
| | 53022 | за 2018 г. | 4 434 235 | - | - | - | - | (163 941) | 4 434 235 | (163 941) | |
| инвестиции в зависимые общества | 53122 | за 2017 г. | 4 434 235 | - | - | - | - | - | 4 434 235 | - | |
| | 53023 | за 2018 г. | 103 601 | (98 540) | - | - | - | - | 103 601 | (98 540) | |
| инвестиции в другие организации | 53123 | за 2017 г. | 103 601 | - | - | - | - | (98 540) | 103 601 | (98 540) | |
| прочие долгосрочные финансовые вложения, | 5303 | за 2018 г. | 10 493 982 | - | 1 835 536 | (1 280 000) | - | - | 11 049 518 | - | |
| в том числе: | 5313 | за 2017 г. | 10 563 034 | - | 1 274 165 | (1 343 217) | - | - | 10 493 982 | - | |
| займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес. | 53031 | за 2018 г. | 10 493 982 | - | 1 835 536 | (1 280 000) | - | - | 11 049 518 | - | |
| | 53131 | за 2017 г. | 10 560 389 | - | 1 274 165 | (1 340 572) | - | - | 10 493 982 | - | |
| векселя третьих лиц | 53032 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53132 | за 2017 г. | 2 645 | - | - | (2 645) | - | - | - | - | |
| долгосрочные депозиты | 53033 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53133 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2018 г. | 11 357 987 | - | 12 680 000 | (11 471 453) | - | - | 12 566 544 | - | |
| | 5315 | за 2017 г. | 16 268 366 | - | 11 392 987 | (16 290 740) | - | (2 626) | 11 357 987 | - | |
| в том числе: | 5306 | за 2018 г. | 11 357 987 | - | 2 280 000 | (11 471 453) | - | - | 2 166 544 | - | |
| займы предоставленные организациям на срок менее 12 мес. | 5316 | за 2017 г. | 1 200 000 | - | 11 392 987 | (1 235 000) | - | - | 11 357 987 | - | |
| | 5307 | за 2018 г. | - | - | 10 400 000 | - | - | - | 10 400 000 | - | |
| прочие краткосрочные финансовые вложения, | 5317 | за 2017 г. | 15 058 366 | - | - | (15 055 740) | - | (2 626) | - | - | |
| в том числе: | 53071 | за 2018 г. | - | - | 10 400 000 | - | - | - | 10 400 000 | - | |
| краткосрочные депозиты | 53171 | за 2017 г. | 15 056 509 | - | - | (15 053 883) | - | (2 626) | - | - | |
| | 53072 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| векселя третьих лиц | 53172 | за 2017 г. | 1 857 | - | - | (1 857) | - | - | - | - | |
| приобретенные права требования | 53073 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53173 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2018 г. | 27 720 586 | (98 540) | 14 515 536 | (12 761 453) | - | (163 941) | 29 484 678 | (262 481) | |
| | 5310 | за 2017 г. | 32 040 037 | - | 13 317 182 | (17 633 977) | - | (98 540) | 27 720 586 | (98 540) | |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------|---|---------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себестоимость | резерв под снижение стоимости | убыток от снижения стоимости | сборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2018 г. | 13 961 329 | (554 555) | 460 550 189 | (460 595 164) | 347 845 | (26 416) | - | 13 916 354 | (233 126) |
| | 5420 | за 2017 г. | 10 050 345 | (508 860) | 439 596 611 | (435 685 627) | 25 943 | (71 638) | - | 13 961 329 | (554 555) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2018 г. | 13 961 329 | (554 555) | 121 846 628 | (121 891 603) | 347 845 | (26 416) | - | 13 916 354 | (233 126) |
| | 5421 | за 2017 г. | 10 023 244 | (508 860) | 115 899 268 | (111 961 183) | 25 943 | (71 638) | - | 13 961 329 | (554 555) |
| затраты в незавершенном производстве | 5403 | за 2018 г. | - | - | 170 705 120 | (170 705 120) | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2017 г. | - | - | 163 190 847 | (163 190 847) | - | - | - | - | - |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5404 | за 2018 г. | - | - | 167 998 441 | (167 998 441) | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2017 г. | - | - | 160 506 496 | (160 506 496) | - | - | - | - | - |
| товары отгруженные | 5405 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2017 г. | 27 101 | - | - | (27 101) | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | код строки | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|--|--|---|--------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------|---|--|--|
| | | период за 2017 г. | период за 2018 г. | поступление | | | | выбыло | | | | Перевод задолженности исходя из срочности погашения | | уценная по условиям договоров | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва по сомнительным долгам | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | списание за счет резерва | уценная по условиям договора стоимости | величина резерва по сомнительным долгам | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| авансы выданные на кап. строительство (строка 1190 бухгалтерского баланса) | 5501 | 3 748 241 | 3 944 771 | 711 654 | 157 292 | (318 047) | (189 903) | (20 943) | 1 903 317 | (3 433 349) | (3 433 349) | 7 742 689 | 3 748 241 | 7 742 689 | 3 748 241 | | |
| покупатели и заказчики | 5502 | 3 393 566 | 3 983 566 | 392 603 | 33 438 | (249 309) | (249 309) | (249 309) | 392 603 | 392 603 | 392 603 | 3 561 319 | 3 561 319 | 3 561 319 | | | |
| авансы выданные (строка 1233 бухгалтерского баланса) | 5503 | 2 784 389 | 2 784 389 | (1) | (1) | (5 706) | (5 706) | (5 706) | (1) | (1) | (1) | 129 703 | 129 703 | 129 703 | | | |
| прочие дебиторы | 5504 | 202 668 | 202 668 | 239 081 927 | 3 407 730 | (3 095 783) | (3 464 018) | (249 116 920) | 239 081 927 | (3 433 349) | (241 453) | 55 376 301 | 55 376 301 | 55 376 301 | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 56 313 950 | 58 150 121 | 240 118 181 | 4 171 810 | (3 464 018) | (3 464 018) | (249 116 920) | 240 118 181 | (3 433 349) | (3 433 349) | 55 376 301 | 55 376 301 | 55 376 301 | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | 48 322 148 | 51 379 371 | 236 736 662 | 49 528 | (2 804 903) | (2 804 903) | (233 332 742) | 236 736 662 | (3 063 952) | (3 063 952) | 48 576 374 | 48 576 374 | 48 576 374 | | | |
| авансы выданные | 5512 | 2 820 424 | 2 820 424 | 1 068 169 | 200 230 | (1 543 783) | (1 543 783) | (1 543 783) | 1 068 169 | 1 068 169 | 1 068 169 | 2 499 437 | 2 499 437 | 2 499 437 | | | |
| прочие дебиторы | 5513 | 5 171 378 | 5 171 378 | 1 277 086 | 3 358 202 | (4 891 344) | (4 891 344) | (9 144 376) | 1 277 086 | (4 891 344) | (4 891 344) | 1 117 024 | 1 117 024 | 1 117 024 | | | |
| Дебиторская задолженность - всего | 5520 | 60 062 191 | 62 084 892 | 243 453 642 | 4 409 096 | (3 464 018) | (3 464 018) | (249 739 532) | 243 453 642 | (3 464 018) | (3 464 018) | 60 062 191 | 60 062 191 | 60 062 191 | | | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | код строки | На 31 декабря 2018 г. | | На 31 декабря 2017 г. | | На 31 декабря 2016 г. | |
|--------------------------------------|-------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| | | уценная по условиям договора | балансовая стоимость | уценная по условиям договора | балансовая стоимость | уценная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 19 674 266 | 3 460 693 | 4 810 293 | 19 626 492 | 7 258 710 | |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 16 199 070 | 3 293 019 | 4 573 401 | 16 243 290 | 5 908 315 | |
| авансы выданные | 5542 | 995 304 | 140 136 | 208 509 | 1 101 721 | 1 101 721 | |
| прочие | 5543 | 2 480 812 | 27 535 | 2 833 | 2 281 481 | 248 674 | |

20

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | код строки | Период | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|--------------|--------------------------|---|---|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------|
| | | | поступление | | | выбыло | | | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | примитивы, проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочной задолженности | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2018 г. за 2017 г. | 3 479 34 074 | 14 7 | (90) (43) | 128 316 23 951 | 285 713 153 994 | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5552 | за 2018 г. | 3 334 | - | - | 128 797 | 284 864 | | |
| | 5572 | за 2017 г. | 33 278 | - | - | 24 211 | 152 753 | | |
| авансы полученные | 5555 | за 2018 г. | 145 | 14 | (90) | (481) | 829 | | |
| | 5575 | за 2017 г. | 796 | 7 | (43) | (260) | 1 241 | | |
| прочие | 5576 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5550 5580 | за 2018 г. за 2017 г. | 245 623 659 229 745 603 | 6 875 402 3 388 504 | (252 375 578) (240 091 476) | (128 316) (23 951) | 11 411 339 10 422 703 | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5551 | за 2018 г. | 188 056 968 | - | (1 86 204 558) | (1 235) | 7 508 981 | | |
| | 5581 | за 2017 г. | 174 138 349 | - | (176 930 079) | (24 211) | 5 785 503 | | |
| задолженность перед персоналом по оплате | 5553 | за 2018 г. | 6 187 487 | - | (6 187 463) | - | 4 | | |
| | 5583 | за 2017 г. | 7 893 982 | - | (7 894 343) | - | - | | |
| задолженность по страховым взносам | 5554 | за 2018 г. | 2 254 044 | - | (2 259 952) | - | 128 654 | | |
| | 5584 | за 2017 г. | 2 136 590 | 45 | (2 137 285) | - | 134 562 | | |
| задолженность по налогам и сборам | 5555 | за 2018 г. | 46 446 193 | - | (47 195 810) | - | 2 420 526 | | |
| | 5585 | за 2017 г. | 3 140 543 | 20 | (47 912 347) | - | 3 140 543 | | |
| авансы полученные | 5556 | за 2018 г. | 78 714 | 16 756 | (110 306) | 481 | 733 383 | | |
| | 5586 | за 2017 г. | 154 263 | 28 723 | (460 688) | 260 | 751 034 | | |
| задолженность участникам (Учредителям) по выплате доходов | 5557 | за 2018 г. | - | 6 573 138 | (6 539 609) | - | 41 630 | | |
| | 5587 | за 2017 г. | 1 600 273 | 3 359 546 | (3 355 367) | - | 9 235 | | |
| прочие кредиторы | 5558 | за 2018 г. | 1 357 263 | 295 511 | (1 907 880) | (869) | 577 761 | | |
| | 5588 | за 2017 г. | 635 351 | 70 | (1 401 366) | (592) | 600 726 | | |
| Кредиторская задолженность - всего | 5550 5570 | за 2018 г. за 2017 г. | 246 627 138 229 779 677 | 6 875 416 3 388 511 | (252 375 668) (240 091 519) | (6 531) (6 820) | 11 697 032 10 576 697 | | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | код строки | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | 583 390 | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 7 388 | - | - |
| зависы полученные | 5593 | 26 932 | - | - |
| прочие расчеты | 5599 | 549 070 | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код строки | за 2018 г. | | за 2017 г. | |
|--|------------|---------------|---|---------------|---|
| | | | | | |
| Материальные затраты | 5610 | 136 838 838 | - | 132 669 272 | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 8 006 076 | - | 7 661 019 | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 237 183 | - | 2 186 871 | - |
| Амортизация | 5640 | 14 644 473 | - | 15 001 659 | - |
| Прочие затраты | 5650 | 5 977 611 | - | 5 752 026 | - |
| Итого по элементам | 5660 | 170 705 120 | - | 163 190 847 | - |
| Изменение остатков | | | | | |
| Прирост (-); | 5670 | (167 998 441) | - | (160 506 496) | - |
| произведенная готовая продукция | 5671 | (167 998 441) | - | (160 506 496) | - |
| др. счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам) | 5672 | - | - | - | - |
| Уменьшение (+); | 5680 | 167 998 441 | - | 160 506 496 | - |
| продажа готовой продукции | 5681 | 167 998 441 | - | 160 506 496 | - |
| продажа полученных товаров для перепродажи | 5682 | - | - | - | - |
| продажа товаров отгруженных | 5683 | - | - | - | - |
| Изменение остатков незавершенного производства | | | | | |
| (прирост (-), уменьшение (+)) | 5690 | - | - | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 170 705 120 | - | 163 190 847 | - |

22

7. Оценочные обязательства

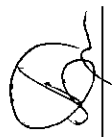
| Наименование показателя | код строки | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 3 498 878 | 2 088 901 | (846 670) | (728 083) | 4 013 026 |
| в том числе: | | | | | | |
| оценочное обязательство по неиспользованным отпускам | 5701 | 427 706 | 838 432 | (846 670) | | 419 468 |
| оценочное обязательство по налоговым дончислениям | 5702 | 3 071 172 | 1 231 136 | - | (728 083) | 3 574 225 |
| обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год | 5703 | - | 19 333 | - | - | 19 333 |

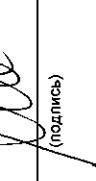
8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | код строки | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Обеспечения обязательств полученные - всего: | 5800 | 173 346 | 1 522 279 | 2 193 542 |
| в том числе: | | | | |
| имущество, находящееся в залоге, из него: | 5802 | 16 581 | 16 581 | 16 581 |
| объекты основных средств | 5803 | - | - | - |
| прочие | 5804 | 16 581 | 16 581 | 16 581 |
| Обеспечения обязательств выданные - всего | 5810 | 2 448 | 2 585 | 35 085 |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код строки | за 2018 г. | | | | за 2017 г. | | | |
|---|-------------|----------------|--------------|------------|---------------|----------------|----------|------------|---------------|
| | | На начало года | Получено | Возвращено | На конец года | На начало года | Получено | Возвращено | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | 4 892 | - | - | 8 769 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | 4 892 | - | - | 8 769 | - | - | - |

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

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

" 01 " сентября 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Мосэнерго»
за 2018 год**

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

Доля выручки Общества в 2018 году от основных видов деятельности, перечисленных выше, составляет 98,68% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (98,63% за 2017 год).

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года акции Общества распределены следующим образом:

- в собственности ООО «Газпром энергохолдинг» 53,498%;
- в собственности города Москвы в лице Департамента городского имущества города Москвы 26,446%;
- в собственности прочих юридических лиц 0,045%;
- в собственности физических лиц 2,717%;
- в собственности прочих лиц и номинальных держателей 16,941%;
- собственные акции, выкупленные у акционеров 0,353%.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных филиалов:

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

В течение 2018 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

25

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

3. Основные виды деятельности

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

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

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

До проведения годового Общего собрания акционеров 31 мая 2018 года в состав органов управления входили:

Совет директоров

| Фамилия, имя, отчество | Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго» |
|---------------------------------|---|
| Березин Андрей Юрьевич | Заместитель руководителя Департамента городского имущества города Москвы |
| Бутко Александр Александрович | Управляющий директор ПАО «Мосэнерго» |
| Гавриленко Анатолий Анатольевич | Генеральный директор ЗАО «Лидер» (компания по управлению активами пенсионного фонда) |
| Голубев Валерий Александрович | Заместитель председателя Правления ПАО «Газпром» |
| Иванников Александр Сергеевич | Начальник Департамента ПАО «Газпром» |
| Ливинский Павел Анатольевич | Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы |
| Миронова Ирина Васильевна | Заместитель начальника управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента городского имущества города Москвы |
| Михайлова Елена Владимировна | Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», заместитель генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз» по корпоративным и имущественным отношениям (по совместительству) |
| Погребенко Владимир Игоревич | Независимый директор |
| Пятницев Валерий Геннадьевич | Независимый директор |
| Селезнев Кирилл Геннадьевич | Председатель Совета директоров ПАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз» (по совместительству) |
| Федоров Денис Владимирович | Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг» |
| Шацкий Павел Олегович | Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг» |

Ревизионная комиссия

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

После проведения годового Общего собрания акционеров 31 мая 2018 года в состав органов управления входят:

Совет директоров

| Фамилия, имя, отчество | Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго» |
|----------------------------------|---|
| Березин Андрей Юрьевич | Заместитель руководителя Департамента городского имущества города Москвы |
| Бутко Александр Александрович | Управляющий директор ПАО «Мосэнерго» |
| Гасангаджиев Гасан Гизбуллагович | Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы |
| Голубев Валерий Александрович | Заместитель председателя Правления ПАО «Газпром» |
| Иванников Александр Сергеевич | Начальник Департамента ПАО «Газпром» |
| Комиссаров Константин Васильевич | Заместитель генерального директора по рыночным инвестициям АО «ИК «РЕГИОН», Независимый директор |
| Михайлова Елена Владимировна | Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», заместитель генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз» по корпоративным и имущественным отношениям (по совместительству) |
| Погребенко Владимир Игоревич | Независимый директор |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| Фамилия, имя, отчество | Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго» |
|-------------------------------|---|
| Селезнев Кирилл Геннадьевич | Председатель Совета директоров ПАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз» (по совместительству) |
| Серегин Андрей Игоревич | Начальник управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента городского имущества города Москвы |
| Федоров Денис Владимирович | Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг» |
| Шацкий Павел Олегович | Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг» |
| Хорев Андрей Викторович | Советник генерального директора ООО «ТПС Групп» |

Ревизионная комиссия

| Фамилия, имя, отчество | Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ПАО «Мосэнерго» |
|-------------------------------|---|
| Котляр Анатолий Анатольевич | Начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром» |
| Линовицкий Юрий Андреевич | Начальник управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» проекта внутренний аудит ООО «Газпром персонал» |
| Миронова Маргарита Ивановна | Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром» |
| Салехов Марат Хасанович | Начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром» |
| Табельский Андрей Николаевич | Заместитель начальника Управления Департамента городского имущества города Москвы |

Единоличный исполнительный орган

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

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

Коллегиальный исполнительный орган

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен Уставом Общества, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 31 мая 2018 года.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 7 803 человека в 2018 году (7 909 человека и 7 892 человека в 2017 и 2016 годах, соответственно).

II. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29 декабря 2017 года № 397 (с изменениями в ред. Приказа Общества от 14 июня 2018 года № 194). Указанная политика в своих основных аспектах не противоречит Положению по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденному приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2017 года № 923.

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

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

- основные средства и НМА;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

| | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Доллар США | 69,4706 | 57,6002 | 60,6569 |
| Евро | 79,4605 | 68,8668 | 63,8111 |

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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

4. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором

было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. При этом указанный срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

5. Основные средства

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

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 1 января 2013 года, показаны по восстановительной стоимости, оцененной по состоянию на 31 декабря 2012 года, за минусом амортизации. Основные средства, поступившие начиная с 1 января 2013 года, отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

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

Переоценка

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество переоценило все группы основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года. Суммы прироста первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2018 года, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы.

Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2018 года, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Амортизация

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

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

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

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

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

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

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

Аренда

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

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

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

6. Вложения во внеоборотные активы

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

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

8. Прочие внеоборотные активы.

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

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

9. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

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

11. Расходы будущих периодов

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

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

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

12. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

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

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

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

В таблице 5.2 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представленной в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» также представляется без исключения поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

В составе добавочного капитала учитываются суммы:

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

15. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

16. Порядок признания процентов, дисконта по облигациям

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

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

17. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков и страховых взносов, связанных с отпусками, оценочные обязательства по возможным налоговым рискам и спорам, а также по годовым вознаграждениям высшему менеджменту.

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

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетные даты.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности, прочих расходов, а также по налогу на прибыль по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

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

18. Отложенные налоги

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

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

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

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

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

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

19. Признание доходов и расходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

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

20. Изменения в учетной политике

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

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

В учетную политику на 2019 год существенных изменений внесено не было.

21. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

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

1. С целью обеспечения сопоставимости показателей отчета о финансовых результатах произведена реклассификация сравнительных показателей строки 2210 «Коммерческие расходы» в строку 2120 «Себестоимость продаж» на сумму 194 611 тыс. рублей в связи с пересмотром Обществом подхода по отражению расходов, связанных со сбытом тепло- и электроэнергий энергии.

Корректировки показателей 2017 года в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год (тыс. рублей):

| Код строки | Наименование строки | Сумма до корректировки | Номер корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|--|----------------------|------------------------|---------------------|---------------|------------------------------|
| Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2017 год | | | | | |
| 2120 | Себестоимость продаж | (162 996 236) | 1 | (194 611) | (163 190 847) |
| 2100 | Валовая прибыль | 33 828 930 | 1 | (194 611) | 33 634 319 |
| 2210 | Коммерческие расходы | (194 611) | 1 | 194 611 | - |

Показатели на 31 декабря 2017 года в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 21 «Корректировка данных предшествующих отчетных периодов».

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к таблицам в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Информация по сегментам

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

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

| | Электроэнергия | Теплоэнергия | Прочие | Итого по Обществу |
|--|----------------|--------------|-------------|-------------------|
| За 2018 год | | | | |
| Выручка сегмента | 116 443 951 | 79 971 242 | 2 631 381 | 199 046 574 |
| Прибыль (убыток) сегмента | 28 515 501 | (1 289 847) | (75 298) | 27 150 356 |
| Расходы, не распределенные по сегментам | X | X | X | (11 400 827) |
| Доходы, не распределенные по сегментам | X | X | X | 14 936 475 |
| Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год | (7 270 178) | (6 121 632) | (1 258 205) | (14 650 015) |
| Иные расходы/доходы сегмента | (1 668 117) | 477 019 | X | (1 191 098) |
| За 2017 год | | | | |
| Выручка сегмента | 118 914 373 | 75 215 146 | 2 695 647 | 196 825 166 |
| Прибыль (убыток) сегмента | 35 380 418 | (3 506 031) | 11 296 | 31 885 683 |
| Расходы, не распределенные по сегментам | X | X | X | (9 656 550) |
| Доходы, не распределенные по сегментам | X | X | X | 8 806 237 |
| Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год | (7 455 106) | (6 314 475) | (1 323 811) | (15 093 392) |
| Иные расходы/доходы сегмента | (662 567) | (1 086 069) | X | (1 748 636) |
| За 2016 год | | | | |
| Выручка сегмента | 110 325 481 | 77 086 779 | 2 929 365 | 190 341 625 |
| Прибыль (убыток) сегмента | 25 302 673 | (6 061 014) | 71 024 | 19 312 683 |
| Расходы, не распределенные по сегментам | X | X | X | (14 465 514) |
| Доходы, не распределенные по сегментам | X | X | X | 12 448 880 |
| Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год | (7 379 277) | (6 137 785) | (1 447 230) | (14 964 292) |
| Иные расходы/доходы сегмента | (2 045 247) | (3 364 059) | X | (5 409 306) |

Лица, принимающие операционные решения, оценивают результаты деятельности данных сегментов на основе прибыли/убытка сегмента, которая рассчитывается как выручка, уменьшенная на относящиеся к ней расходы, распределенные в результате калькулирования фактической себестоимости по видам деятельности. В иных расходах/доходах, распределенных по сегментам, отражается резерв по сомнительной задолженности, относящийся к сегменту. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от показателя прибыли (убытка) до налогообложения на величину не распределенных по сегментам доходов и расходов, относящихся к деятельности Общества в целом.

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

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

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

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

финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» раскрыта в таблицах 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.3 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

3. Основные средства

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

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, в 2018 году, в 2017 году и в 2016 году отсутствовали.

Переоценка

По состоянию на 31 декабря 2018 года независимым оценщиком произведена переоценка всех групп основных средств Общества, в результате которой текущая (восстановительная) стоимость объектов составила 452 180 883 тыс. рублей. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года и отражены как:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал – 13 857 002 тыс. рублей;
- сумма уценки, отнесенная на добавочный капитал – 2 688 487 тыс. рублей;
- сумма дооценки/уценки, отнесенная на прочие доходы/расходы – 438 271 тыс. рублей.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Аренда

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

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Получены в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства | 4 318 970 | 1 902 596 | 1 463 842 |
| Возвращены арендодателю арендованные основные средства без намерения повторной аренды по стоимости, указанной в договоре аренды | 1 977 293 | 3 503 668 | 804 846 |
| Получены в лизинг основные средства | - | - | - |
| Возвращены лизингодателю полученные ранее основные средства | - | - | - |
| Получены из лизинга основные средства | - | - | 4 977 |

В 2018 году и 2017 году Общество не имело имущества, полученного в лизинг.

За имущество, полученное по договору лизинга, за 2016 год было выплачено 257 тыс. рублей.

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

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

Регистрация прав собственности

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

| | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Основные средства, право собственности на которые зарегистрировано | 69 510 666 | 69 401 542 | 69 656 253 |
| Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано | 4 398 495 | 3 453 131 | 4 391 532 |
| Итого | 73 909 161 | 72 854 673 | 74 047 785 |

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

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

- в 2018 году – 403 058 тыс. рублей;
- в 2017 году – 411 896 тыс. рублей;
- в 2016 году – 448 509 тыс. рублей.

Ограничение права использования

По состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 года у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

4. Долгосрочные финансовые вложения

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

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

| | На 31 декабря 2018 года | | На 31 декабря 2017 года | | На 31 декабря 2016 года | |
|--|--|------------------|--|-----------------|--|--------|
| | Балансовая стоимость финансовых вложений | Резерв | Балансовая стоимость финансовых вложений | Резерв | Балансовая стоимость финансовых вложений | Резерв |
| Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется | | | | | | |
| Инвестиции в дочерние общества | 1 330 781 | - | 1 330 781 | - | 680 801 | - |
| ООО «ЦРМЗ» | 680 771 | - | 680 771 | - | 680 771 | - |
| ООО «МЭП» | 650 000 | - | 650 000 | - | - | - |
| ООО «ГРЭС-3 Электрогорск» | - | - | - | - | 10 | - |
| ООО «ТЭЦ-17 Ступино» | 10 | - | 10 | - | 10 | - |
| ООО «ТЭЦ-29 Электросталь» | - | - | - | - | 10 | - |
| Инвестиции в зависимые общества | 4 434 235 | (163 941) | 4 434 235 | - | 4 434 235 | - |
| ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» | 3 149 204 | - | 3 149 204 | - | 3 149 204 | - |
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» | 1 285 031 | (163 941) | 1 285 031 | - | 1 285 031 | - |
| Инвестиции в другие организации | 103 601 | (98 540) | 103 601 | (98 540) | 103 601 | - |
| ООО «Инженерно-технический центр» | 103 601 | (98 540) | 103 601 | (98 540) | 103 601 | - |
| Займы выданные | 11 049 518 | - | 10 493 982 | - | 10 560 389 | - |
| ООО «ОГК-Инвестпроект» | 9 158 982 | - | 9 158 982 | - | 10 480 389 | - |
| ООО «Ремонтпроект» | 560 536 | - | - | - | - | - |
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» | 1 330 000 | - | 135 000 | - | 80 000 | - |
| ООО «ТЭР» (ООО «ТЭР-Москва» до 02.10.2017) | - | - | 1 200 000 | - | - | - |
| Векселя* | - | - | - | - | 2 645 | - |
| ПАО «Ульяновскэнерго» | - | - | - | - | 2 645 | - |
| Итого: | 16 918 135 | (262 481) | 16 362 599 | (98 540) | 15 781 671 | - |

* Указанные векселя являются беспроцентными.

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

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

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года не обременены залогами. В числе выбывших долгосрочных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

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

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

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

5. Запасы

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

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом создан резерв на сумму снижения стоимости материалов в размере 233 126 тыс. рублей.

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

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

6. Расходы будущих периодов

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

| | <u>На 31 декабря 2018 года</u> | | <u>На 31 декабря 2017 года</u> | | <u>На 31 декабря 2016 года</u> | |
|---|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть |
| Затраты на технологическое присоединение мощностей | 6 639 876 | 632 711 | 7 272 554 | 632 711 | 7 905 013 | 632 693 |
| Затраты на сервисное обслуживание энергоблоков с межсервисным интервалом работ более 12 месяцев | 4 301 332 | 2 023 650 | 1 615 376 | 808 781 | 554 714 | 249 565 |
| Затраты на приобретение программного обеспечения | 185 326 | 194 760 | 74 532 | 167 453 | 112 732 | 159 008 |
| Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности | 725 | 83 | 808 | 251 | 1 059 | 485 |
| Прочие | 9 555 | - | 3 471 | - | 1 976 | - |
| Итого | 11 136 814 | 2 851 204 | 8 966 741 | 1 609 196 | 8 575 494 | 1 041 751 |

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

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

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

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

- на 31 декабря 2018 года – 581 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 1 021 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 167 632 тыс. рублей.

8. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

- на 31 декабря 2018 года – 2 499 832 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 2 950 127 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 2 554 199 тыс. рублей.

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

- на 31 декабря 2018 года – 307 131 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 233 433 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 374 707 тыс. рублей.

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

| | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 1 117 024 | 224 952 | 202 668 |
| Расчеты по процентам начисленным | 678 563 | - | 200 103 |
| Расчеты по санкциям и претензиям | 234 037 | - | - |
| Расчеты по мировому соглашению | 170 812 | 221 732 | - |
| Ссуды на приобретение жилья сотрудникам | - | 165 | 398 |
| Прочая | 33 612 | 3 055 | 2 167 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 1 849 113 | 2 856 023 | 2 420 471 |
| Проценты по займу выданному | 975 831 | 1 266 264 | 554 302 |
| Переплата по налогам и сборам | 471 474 | 665 723 | 164 737 |
| Расчеты по процентам начисленным | 105 389 | 28 434 | 121 205 |
| Расчеты по мировому соглашению | 78 920 | 711 892 | - |
| Приобретенная дебиторская задолженность по договорам переуступки прав требования | 59 098 | 76 804 | 447 976 |
| Расчеты по санкциям и претензиям | 19 013 | - | 182 573 |
| Расчеты по субсидиям | 9 023 | 23 666 | 560 736 |
| Прочая | 130 365 | 83 240 | 388 942 |
| Итого прочая дебиторская задолженность | 2 966 137 | 3 080 975 | 2 623 139 |

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года в составе строки 5502 таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена, в том числе дебиторская задолженность с отсрочкой платежа. Установленная ставка по данной задолженности на 31 декабря 2018 года составила 7,5 % (на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года - 9,07%).

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

Общая величина созданного резерва по сомнительной задолженности составила:

- на 31 декабря 2018 года – 16 213 648 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 15 141 571 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 12 367 783 тыс. рублей.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

9. Краткосрочные финансовые вложения

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

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

| | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | | | |
| Векселя | - | - | 1 857 |
| Прочие краткосрочные финансовые вложения | | | |
| Депозитные вклады краткосрочные | 10 400 000 | - | 15 056 509 |
| Засм выданный, в т.ч.: | 2 166 544 | 11 357 997 | 1 200 000 |
| ООО «МРЭС» | 1 000 000 | - | - |
| ООО «ТЭР»* | 790 454 | - | 1 200 000 |
| ООО «ТСК Мосэнерго» | 376 090 | 296 090 | - |
| ООО «ГЭХ Инжиниринг» | - | 10 000 000 | - |
| ООО «ОГК-Инвестпроект» | - | 1 061 907 | - |
| Итого | 12 566 544 | 11 357 997 | 16 258 366 |

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

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

Процентные ставки по депозитам составляли (%):

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Валютные депозиты | от 0,15 до 0,52 | 0,01 | от 0,01 до 0,46 |
| Рублевые депозиты | от 5,88 до 7,8 | от 6,5 до 10,25 | от 8,0 до 10,8 |

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 года не обременены залогами. Из числа выбывших краткосрочных финансовых вложений активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа, отсутствуют.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

| | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Денежные средства | 58 374 | 259 513 | 277 948 |
| Средства в кассе | 502 | 887 | 739 |
| Средства на расчетных счетах | 57 644 | 257 227 | 277 209 |
| Средства на валютных счетах | 228 | 1 399 | - |
| Денежные эквиваленты | 16 032 950 | 20 235 900 | 9 761 400 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 16 032 950 | 20 235 900 | 9 761 400 |
| Итого | 16 091 324 | 20 495 413 | 10 039 348 |

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» (строка 4111) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, денежные поступления от сдачи имущества в аренду в размере 940 317 тыс. рублей за 2018 год и 810 451 тыс. рублей за 2017 год.

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

| | За 2018 год | За 2017 год |
|--|------------------|------------------|
| «Прочие поступления» строка 4119, в т.ч. | 4 546 852 | 5 628 382 |
| Проценты по депозитам менее 3-х месяцев | 1 767 604 | 2 003 805 |
| Косвенные налоги по текущей деятельности | 1 362 172 | 1 767 556 |
| Выручка от продажи дебиторской задолженности | 118 611 | 190 218 |
| Страховое возмещение | 117 092 | 188 597 |
| Возврат налога на прибыль | 81 419 | 388 858 |
| Проценты за хранение денежных средств на счетах в банках | 23 258 | 41 969 |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| | За 2018 год | За 2017 год |
|--|-------------|-------------|
| Авансы, полученные от покупателей и заказчиков | 13 037 | 49 217 |
| Возврат налогов, таможенных платежей | 9 287 | 30 953 |

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

| | За 2018 год | За 2017 год |
|---|------------------|------------------|
| «Прочие платежи» строка 4129, в т.ч. | 6 166 196 | 6 937 943 |
| На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль) | 3 196 872 | 3 426 320 |
| На расчеты по страховым взносам | 2 140 527 | 2 025 125 |
| На выдачу авансов | 552 064 | 1 186 139 |

В составе денежных потоков от инвестиционных операций по статье «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (строка 4221) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, авансы выданные в размере 1 552 713 тыс. рублей за 2018 год и 3 549 582 тыс. рублей за 2017 год.

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

11. Прочие оборотные и внеоборотные активы

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

| | На 31 декабря 2018 года | | На 31 декабря 2017 года | | На 31 декабря 2016 года | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть |
| Авансы, используемые для создания внеоборотных активов | 3 561 318 | - | 3 393 586 | - | 720 986 | - |
| Расходы будущих периодов (см. п. б) | 11 136 814 | 2 851 204 | 8 966 741 | 1 609 196 | 8 575 494 | 1 041 751 |
| Недостачи, выявленные в результате инвентаризации | - | 67 612 | - | 68 915 | - | 58 313 |
| Итого | 14 698 132 | 2 918 816 | 12 360 327 | 1 678 111 | 9 296 480 | 1 100 064 |

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

- на 31 декабря 2018 года – 625 321 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 601 822 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 129 778 тыс. рублей.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 штук (39 749 359 700 штук по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года) номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены, за исключением собственных акций, выкупленных у акционеров. В течение 2018, 2017 и 2016 годов величина уставного капитала не изменялась.

Распределение обыкновенных акций Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года представлено следующим образом:

| | На 31 декабря 2018 года | | На 31 декабря 2017 года | | На 31 декабря 2016 года | |
|---|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| | Количество, штук | Номинальная стоимость, тыс. рублей | Количество, штук | Номинальная стоимость, тыс. рублей | Количество, штук | Номинальная стоимость, тыс. рублей |
| Юридические лица | 31 795 347 570 | 31 795 348 | 31 794 268 419 | 31 794 268 | 31 794 525 476 | 31 794 525 |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | 21 265 104 840 | 21 265 105 | 21 265 104 840 | 21 265 105 | 21 265 104 840 | 21 265 105 |
| Город Москва в лице Департамента городского имущества | 10 512 012 316 | 10 512 012 | 10 512 012 316 | 10 512 012 | 10 512 012 316 | 10 512 012 |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| | На 31 декабря 2018 года | | На 31 декабря 2017 года | | На 31 декабря 2016 года | |
|--|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| | Количество, штук | Номинальная стоимость, тыс. рублей | Количество, штук | Номинальная стоимость, тыс. рублей | Количество, штук | Номинальная стоимость, тыс. рублей |
| города Москвы | | | | | | |
| Прочие юридические лица | 18 230 414 | 18 231 | 17 151 263 | 17 151 | 17 408 320 | 17 408 |
| Физические лица | 1 079 871 361 | 1 079 871 | 1 102 714 917 | 1 102 715 | 1 138 178 442 | 1 138 178 |
| Прочие лица и номинальные держатели | 6 733 911 318 | 6 733 911 | 6 712 146 913 | 6 712 147 | 6 676 426 331 | 6 676 427 |
| Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров | 39 609 130 249 | 39 609 130 | 39 609 130 249 | 39 609 130 | 39 609 130 249 | 39 609 130 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 140 229 451 | 140 230 | 140 229 451 | 140 230 | 140 229 451 | 140 230 |
| Итого | 39 749 359 700 | 39 749 360 | 39 749 359 700 | 39 749 360 | 39 749 359 700 | 39 749 360 |

Собственные акции, выкупленные у акционеров

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

Дивиденды

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

В мае 2018 года по Общим собранием акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2017 года в размере 0,16595 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 6 573 135 тыс. рублей.

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

- на 31 декабря 2018 года – 41 630 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 9 235 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 4 956 тыс. рублей.

Добавочный капитал

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

| | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Переоценка внеоборотных активов | 70 442 281 | 60 140 412 | 60 317 698 |
| Эмиссионный доход | 49 220 000 | 49 220 000 | 49 220 000 |
| Прочее | 4 965 353 | 4 965 353 | 4 965 353 |
| Итого | 124 627 634 | 114 325 765 | 114 503 051 |

Увеличение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2018 году на сумму 10 301 869 тыс. рублей связано с эффектом от переоценки основных средств, проведенной Обществом на 31 декабря 2018 года в размере 11 168 515 тыс. рублей, уменьшенное на сумму, связанную с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль в размере 866 686 тыс. рублей.

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

Резервный капитал

В 2018, 2017 и 2016 годах Общество не производило отчисления из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размером резервного фонда (5% от величины уставного капитала).

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

13. Долгосрочные обязательства

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

- на 31 декабря 2018 года – 978 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 875 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 875 тыс. рублей.

14. Кредиты и займы

Кредиты

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

| | Период погашения | Валюта кредита | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года |
|--|------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Долгосрочные кредиты | | | 3 833 626 | 9 179 415 | 22 265 185 |
| ПАО «Сбербанк России» | 2018 | рубли | - | - | 3 750 000 |
| ПАО «Банк ВТБ» | 2018 | рубли | - | - | 8 250 000 |
| Credit Agricол CIB Deutschland | 2024 | евро | - | 4 749 380 | 5 134 168 |
| BNP PARIBAS | 2022 | евро | 3 833 626 | 4 430 035 | 5 131 017 |
| Краткосрочные кредиты (включая текущую часть долгосрочных кредитов) | | | 1 293 202 | 14 096 297 | 21 589 575 |
| ПАО «Банк ВТБ» | 2018 | рубли | - | 8 421 049 | - |
| ПАО «Сбербанк России» | 2018 | рубли | - | 3 759 200 | 19 810 994 |
| BNP PARIBAS | 2019 | евро | 1 293 202 | 1 123 968 | 1 044 847 |
| Credit Agricол CIB Deutschland | 2018 | евро | - | 792 080 | 733 734 |

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

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

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Кредиты полученные | - | - | - |
| Кредиты погашенные | 19 383 545 | 21 570 937 | 1 923 806 |
| Проценты, погашенные по кредитам | 624 404 | 1 540 923 | 2 982 061 |
| Увеличение кредитов на сальдированный эффект от пересчета операций, выраженных в иностранной валюте | 1 422 514 | 876 724 | (3 287 816) |
| Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов | - | - | - |

В 2014 году Обществом были получены краткосрочные кредиты от Банк ГПБ (АО) на сумму 10 200 000 тыс. рублей. Вся сумма полученных кредитов была погашена в 2016 году.

Процентные ставки по кредитам составляли (%):

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| По долгосрочным кредитам | от 1,679 до 1,741 | от 1,679 до 1,787 | от 1,729 до 8,14 |
| По краткосрочным кредитам | от 1,679 до 8,14 | от 1,679 до 8,714 | от 1,729 до 8,73 |

Займы

Займы Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

| | Период погашения | Валюта займа | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года |
|--|------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Долгосрочные займы | | | - | - | - |
| Краткосрочные займы (включая текущую часть долгосрочных займов) | | | - | 10 144 | - |
| Товарный заем ПАО «ТГК-1» | 2018 | рубли | - | 10 144 | - |

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

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Займы полученные | - | 10 144 | - |
| Займы погашенные | 10 144 | - | 105 291 |
| Проценты погашенные по займам | 571 | - | 4 324 |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, за 2018 год, 2017 год и 2016 годы отсутствуют.

Процентные ставки по займам составляли (%):

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|-------------------------|-------------|-------------|----------------|
| По долгосрочным займам | - | - | - |
| По краткосрочным займам | 5,82 | 5,82 | от 1,0 до 8,25 |

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года кредиты и займы Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения, и среди них отсутствуют просроченные обязательства.

15. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Банк ГПБ (АО) | | | |
| Размещено на депозитных счетах | 29 384 650 | 42 040 400 | 165 770 300 |
| Возвращено с депозитных счетов | 29 684 650 | 48 901 800 | 162 673 400 |
| Остаток на депозитных счетах на конец года | - | 300 000 | 7 161 400 |
| Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах | 71 590 | 156 972 | 651 575 |
| ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» | | | |
| Размещено на депозитных счетах | 77 746 950 | 7 445 300 | 38 633 440 |
| Возвращено с депозитных счетов | 70 346 950 | 7 501 598 | 39 171 001 |
| Остаток на депозитных счетах на конец года | 7 400 000 | - | 56 298 |
| Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах | 439 948 | 47 420 | 15 300 |
| ПАО «БАНК ВТБ» | | | |
| Размещено на депозитных счетах | 290 988 042 | 283 218 750 | 60 518 200 |
| Возвращено с депозитных счетов | 305 336 042 | 271 470 750 | 58 617 200 |
| Остаток на депозитных счетах на конец года | - | 14 348 000 | 2 600 000 |
| Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах | 1 168 727 | 1 121 603 | 258 747 |
| ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ» | | | |
| Размещено на депозитных счетах | 51 236 050 | 53 729 400 | 20 802 600 |
| Возвращено с депозитных счетов | 37 791 000 | 63 141 500 | 5 802 600 |
| Остаток на депозитных счетах на конец года | 19 032 950 | 5 587 900 | 15 000 000 |
| Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах | 164 365 | 588 904 | 146 481 |
| ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» | | | |
| Размещено на депозитных счетах | - | - | 393 300 |
| Возвращено с депозитных счетов | - | - | 393 300 |
| Остаток на депозитных счетах на конец года | - | - | - |
| Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах | - | - | 116 |

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

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имеет следующие открытые, но не использованные им кредитные линии и облигационные займы:

| Кредитная организация | Вид кредитной линии | Ограничения по использованию кредитных ресурсов | Сумма кредитной линии, тыс. единиц | Валюта |
|-----------------------------|--------------------------------|---|------------------------------------|--------|
| ПАО «Сбербанк России» | возобновляемая кредитная линия | Финансирование текущей деятельности | 20 000 000 | рубли |
| ПАО «Газпром энергохолдинг» | заем | Финансирование текущей деятельности | 3 000 000 | рубли |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| Кредитная организация | Вид кредитной линии | Ограничения по использованию кредитных ресурсов | Сумма кредитной линии, тыс. единиц | Валюта |
|--------------------------------|--------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| Банк ГПБ (АО) | возобновляемая кредитная линия | Финансирование текущей деятельности | 5 000 000 | рубли |
| Облигационный заем серии БО-03 | облигационный заем | Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы | 5 000 000 | рубли |
| Облигационный заем серии БО-01 | облигационный заем | Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы | 5 000 000 | рубли |

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

16. Обеспечение обязательств

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

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

| Организация-поручитель | Виды активов, по которым получены поручительства | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года |
|----------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| «БАНК ВТБ» (ПАО) | аванс | 110 875 | - | - |
| АБ «РОССИЯ» | гарантийные удержания | 18 337 | - | - |
| АКБ «Металлинвестбанк» | аванс | 17 641 | - | - |
| «СДМ-Банк» (ПАО) | исполнение обязательств | 9 912 | 9 204 | - |
| Банк ГПБ (АО) | аванс | - | 1 142 153 | 1 383 890 |
| «Сбербанк России» (ПАО) | аванс | - | 344 146 | 344 146 |
| ING Bank NV | аванс | - | 10 195 | 20 395 |
| АКБ «ПРОМИНВЕСТБАНК» (ПАО) | аванс | - | - | 9 850 |
| АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) | аванс | - | - | 418 680 |
| прочие | | 16 581 | 16 581 | 16 581 |
| Итого: | | 173 346 | 1 522 279 | 2 193 542 |

17. Кредиторская задолженность

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

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

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

| | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Авансы полученные | 733 383 | 751 036 | 1 023 704 |
| Департамент имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство | 523 462 | 523 462 | 523 462 |
| Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 41 630 | 9 235 | 4 956 |
| Прочие кредиторы | 54 299 | 77 262 | 111 889 |
| Итого | 1 352 774 | 1 360 995 | 1 664 011 |

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

- на 31 декабря 2018 года – 131 185 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 134 282 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 151 220 тыс. рублей.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

18. Налоги

Налог на прибыль

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

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

| № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2018 год | | | За 2017 год | | |
|--------------------|---|----------------------|--------------------|---|----------------------|--------------------|---|
| | | данные текущего года | данные прошлых лет | итого в отчете о финансовых результатах | данные текущего года | данные прошлых лет | итого в отчете о финансовых результатах |
| 2340 | Прочие доходы | 9 597 218 | - | 9 597 218 | 5 651 801 | - | 5 651 801 |
| 2350 | Прочие расходы | (10 167 297) | - | (10 167 297) | (10 286 459) | - | (10 286 459) |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 30 686 003 | - | 30 686 003 | 31 035 370 | - | 31 035 370 |
| | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 6 137 201 | - | 6 137 201 | 6 200 570 | - | 6 200 570 |
| 2450 | Изменение отложенных налоговых активов | (25 710) | - | (25 710) | (2 390 542) | - | (2 390 542) |
| 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств | (1 226 443) | - | (1 226 443) | 23 025 | - | 23 025 |
| 2410 | Текущий налог на прибыль | (5 774 988) | - | (5 774 988) | (4 204 989) | - | (4 204 989) |
| 2411 | Налог на прибыль прошлых лет | X | 335 323 | 335 323 | X | 831 205 | 831 205 |
| 2460 | Прочее | (223 911) | - | (223 911) | (12 138) | - | (12 138) |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 23 434 951 | 335 323 | 23 770 274 | 24 450 726 | 831 205 | 25 281 931 |
| 2421 | Постоянные налоговые обязательства (активы) | 554 617 | - | 554 617 | (447 191) | - | (447 191) |

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели (тыс. рублей):

| № п/п | № стр. отчета о финансовых результатах | Наименование статьи/показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|-------|--|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 30 686 003 | 31 035 370 |
| 1.1 | | В том числе доходы от участия в других организациях | - | 92 907 |
| 2 | | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр.1.1)х20% | 6 137 201 | 6 188 492 |
| 2.1 | | Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты | X | 12 078 |
| 3 | 2421 | Постоянные налоговые обязательства (активы) | 554 617 | (447 191) |
| 4 | | (стр.4-стр.6), в том числе: | 554 617 | (447 191) |
| | | Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%) | 1 134 134 | 1 025 963 |
| | | Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, | 5 670 670 | 5 129 815 |
| 5 | | в том числе: | | |
| 5.1 | | в части разниц, связанных с амортизацией основных средств | 2 529 360 | 2 664 185 |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| № п/п | № стр. отчета о финансовых результатах | Наименование статьи/показателя | За 2018 год | | За 2017 год |
|-------|--|--|--------------------|----------|---------------------------------------|
| | | | начислено | погашено | отражено в графе 4 предыдущей таблицы |
| 5.2 | | части расходов, не связанных с основной деятельностью | 1 375 | | 95 |
| 5.3 | | в части расходов социального характера | 96 330 | | 75 840 |
| 5.4 | | разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль | 1 528 607 | | 2 301 920 |
| 5.5 | | убытки, не принимаемые для целей налогообложения | 745 | | 87 775 |
| 5.6 | | в части, превышающей законодательно установленные нормы | - | | - |
| 5.7 | | разницы по переоценке основных средств | 1 209 763 | | - |
| 5.8 | | по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях | 304 490 | | - |
| 6 | | Постоянные налоговые активы (стр.7.1+7.2+7.3)*20% | (579 517) | | (1 473 154) |
| | | Постоянные различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, | (2 897 585) | | (7 365 770) |
| 7 | | в том числе: | | | |
| 7.1 | | не принимаемые для целей налогообложения | (1 249 551) | | (7 051 245) |
| 7.2 | | разницы по переоценке основных средств | (1 648 034) | | |
| 7.3 | | по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях | - | | (314 525) |
| 8 | 2450 | Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20%) | (25 710) | | (2 390 542) |
| 9 | | Временные вычитаемые различия, в том числе: | (128 550) | | (11 952 710) |
| 9.1 | | прочие вычитаемые различия | (116 210) | | 575 825 |
| 9.2 | | в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете | - | | (12 508 805) |
| 9.3 | | от реализации амортизируемого имущества | (12 340) | | (19 730) |
| 10 | 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11х20%) | (1 226 443) | | 23 025 |
| 11 | | Временные налогооблагаемые различия, в том числе: | (6 132 215) | | 115 125 |
| 11.1 | | разницы в амортизации основных средств | (2 944 430) | | 2 494 410 |
| 11.2 | | в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете | 77 763 | | (1 349 990) |
| 11.3 | | прочие налогооблагаемые различия | (3 265 548) | | (1 029 295) |
| 12 | | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5+стр.7+стр.9+стр.11) | 27 198 323 | | 16 961 830 |
| 13 | | Налог на прибыль (стр.2+стр.2.1+стр.3+стр.8+стр.10), в том числе: | (5 439 665) | | (3 373 784) |
| | 2410 | текущий налог на прибыль | (5 774 988) | | (4 204 989) |
| | 2411 | налог на прибыль прошлых лет | 335 323 | | 831 205 |
| 14 | 2460 | Прочие расходы из прибыли | (223 911) | | (12 138) |
| 15 | 2400 | Чистая прибыль отчетного периода (стр.1+стр.13+стр.14+стр.8+стр.10) | 23 770 274 | | 25 281 931 |

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных различий (стр.9 таблицы выше), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 таблицы выше), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных различий (стр.11 таблицы выше), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 таблицы выше) в 2018 и 2017 годах, представлены ниже (тыс. рублей):

| № строки таблицы выше | Наименование показателя | За 2018 год | | отражено в графе 4 предыдущей таблицы |
|-----------------------|--|-------------|-----------|---------------------------------------|
| | | начислено | погашено | |
| 8 | Изменение отложенных налоговых активов | 24 950 | (50 660) | (25 710) |
| 9 | Временные вычитаемые различия, в т.ч.: | 124 750 | (253 300) | (128 550) |
| 9.1 | прочие вычитаемые различия | 124 750 | (240 960) | (116 210) |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| № строки таблицы выше | Наименование показателя | За 2018 год | | отражено в графе 4 предыдущей таблицы |
|-----------------------|---|--------------------|----------------|---------------------------------------|
| | | начислено | погашено | |
| 9.2 | убыток от реализации амортизируемого имущества | - | (12 340) | (12 340) |
| 10 | Изменение отложенных налоговых обязательств | (1 398 394) | 171 951 | (1 226 443) |
| 11 | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.: | (6 991 970) | 859 755 | (6 132 215) |
| 11.1 | разницы в амортизации основных средств | (3 090 780) | 146 350 | (2 944 430) |
| 11.2 | разницы в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете | - | 77 765 | 77 765 |
| 11.3 | прочие налогооблагаемые разницы | (3 901 190) | 635 640 | (3 265 550) |

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

19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в течение 2018 года и 2019 года являются производство и реализация электрической энергии и мощности, а также производство и реализация тепловой энергии.

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

| | За 2018 год | За 2017 год |
|---|----------------------|----------------------|
| Выручка | 199 046 574 | 196 825 166 |
| Выручка от реализации электрической энергии | 75 007 282 | 71 883 624 |
| Выручка от реализации мощности | 41 436 669 | 47 030 749 |
| Выручка от реализации тепловой энергии | 79 971 242 | 75 215 146 |
| Прочая выручка, в том числе: | 2 631 381 | 2 695 647 |
| <i>Выручка от реализации теплоносителя</i> | <i>1 285 877</i> | <i>1 304 654</i> |
| Себестоимость | (170 705 120) | (163 190 847) |
| Себестоимость электроэнергии | (63 097 630) | (60 548 784) |
| Себестоимость мощности | (23 162 703) | (22 322 604) |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| | За 2018 год | За 2017 год |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Себестоимость теплоэнергии | (81 738 108) | (77 635 108) |
| Прочая себестоимость, в том числе: | (2 706 679) | (2 684 351) |
| <i>Себестоимость теплоносителя</i> | <i>(1 605 034)</i> | <i>(1 548 633)</i> |

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах соответствует общей сумме произведенных затрат, отраженных в строке 5660 таблицы 6 «Затраты на производство» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. Прочие доходы и расходы

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

| | За 2018 год | | За 2017 год | |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки | 1 648 034 | 1 209 763 | - | - |
| Изменение резерва по сомнительным долгам | 1 903 317 | 3 095 783 | 554 266 | 3 464 018 |
| Продажа основных средств, оборудования и ТМЦ | 1 472 287 | 447 087 | 621 339 | 245 820 |
| Курсовые разницы | 1 406 363 | 2 834 426 | 1 359 506 | 2 249 825 |
| Изменение оценочных обязательств | 728 083 | 1 007 436 | - | 288 013 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора | 647 579 | 7 589 | 1 280 972 | 26 565 |
| Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году | 494 554 | 162 373 | 299 360 | 891 233 |
| Изменение резерва под обесценение ТМЦ | 347 845 | 26 416 | 25 943 | 71 638 |
| Продажа дебиторской задолженности | 133 578 | 133 578 | 190 218 | 239 023 |
| Страховое возмещение по чрезвычайным обстоятельствам | 117 093 | - | 188 597 | - |
| Доходы/расходы от операций с основными средствами | 94 191 | 9 977 | 777 885 | 1 403 243 |
| Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов | 72 167 | 200 304 | 201 842 | 327 594 |
| Излишки, выявленные при инвентаризации | 28 385 | - | 13 558 | - |
| Списание кредиторской/дебиторской задолженности | 5 622 | 1 699 | 5 820 | 26 130 |
| Изменение резерва под обесценение финансовых вложений | - | 163 941 | - | 98 540 |
| Доходы/расходы от списания незавершенных капитальных вложений и товарно-материальных ценностей | - | 450 042 | - | 465 525 |
| Услуги кредитных организаций | - | 9 861 | - | 2 421 |
| Расходы социального характера | - | 89 738 | - | 74 788 |
| НДС не возмещаемый из бюджета | - | 1 650 | - | 183 495 |
| Списание недостач | - | 3 002 | - | - |
| Прочие налоги | - | 21 | - | 23 |
| Субсидии на покрытие убытков по теплоэнергии | - | - | 10 017 | - |
| Прочие | 498 120 | 312 611 | 122 478 | 228 565 |
| Итого | 9 597 218 | 10 167 297 | 5 651 801 | 10 286 459 |

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2018 год и 2017 год, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва.

21. Прибыль на акцию

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

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении учитывались акции Общества, приобретенные по договору доверительного управления, и не принимались в расчет акции Общества, выкупленные у акционеров в результате присоединения ОАО «Мосэнерго Холдинг» и числящиеся на лицевом счете Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 года.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. рублей | 23 770 274 | 25 281 931 | 11 061 735 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук | 39 609 130 249 | 39 609 130 249 | 39 609 130 249 |
| Базовая прибыль на акцию, рублей | 0,6001 | 0,6383 | 0,2793 |

В 2018, 2017 и в 2016 годах Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

22. Дочерние и зависимые общества

Крупнейшие дочерние общества ПАО «Мосэнерго»

| Наименование и организационно-правовая форма | Доля участия на 31 декабря 2018 года, % | Доля участия на 31 декабря 2017 года, % | Место нахождения | Основной вид деятельности | Чистые активы на 31 декабря 2018 года, тыс. рублей | Чистая прибыль за 2018 год, тыс. рублей | Доходы от участия за 2018 год, тыс. рублей |
|---|---|---|--|--|--|---|--|
| ООО «Центральный ремонтно-механический завод» | 100 | 100 | г. Москва, Рязанский проспект, 10 | Ремонт, монтаж, техобслуживание энергооборудования Деятельность в обл. архитектуры, связан. | 223 901 | 402 | - |
| | 100 | 100 | г. Москва, ул. Спартаковская, дом 2А, стр. 2 | с созданием архитектурного объекта | 511 496 | 47 015 | - |
| ООО «МЭП» | | | | | | | |

Крупнейшие зависимые общества ПАО «Мосэнерго»

| Наименование и организационно-правовая форма | Доля участия на 31 декабря 2018 года, % | Доля участия на 31 декабря 2017 года, % | Место нахождения | Основной вид деятельности | Чистые активы на 31 декабря 2018 года, тыс. рублей | Чистая прибыль за 2018 год, тыс. рублей | Доходы от участия за 2018 год, тыс. рублей |
|--|---|---|--|--|--|---|--|
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» | 22,51 | 22,51 | г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, корп. 3 | Производство, передача и распределение т/э Консультирование | 4 329 474 | (656 418) | - |
| ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» | 33,30 | 33,30 | Московская область, Красногорский район, 26 км | по вопросам коммерческой деятельности и управления | * | * | - |

*На дату подписания бухгалтерской отчетности информация отсутствует.

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

23. Связанные стороны

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

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

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

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

За 2018 год Общество реализовало электрическую энергию на «рынке на сутки вперед» и на «балансирующем рынке» на сумму 64 644 756 тыс. рублей (62 334 139 тыс. рублей за 2017 год). За 2018 год реализация мощности составила 41 436 669 тыс. рублей (47 030 749 тыс. рублей за 2016 год). Основная часть этих продаж была осуществлена по ценам, определяемым путем конкурентного отбора ценовых заявок покупателей и поставщиков в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.12.2010 N 1172 «Об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности».

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

Услуги по передаче теплоэнергии приобретались у ПАО «Московская объединённая энергетическая компания» в соответствии с тарифами, утвержденными Приказом ДЭПиР г. Москвы от 15.12.2017 № 425-ТР и распоряжением Комитета по ценам и тарифам Московской области от 19.12.2017 № 303-Р.

Операции с организациями Группы Газпром

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

| Наименование контрагента | Характер операции | Выручка от продаж | |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | За 2018 год | За 2017 год |
| ПАО «МОЭК» | реализация т/э, аренда, прочие | 77 134 939 | 69 696 879 |
| АО «Газпром энергосбыт» | реализация мощности | 1 860 399 | 2 257 462 |
| ПАО «Газпромнефть-МНПЗ» | реализация т/э | 718 542 | 627 624 |
| ПАО «ОГК-2» | реализация мощности | 84 850 | 97 742 |
| ПАО «ТГК-1» | реализация мощности, МПЗ | 59 987 | 54 464 |
| ОАО «Мосгорэнерго» | реализация мощности | 59 114 | 66 756 |
| ООО «ТСК Новая Москва» | аренда | 7 344 | - |
| ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ» | реализация мощности | 1 854 | 465 |
| ПАО «Газпром» | прочие | 1 | 31 107 |
| Итого | | 79 927 030 | 72 832 499 |

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

| Наименование контрагента | Характер операции | Стоимость полученных товаров, работ, услуг | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------|
| | | За 2018 год | За 2017 год |
| ООО «Газпром межрегионгаз Москва» | покупка газа | 72 195 592 | 65 970 514 |
| ПАО «МОЭК» | передача т/э, аренда, прочие | 977 887 | 2 688 592 |
| ОАО «Мосгорэнерго» | покупка электроэнергии, прочие | 753 334 | 765 676 |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | аренда, покупка оборудования, прочие | 287 829 | 154 546 |
| ООО «Газпром информ» | разработка и сопровождение ПО | 115 652 | 4 656 |
| ООО «Центр 112» | услуги по пожарной охране | 79 574 | 72 690 |
| ПАО «ОГК-2» | покупка мощности | 13 421 | 11 358 |
| ПАО «ТГК-1» | покупка мощности | 4 978 | 13 031 |
| ООО «ЦУН» | услуги по оценке имущества | 2 399 | - |
| ПАО «Газпром» | аренда, прочие | 2 112 | 889 |
| ООО «Газпром питание» | прочие | 463 | 2 250 |
| ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ» | покупка мощности | 173 | 76 |
| ООО «Газпром связь» | услуги телефонной связи | 31 | 21 |
| АО «Газпром теплоэнерго» | прочие | - | 2 637 |
| АО «Газпром энергосбыт» | покупка мощности | - | 314 |
| ООО «Газпром экспо» | прочие | - | 2 802 |
| Итого | | 74 433 445 | 69 690 052 |

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

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила (тыс. рублей):

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| Наименование контрагента | Дебиторская задолженность | | | Кредиторская задолженность | | |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | На 31 | На 31 | На 31 | На 31 | На 31 | На 31 |
| | декабря 2018 года | декабря 2017 года | декабря 2016 года | декабря 2018 года | декабря 2017 года | декабря 2016 года |
| ПАО «МОЭК» | 23 043 235 | 18 282 269 | 24 375 798 | 218 857 | 474 733 | 156 816 |
| ПАО «ОГК-2» | 7 002 231 | 6 571 004 | 6 076 246 | 1 334 | 72 | 1 660 |
| ООО «ОГК-Инвестпроект» | 192 643 | 246 317 | 248 737 | - | - | - |
| АО «Газпром энергосбыт» | 159 107 | 198 767 | 61 946 | - | - | 66 713 |
| АО «Газпромнефть-МНПЗ» | 49 959 | 25 518 | 40 039 | - | 5 578 | - |
| ООО «Газпром энергохолдинг» | 28 086 | 181 348 | 8 854 | 36 975 | 37 394 | 1 180 |
| ОАО «Мосгорэнерго» | 7 297 | 8 701 | 5 944 | 38 048 | 27 198 | 20 871 |
| ПАО «ТГК-1» | 5 569 | 7 179 | 6 210 | 487 | 31 | 761 |
| ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ» | 245 | - | - | 12 | 2 | - |
| ООО «Газпром связь» | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| ООО «Центр 112» | - | - | - | 7 819 | 7 160 | 6 992 |
| ООО «Газпром межрегионгаз Москва» | - | 817 965 | - | 1 832 921 | - | 1 572 716 |
| ООО «ЦУН» | - | - | - | 2 060 | - | - |
| ООО «Газпром информ» | - | - | - | 11 372 | 458 | 5 495 |
| ООО «Газпром экспо» | - | - | - | - | - | 422 |
| ПАО «Газпром» | - | - | 12 466 | 160 | 160 | 20 627 |
| Итого | 30 488 374 | 26 339 070 | 30 836 242 | 2 150 047 | 552 788 | 1 854 255 |

Задолженность по авансам выданным/полученным включает НДС.

Дополнительная информация по предоставленным займам представлена в разделе 4 «Долгосрочные финансовые вложения» и разделе 9 «Краткосрочные финансовые вложения».

ПАО «Мосэнергo»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

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

| № | Название строки | За 2018 год | | | | За 2017 год | | | |
|-------------|---|---|------------------|---|-------------------|--------------------|----------------|---|--|
| | | За отчетный период | | в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам | | За отчетный период | | в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| | | Денежные потоки от текущих операций | | | | | | | |
| 4110 | Поступления - всего | 198 542 791 | 75 053 471 | 1 823 347 | 204 312 821 | 74 857 369 | 1 061 644 | | |
| 4111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 193 995 939 | 75 051 493 | 1 821 825 | 198 684 439 | 74 849 098 | 1 061 644 | | |
| 4119 | прочие поступления | 4 546 852 | 1 978 | 1 522 | 5 628 382 | 8 271 | - | | |
| 4120 | Платежи - всего поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (162 979 718) | (71 426 715) | (354 224) | (161 154 165) | (69 026 854) | (388 439) | | |
| 4121 | работы, услуги | (143 306 912) | (71 423 884) | (353 413) | (138 261 372) | (68 327 079) | (388 439) | | |
| 4122 | в связи с оплатой труда работников | (7 139 855) | - | - | (6 878 565) | - | - | | |
| 4123 | на выплату процентов по долговым обязательствам | (624 975) | (571) | - | (1 540 923) | - | - | | |
| 4124 | на оплату налога на прибыль организаций | (5 741 780) | - | - | (7 535 362) | - | - | | |
| 4129 | прочие платежи | (6 166 196) | (2 260) | (811) | (6 937 943) | (699 775) | - | | |
| 4100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 35 563 073 | 3 626 756 | 1 469 123 | 43 158 656 | 5 830 515 | 673 205 | | |
| | | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | | |
| 4210 | Поступления - всего | 13 501 474 | 1 952 182 | 13 287 | 16 646 831 | 1 277 113 | 16 149 | | |
| 4211 | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 47 729 | 3 900 | - | 71 212 | 28 822 | - | | |
| 4212 | от продажи акций (долей участия) в других организациях | 1 214 010 | - | - | - | - | - | | |
| 4213 | от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам) | 11 062 836 | 1 061 907 | - | 15 333 476 | 259 500 | - | | |
| 4214 | дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях | 1 112 456 | 871 608 | 12 739 | 1 214 858 | 988 791 | 16 149 | | |
| 4219 | прочие поступления: | 64 443 | 14 767 | 548 | 27 285 | - | - | | |
| 4220 | Платежи - всего в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобр. активов | (27 583 525) | (21 217) | (1 904 036) | (24 471 546) | (150 250) | (539 293) | | |
| 4221 | приобретение акций (долей участия) других организаций | (12 665 238) | (21 217) | (629 036) | (11 989 426) | (150 250) | (188 203) | | |
| 4222 | в связи с приобр. долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам | - | - | - | - | - | - | | |
| 4223 | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | (12 675 000) | - | (1 275 000) | (10 370 255) | - | (351 090) | | |
| 4224 | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | - | - | - | - | - | - | | |

ПАО «Мосэнергo»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| № | Название строки | За 2018 год | | | За 2017 год | | |
|--|---|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4229 | прочие платежи | (2 243 287) | - | - | (2 111 865) | - | - |
| 4200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | (14 082 051) | 1 930 965 | (1 890 749) | (7 824 715) | 1 126 863 | (523 144) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | | | | | |
| 4310 | Поступления - всего | - | - | - | - | - | - |
| 4311 | получение кредитов и займов | - | - | - | - | - | - |
| 4319 | прочие поступления | - | - | - | - | - | - |
| 4320 | Платежи - всего | (25 932 422) | (3 528 944) | - | (24 917 714) | (1 803 706) | - |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | (6 548 877) | (3 528 944) | - | (3 346 777) | (1 803 706) | - |
| 4322 | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | (19 383 545) | - | - | (21 570 937) | - | - |
| 4329 | прочие выплаты, перечисления: | - | - | - | - | - | - |
| 4300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | (25 932 422) | (3 528 944) | - | (24 917 714) | (1 803 706) | - |
| 4400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | (4 451 400) | 2 028 777 | (421 626) | 10 416 227 | 5 153 672 | 150 061 |

Суммы представлены без косвенных налогов.

**По графам 5 и 8 отражаются существующие денежные потоки между Обществом и ПАО «Газпром», а также хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними и зависимыми.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Операции с прочими связанными сторонами

Прочими связанными сторонами Общества в течение 2018 года являлись члены Совета директоров, управляющая компания - ООО «Газпром энергохолдинг» и следующие юридические лица:

| Организационно-правовая форма, наименование организации | Характер отношений (контроль или значительное влияние) |
|---|---|
| ООО «Центральный ремонтно-механический завод» | ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица |
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» | ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица |
| ООО «ТЭЦ-17 Ступино» | ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица |
| ООО «МЭП» | ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица |
| ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» | ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица |
| ООО «Ремонтпроект» | 99,00% дочернее Общество ООО «МЭП» |
| Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы | 26,446% акций ПАО «Мосэнерго» принадлежит городу Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы |
| АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ТЭК-Энерго» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ТЭР» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «СОГАЗ» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ТЭР-Сервис» | Общество, находящееся под общим контролем |
| АО «СОГАЗ» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ППТК» | Общество, находящееся под общим контролем |
| АО «ВЛ Калининград» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ИТЦ» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «НЭП» | Общество, находящееся под общим контролем |
| Банк ГПБ (АО) | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «Газпром телеком» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «МП-Проектстрой» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ПРО ГРЭС»* | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ТЭР-Москва»* | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «Спецавтотранс» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «АНТ-Сервис» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «Нефтяной дом» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ТСК Метрология» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «Энергодом-Сервис» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «СОГАЗ-Медсервис» | Общество, находящееся под общим контролем |
| АО «ДРАГА» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «Ситуационный центр ГЭХ» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ГЭХ Финанс» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «Газпром телеком» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ЧОП Газпром охрана» | Общество, находящееся под общим контролем |
| АО «Газпром энергоремонт» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «Межрегионэнергострой» | Общество, находящееся под общим контролем |
| «Газпром корпоративный институт» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ОАО «Теплоинвест» | Общество, находящееся под общим контролем |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| Организационно-правовая форма, наименование организации | Характер отношений (контроль или значительное влияние) |
|--|---|
| АО «Дружба» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «ТЭР-Новомичуринск» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ООО «НТВ-Плюс» | Общество, находящееся под общим контролем |
| ПАО «МТЭР» | Общество, находящееся под общим контролем |
| НПФ «Газфонд» | Общество, находящееся под общим контролем |

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

| | Выручка от продаж /Прочие доходы | |
|---|---|--------------------|
| | За 2018 год | За 2017 год |
| АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» | 2 287 624 | 2 714 696 |
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» | 1 795 875 | 1 800 755 |
| ООО «ТЭК-Энерго» | 850 768 | 655 874 |
| ООО «ТЭР» | 19 163 | 8 720 |
| ООО «Центральный ремонтно-механический завод» | 17 581 | 15 182 |
| ООО «СОГАЗ» | 7 043 | 7 043 |
| ООО «ТЭР-Сервис» | 5 912 | - |
| АО «СОГАЗ» | 960 | 807 |
| ООО «ППТК» | 943 | - |
| АО «ВЛ Калининград» | 489 | 1 223 |
| ООО «ИТЦ» | 394 | - |
| ООО «НЭП» | 346 | - |
| Банк «ГПБ» (АО) | 45 | 401 |
| ООО «Газпром телеком» | 19 | 19 |
| ООО «МП-Проектстрой» | 3 | 3 |
| ООО «ПРО ГРЭС»* | - | 6 905 |
| ООО «ТЭР-Москва»* | - | 14 527 |
| ООО «Спецавтотранс» | - | 4 801 |
| Итого | 4 987 165 | 5 230 956 |

Обществу осуществляли поставки товаров, выполнили работы и оказали услуги следующие связанные стороны, указанные ниже (тыс. рублей):

| | Стоимость полученных товаров, работ, услуг | |
|---|---|--------------------|
| | За 2018 год | За 2017 год |
| ООО «ППТК» | 6 770 619 | 4 253 194 |
| ООО «ТЭР» | 6 583 506 | 4 447 789 |
| ООО «ТЭР-Сервис» | 4 235 114 | 2 725 293 |
| ООО «АНТ-Сервис» | 476 834 | 533 290 |
| АО «СОГАЗ» | 410 303 | 408 439 |
| ООО «Центральный ремонтно-механический завод» | 403 229 | 495 731 |
| ООО «Нефтяной дом» | 333 813 | 321 467 |
| ООО «МЭП» | 325 934 | 16 969 |
| ООО «ТСК Метрология» | 318 577 | 65 068 |
| ООО «Спецавтотранс» | 300 570 | 307 083 |
| ООО «Энергодом-Сервис» | 264 921 | 244 727 |
| ООО «СОГАЗ-Медсервис» | 74 825 | 63 106 |
| АО «ДРАГА» | 56 179 | 52 466 |
| ООО «МП-Проектстрой» | 39 754 | 73 369 |
| ООО «Ситуационный центр ГЭХ» | 28 800 | 28 800 |
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» | 27 622 | 1 652 |
| ООО «ГЭХ Финанс» | 14 625 | - |
| ООО «Газпром телеком» | 8 156 | 6 958 |
| ООО «ЧОП Газпром охрана» | 7 956 | 7 253 |
| ООО «Ремонтпроект» | 2 779 | 5 061 |
| АО «Газпром энергоремонт» | 820 | 613 |
| Банк ГПБ (АО) | 130 | 147 |
| ООО «Межрегионэнергострой» | 87 | 30 207 |
| «Газпром корпоративный институт» | 68 | 177 |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| | Стоимость полученных товаров, работ, услуг | |
|-------------------------|---|-------------------|
| ОАО «Теплоинвест» | - | 21 |
| АО «Дружба» | - | 423 |
| ООО «ТЭР-Новомичуринск» | - | 2 423 |
| ООО «НТВ-Плюс» | - | 78 |
| ПАО «МТЭР» | - | 4 363 |
| НПФ «Газфонд» | - | 1 155 |
| Итого | 20 685 221 | 14 097 322 |

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

Задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами Общества составила (тыс. рублей):

| | Дебиторская задолженность | | | Кредиторская задолженность | | |
|---|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года | На 31 декабря 2016 года |
| ООО «ТЭР» | 3 919 153 | 3 835 401 | - | 556 476 | 726 990 | 8 347 |
| ООО «ТСК Мосэнерго» | 1 797 199 | 1 771 113 | 701 042 | 5 738 | 539 | 612 |
| ООО «МЭП» | 435 922 | 102 953 | - | 31 051 | 8 401 | - |
| ООО «ТЭР-Сервис» | 364 406 | 501 093 | 350 622 | 572 978 | 400 019 | 49 261 |
| ООО «ППТК» | 338 221 | 46 966 | 2 835 | 785 049 | 381 842 | 638 926 |
| АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» | 237 803 | 294 513 | 239 112 | - | - | - |
| ООО «МП-Проект» | 155 374 | - | - | 22 656 | 22 853 | 89 479 |
| ООО «Центральный ремонтно-механический завод» | 70 660 | 73 115 | 148 156 | 55 044 | 46 215 | 47 111 |
| ООО «ТЭК-Энерго» | 62 630 | 72 698 | 13 196 | - | - | - |
| АО «ДРАГА» | 35 618 | 8 108 | 4 645 | 7 148 | 4 952 | 4 975 |
| АО «СОГАЗ» | 24 484 | 24 726 | 6 318 | 592 | - | 32 615 |
| ООО «Ремонтпроект» | 19 539 | 8 848 | - | - | - | - |
| ООО «АНТ-Сервис» | 10 287 | 14 599 | 13 751 | 150 782 | 210 490 | 55 704 |
| АО «Газпромэнергоремонт» | 7 399 | 1 365 000 | 1 365 000 | 81 | - | - |
| ООО «Межрегионэнергострой» | 3 984 | - | 2 746 | - | - | 305 037 |
| Банк ГПБ (АО) | 716 | 2 742 | 8 451 | - | - | 217 |
| ООО «НЭП» | 139 | - | - | - | - | - |
| ООО «Газпром телеком» | 2 | 2 | 2 | 1 383 | 684 | 684 |
| ООО «ПРО ГРЭС»* | - | - | 68 336 | - | - | 241 645 |
| ООО «НТВ-Плюс» | - | - | 92 | - | - | - |
| ООО «ТЭР Москва»* | - | - | 87 273 | - | - | 386 454 |
| ООО «Спецавтотранс» | - | 7 482 | 21 821 | 41 437 | 20 940 | 28 964 |
| ООО «СОГАЗ-Медсервис» | - | - | - | 3 313 | 3 283 | 3 232 |
| ООО «Ситуационный центр ГЭХ» | - | - | - | 1 982 | 1 982 | 1 770 |
| ООО «Энергодом-Сервис» | - | - | - | 56 186 | 24 725 | 26 962 |
| ООО «ГЭХ Инжиниринг» | - | 29 912 | - | - | - | - |
| ООО «ИТЦ» | - | - | - | 47 | - | 1 600 |
| ООО «Нефтяной дом» | - | - | - | 1 567 | 109 | 9 |
| АО «ВЛ Калининград» | - | - | - | - | 176 | 124 |
| ООО «ТСК Метрология» | - | - | - | 18 664 | 16 882 | 17 771 |
| НПФ «Газфонд» | - | - | - | 200 | - | - |
| ООО «ЧОП Газпром охрана» | - | - | - | 782 | 713 | 682 |
| Итого | 7 483 536 | 8 159 271 | 3 033 398 | 2 313 156 | 1 871 795 | 1 942 181 |

*Вошли в состав ООО «ТЭР» с 02 октября 2017 года.

Займы, предоставленные прочим связанным сторонам Общества (тыс. рублей):

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Задолженность на 1 января | 21 851 979 | 11 760 389 | 11 958 063 |
| Выдано в отчетном году, в т.ч.: | 2 835 536 | 10 405 255 | 80 000 |
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» | 1 275 000 | 351 090 | 80 000 |
| ООО «МРЭС» | 1 000 000 | - | - |

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| ООО «Ремонтпроект» | 560 536 | - | - |
| ООО «МЭП» | - | 35 000 | - |
| ООО «ГЭХ Инжиниринг» | - | 10 019 165 | - |
| Возвращено в отчетном году, в т.ч.: | (11 471 453) | (313 665) | (277 674) |
| ООО «ОГК-Инвестпроект» | (1 061 907) | (259 500) | (277 674) |
| ООО «ГЭХ Инжиниринг» | (10 000 000) | (19 165) | - |
| ООО «ТЭР» | (409 546) | - | - |
| ООО «МЭП» | - | (35 000) | - |
| Задолженность на 31 декабря | 13 216 062 | 21 851 979 | 11 760 389 |

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим прочим связанным сторонам в 2018, 2017 и 2016 годах, составила 1 058 937 тыс. руб., 1 151 961 тыс. руб. и 1 214 132 тыс. руб. соответственно.

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

| | За 2018 год | | За 2017 год | |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | За отчетный период | Кроме того НДС | За отчетный период | Кроме того НДС |
| Поступило денежных средств, в том числе: | 15 148 548 | 576 358 | 10 649 232 | 591 374 |
| по текущей деятельности | 3 406 429 | 576 358 | 3 657 571 | 591 167 |
| по инвестиционной деятельности | 11 742 119 | - | 6 991 661 | 207 |
| по финансовой деятельности | - | - | - | - |
| Направлено денежных средств, в том числе: | (22 661 962) | (3 495 985) | (27 620 007) | (2 910 147) |
| по текущей деятельности | (10 914 251) | (1 875 401) | (10 334 053) | (1 762 970) |
| по инвестиционной деятельности | (10 003 243) | (1 620 584) | (16 394 325) | (1 147 177) |
| по финансовой деятельности | (1 744 468) | - | (891 629) | - |

Операции с Банк ГПБ (АО) относятся к операциям с прочими связанными сторонами. Дополнительная информация по операциям с Банк ГПБ (АО) представлена в разделе 15 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, управляющую компанию – ООО «Газпром энергохолдинг». Список членов Совета директоров Общества приведен в пункте 4 «Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах» раздела I «Общие сведения» пояснений.

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

| | За 2018 год | За 2017 год | За 2016 год |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы) | 64 003 | 58 692 | 49 356 |
| Страховые взносы | 11 194 | 10 222 | 1 542 |
| Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения | - | - | - |
| Итого | 75 197 | 68 914 | 50 898 |

В 2018, 2017 и 2016 годах Общество не начисляло долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2018 год составила 135 713 тыс. рублей (146 379 тыс. рублей за 2017 год).

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 года задолженности перед основным управленческим персоналом нет.

24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в дополнение к таблице 7 приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налогообложение

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

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

В настоящее время ПАО «Мосэнерго» оспаривает в судебном порядке результаты выездной налоговой проверки за налоговые периоды с 2011 года по 2013 год. Также ПАО «Мосэнерго» получило Акт выездной налоговой проверки за период 2014-2016 гг. с предварительными суммами претензий налогового органа. На основании анализа судебной практики по налоговым спорам, в том числе с участием ПАО «Мосэнерго», в бухгалтерском учете признано оценочное обязательство по возможным налоговым последствиям за 2014-2018 гг. в размере 3 574 225 тыс. рублей.

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество является ответчиком в ряде незначительных арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

25. Выданные поручительства

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

- на 31 декабря 2018 года – 2 448 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 2 595 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2016 года – 3 334 тыс. рублей.

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

26. Управление финансовыми рисками

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

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

27. Валютный риск

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

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

28. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае-июне 2019 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивидендов за 2018 год, рекомендуем к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле-мае 2019 года.

Зависимые общества

Решением Совета директоров от 19 декабря 2018 года (протокол заседания от 24 декабря 2018 года № 58) одобрено увеличение доли Общества в уставном капитале ООО «ТСК Мосэнерго» путем внесения дополнительного вклада в размере 218 362 400 рублей в виде имущества. Доля Общества в уставном капитале ООО «ТСК Мосэнерго» после внесения вклада увеличится с 22,51% до 25,36%.

Внеочередное Общее собрание участников ООО «ТСК Мосэнерго» 17 января 2019 года приняло решение об увеличении уставного капитала.

По состоянию на 14 февраля 2019 года изменения размера уставного капитала ООО «ТСК Мосэнерго» и доли ПАО «Мосэнерго» в нем зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц. Имущество, остаточная стоимость которого составила 212 572 520 рублей, передано в качестве вклада в уставный капитал ООО «ТСК Мосэнерго» на основании акта приема-передачи от 01.02.2019.

Руководитель организации

А.А. Бутко

Главный бухгалтер

Е.Ю. Новенькова

«04» марта 2019 г.

Всего пронумеровано и сброшюровано 60
шестьдесят листов
Президент ООО «ФБК»
Шапигузов С.М.
Руководитель задания по аудиту
Шакурова Ж.Е.

