

# ФБК

Публичное акционерное общество  
«Московская объединенная энергетическая компания»

## **Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Публичного акционерного общества  
«Московская объединенная энергетическая компания»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания» (далее – ПАО «МОЭК»), 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 «МОЭК» 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.

### Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 51 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, в котором раскрыта информация о размещении биржевого облигационного займа. Мы не модифицируем свое мнение в связи с данным обстоятельством.

## 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.

### Резерв по сомнительной дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2018 года в бухгалтерском балансе ПАО «МОЭК» 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.

Мы провели анализ применяемых руководством ПАО «МОЭК» 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 «МОЭК» 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 16 раздела II и в пункте 34 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

### Резерв под обесценение финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2018 года в бухгалтерском балансе ПАО «МОЭК» отражены существенные остатки финансовых вложений, в частности вклады в уставные капиталы и акции дочерних компаний. Процесс анализа наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита, поскольку этот анализ требует от руководства формирования значительных суждений в отношении определения расчетной стоимости финансовых вложений, а также в отношении оценки свидетельств того, возможно ли в будущем существенное повышение их расчетной стоимости.

Мы проанализировали учетную политику ПАО «МОЭК» в отношении признания обесценения финансовых вложений. Мы провели оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством для формирования расчетной стоимости финансовых вложений и анализа возможности ее повышения в будущем. Мы также рассмотрели достаточность созданного резерва под обесценение финансовых вложений на основе анализа бухгалтерской (финансовой) отчетности дочерних компаний, а также полноту раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «МОЭК» в отношении начисления резерва под обесценение финансовых вложений и раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской отчетности надлежащей.

# ФБК

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений раскрыта в пункте 11 раздела II и в пункте 30 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

## **Резерв под снижение стоимости незавершенных капитальных вложений**

Данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков незавершенных капитальных вложений. Последующий анализ наличия устойчивого снижения стоимости объектов оборудования и незавершенного строительства ПАО «МОЭК» выполняет в отношении объектов, признанных нефункциональными. Под нефункциональными капитальными вложениями ПАО «МОЭК» признаются объекты капитальных вложений, которые не предполагается вводить в эксплуатацию в связи с тем, что доведение их до состояния пригодного к эксплуатации экономически нецелесообразно.

Мы провели анализ применяемых руководством ПАО «МОЭК» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку используемой информации для признания объектов капитальных вложений нефункциональными, исходя из решений комиссии ПАО «МОЭК» на отчетную дату, планов завершения строительством объектов капитальных вложений и иных данных. Мы оценили достаточность созданного резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений и полноту раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «МОЭК» в отношении начисления резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений и раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской отчетности надлежащей.

Информация о резерве под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений раскрыта в пункте 10 раздела II и в пункте 29 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 «МОЭК» 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 «МОЭК» 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.

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;



# ФБК

## Аудируемое лицо

### Наименование:

Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (ПАО «МОЭК»).

### Место нахождения:

119526, г. Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3, эт/каб 20/2017.

### Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 16 декабря 2004 г., свидетельство: серия 77 №006387601. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 декабря 2004 г. за основным государственным номером 1047796974092.

## 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 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2018
75562448		
7720518494		
35.30.1		
1 22 47	41	
384		

Организация Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тенловой энергии) по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 119526, город Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3, эт/каб 20/2017

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>
			<u>20 18</u> г.	<u>20 17</u> г.	<u>20 16</u> г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
27	Нематериальные активы	1110	28 972	38 933	46 474
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	28 972	38 933	46 474
27	Результаты исследований и разработок	1120	32 484	-	-
24,28	Основные средства	1150	148 859 234	132 560 930	123 589 960
	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе:	1151	119 702 243	105 335 786	100 744 312
	земельные участки и объекты природопользования	1152	3 194	3 194	3 194
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	116 393 361	102 965 461	99 168 428
24,29	Незавершенные капитальные вложения	1154	29 156 991	27 225 144	22 845 648
30	Финансовые вложения	1170	14 228 597	14 449 906	12 609 627
	инвестиции в дочерние общества	1171	10 828 371	11 049 680	11 665 562
	инвестиции в другие организации	1173	944 066	944 066	944 065
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	2 456 160	2 456 160	-
40	Отложенные налоговые активы	1180	1 371 817	2 429 923	2 060 015
24,27,32,34	Прочие внеоборотные активы в т.ч.:	1190	1 580 287	2 358 568	3 193 862
24,34	авансы по капитальному строительству	1191	119 825	177 993	2 540
32	неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев	1192	1 456 767	2 150 137	3 179 305
24,27	прочие	1193	3 695	30 438	12 017
	Итого по разделу I	1100	166 101 391	151 838 260	141 499 938



Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 18 г.	20 17 г.	20 16 г.
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
31	Запасы	1210	2 167 232	2 103 395	2 176 068
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 911 821	1 674 838	2 058 535
	товары отгруженные	1215	43 307	43 307	43 307
	расходы будущих периодов	1216	212 104	385 250	74 226
33	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20 471	86 798	144 649
24,34	Дебиторская задолженность	1230	47 893 575	44 890 078	43 997 794
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	3 555 471	1 961 076	663 456
	авансы выданные	1233	28 927	123 176	101 434
	прочие дебиторы	1234	3 526 544	1 837 900	562 022
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	44 338 104	42 929 002	43 334 338
	покупатели и заказчики	1236	31 915 134	31 548 669	35 645 522
	авансы выданные	1238	2 272 269	2 028 580	1 032 094
	прочие дебиторы	1239	10 150 701	9 351 753	6 656 722
35	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 952 519	4 958 052	6 096 642
	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	7 599 519	4 585 052	5 702 642
38	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 434 921	2 203 955	1 879 518
	касса	1251	-	4	1
	расчетные счета	1252	1 104 523	2 203 575	1 879 148
	валютные счета	1253	398	376	369
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	3 330 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	75 211	65 289	39 788
	Итого по разделу II	1200	62 543 929	54 307 567	54 334 459
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>228 645 320</b>	<b>206 145 827</b>	<b>195 834 397</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 18 г.	20 17 г.	20 16 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
36	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 946 047	24 413 401	24 413 401
36	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( 295 651 )	( 295 651 )	( 926 )
36	Переоценка внеоборотных активов	1340	18 972 750	19 061 362	19 128 135
36	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	107 790 712	108 049 741	108 049 741
36	Резервный капитал	1360	883 472	564 690	518 215
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 20 153 612 )	( 31 056 092 )	( 37 169 526 )
	Итого по разделу III	1300	132 143 718	120 737 451	114 939 040
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
37	Заемные средства	1410	7 600 000	-	6 500 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	7 600 000	-	6 500 000
40	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 770 373	4 508 252	3 665 504
41	Прочие обязательства	1450	3 411 972	2 896 581	1 836 468
	Итого по разделу IV	1400	16 782 345	7 404 833	12 001 972
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
37	Заемные средства	1510	16 576 955	24 174 775	14 208 613
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	16 573 665	24 174 775	14 200 000
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	3 290	-	8 613
41	Кредиторская задолженность	1520	62 082 937	53 069 033	53 939 978
	поставщики и подрядчики	1521	38 174 058	32 633 414	39 509 685
	задолженность перед персоналом организации	1522	445 307	428 784	397 656
	задолженность по страховым взносам	1523	304 270	291 754	236 735
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 117 198	379 085	637 317
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	22 042 104	19 335 996	13 158 585
	авансы полученные	1527	18 987 274	17 436 515	11 185 145
	другие расчеты	1528	3 054 830	1 899 481	1 973 440
	Доходы будущих периодов	1530	67 143	-	-
49	Оценочные обязательства	1540	992 222	759 735	744 794
	Итого по разделу V	1500	79 719 257	78 003 543	68 893 385
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>228 645 320</b>	<b>206 145 827</b>	<b>195 834 397</b>

Руководитель



Н.В. Бондал

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



А.Н. Букина

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 "

февраля

20 19 г.

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 12 месяцев 20 18 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания"</u>	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2018</u>	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	0710002
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)</u>	ИНН	7720518494
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Публичное акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКПО	75562448
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	35.30.1
	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 41
	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	За <u>12</u> месяцев <u>20 18</u> г.	За <u>12</u> месяцев <u>20 17</u> г.
42	Выручка	2110	152 149 974	134 982 069
43	Себестоимость продаж	2120	( 137 843 746 )	( 129 108 648 )
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 306 228	5 873 421
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
-	Управленческие расходы	2220	-	-
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 306 228	5 873 421
-	Доходы от участия в других организациях	2310	185 234	72 990
-	Проценты к получению	2320	931 673	889 519
-	Проценты к уплате	2330	( 1 602 552 )	( 2 004 229 )
44	Прочие доходы	2340	13 920 413	13 406 653
44	Прочие расходы	2350	( 13 268 745 )	( 11 672 364 )
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	<b>14 472 251</b>	<b>6 565 990</b>
40	Текущий налог на прибыль	2410	( 929 971 )	-
40	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	327 843	( 840 358 )
40	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 1 256 878 )	( 842 748 )
40	Изменение отложенных налоговых активов	2450	( 1 035 444 )	369 908
40	Прочее	2460	( 41 972 )	( 14 )
	Чистая прибыль (убыток)	2400	<b>11 207 986</b>	<b>6 093 136</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 18 г.	20 17 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	<b>11 207 986</b>	<b>6 093 136</b>
45	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,04544	0,02502
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Н.В. Бондал  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ А.Н. Букина  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " \_\_\_\_\_ февраля 20 19 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 20 18 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
75562448		
7720518494		
35.30.1		
1 22.47	41	
384		

Организация \_\_\_\_\_ Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Публичное акционерное общество / частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Едилица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (после покрытия убытков)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3100	24 413 401	( 926 )	127 177 876	518 215	( 37 169 526 )	114 939 040
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 093 136	6 093 136
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 093 136	6 093 136
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	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	( 294 725 )	-	-	-	( 294 725 )
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	x	-	-
прочее	3228	-	( 294 725 )	-	x	-	( 294 725 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( 66 773 )	-	66 773	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	46 475	( 46 475 )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	24 413 401	( 295 651 )	127 111 103	564 690	( 31 056 092 )	120 737 451
За 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	532 646	-	-	14 125	11 207 986	11 754 757
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	11 207 986	11 207 986
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	532 646	-	-	14 125	-	546 771
прочее	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	( 259 029 )	-	( 89 461 )	( 348 490 )
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	-	-	( 259 029 )	-	( 89 461 )	( 348 490 )
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
прочее	3328	-	-	-	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( 88 612 )	-	88 612	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	304 657	( 304 657 )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	24 946 047	( 295 651 )	126 763 462	883 472	( 20 153 612 )	132 143 718

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 17 г.
		На 31 декабря 20 16 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b> до корректировок	3400	-	-	-
	корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3410	-	-
		3420	-	-
		3500	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	-	-	-
	корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3411	-	-
		3421	-	-
		3501	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок	3402	-	-	-
	корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412	-	-
		3422	-	-
		3502	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	132 210 861	120 737 451	114 939 040

Руководитель \_\_\_\_\_ Н.В. Бондал  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ А.Н. Букина  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " \_\_\_\_\_ февраля





**Отчет о движении денежных средств**

за 12 месяцев 20 18 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
			31	12	2018
Организация	<b>Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания"</b>	по ОКПО	75562448		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7720518494		
Вид экономической деятельности	<b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	по ОКВЭД	35.30.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Публичное акционерное общество / частная собственность</b>	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	41	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>2018</u>	За <u>2017</u>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	156 104 340	145 435 657
	в том числе:			
24,38	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	150 557 317	144 217 034
-	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
-	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
38	прочие поступления	4119	5 547 023	1 218 623
	Платежи - всего	4120	(125 766 189)	(124 877 732)
	в том числе:			
38	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(104 767 336)	(103 034 996)
38	в связи с оплатой труда работников	4122	(14 352 517)	(13 541 894)
-	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 678 510)	(2 071 915)
-	налога на прибыль организаций	4124	(1 689 278)	-
38	прочие платежи	4129	(3 278 548)	(6 228 927)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 338 151	20 557 925
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	5 453 759	2 258 699
	в том числе:			
38	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 125 635	183 323
-	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	477 000	-
-	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	228 758	676 161

	Наименование показателя	Код	За 2018	За 2017
-	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	579 733	368 774
38	прочие поступления	4219	3 042 633	1 030 441
	<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(33 554 122)</b>	<b>(25 668 575)</b>
	в том числе:			
38	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25 651 967)	(20 185 461)
-	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
-	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 592 186)	(1 993 731)
-	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
38	прочие платежи	4229	(4 309 959)	(3 489 383)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(28 100 363)</b>	<b>(23 409 876)</b>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>24 170 000</b>	<b>26 070 000</b>
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	24 170 000	26 070 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(24 176 888)</b>	<b>(22 893 620)</b>
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(6 888)	(293 620)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(24 170 000)	(22 600 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(6 888)</b>	<b>3 176 380</b>
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>2 230 900</b>	<b>324 429</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>2 203 955</b>	<b>1 879 518</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>4 434 921</b>	<b>2 203 955</b>
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	66	8

Руководитель

Н.В. Бондал

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Н. Букина

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 февраля 2019 г.

**ПАО «МОЭК»**

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

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2018 ГОД  
ПАО «МОЭК»**

<b>I. Общие сведения</b> .....	<b>20</b>
1. Общая информация.....	20
2. Территориально обособленные подразделения (филиалы).....	20
3. Основные виды деятельности.....	21
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	21
5. Информация о численности персонала.....	23
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности</b> .....	<b>24</b>
6. Основа составления.....	24
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	24
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	24
9. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.....	25
10. Основные средства и незавершенные капитальные вложения.....	25
11. Финансовые вложения.....	27
12. Прочие внеоборотные активы.....	27
13. Материально-производственные запасы.....	27
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	28
15. Расходы будущих периодов.....	28
16. Дебиторская задолженность.....	28
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	29
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	30
19. Кредиты и займы полученные.....	30
20. Оценочные обязательства.....	30
21. Отложенные налоги (налогообложение).....	31
22. Признание доходов и расходов.....	31
23. Изменения в учетной политике.....	32
24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов.....	32
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	33
<b>III. Раскрытие существенных показателей</b> .....	<b>34</b>
26. Информация по сегментам.....	34
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	34
28. Основные средства.....	37
29. Незавершенные капитальные вложения.....	40
30. Долгосрочные финансовые вложения.....	42
31. Материалы и товары для перепродажи.....	44
32. Расходы будущих периодов.....	46
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	46
34. Дебиторская задолженность.....	46
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	48
36. Капитал и резервы.....	50
37. Кредиты и займы.....	51
38. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	52
39. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	54
40. Налогообложение.....	56
41. Кредиторская задолженность.....	60
42. Выручка.....	62
43. Расходы по обычным видам деятельности.....	63
44. Прочие доходы и расходы.....	63
45. Прибыль (убыток) на акцию.....	64
46. Дочерние и зависимые общества.....	65
47. Информация о связанных сторонах.....	66
48. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	72
49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	72
50. Риски хозяйственной деятельности.....	73
51. События после отчетной даты.....	73

## ПАО «МОЭК»

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

### I. Общие сведения

#### 1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (ПАО «МОЭК») — единая теплоснабжающая организация Москвы. ПАО «МОЭК» обеспечивает централизованное отопление и горячее водоснабжение столицы в зоне действия ТЭЦ «Мосэнерго», собственных источников теплоснабжения, а также других объектов тепловой генерации, за исключением небольших локальных районов теплоснабжения от изолированных ведомственных и корпоративных тепловых источников. ПАО «МОЭК» и его дочерние общества также осуществляют деятельность в сфере теплоснабжения в некоторых городах ближнего Подмосковья.

Деятельность Общества охватывает производство, транспорт, распределение и сбыт тепловой энергии.

Общество учреждено в соответствии с распоряжением Правительства Москвы от 11.11.2004 №261-РП «О создании открытого акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания». Дата регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц: 16.12.2004, государственный регистрационный номер: 1047796974092.

В связи с государственной регистрацией Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве Устава Общества в новой редакции с 07.08.2015 изменилось наименование Общества с Открытого акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания» (сокращенное – ОАО «МОЭК») на Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (сокращенное – ПАО «МОЭК»)<sup>1</sup>. Изменение наименования связано с приведением его в соответствие с требованиями ГК РФ.

Акционерами ПАО «МОЭК» по состоянию на 31.12.2018 являются:

- ООО «Газпром энергохолдинг» с долей участия в уставном капитале 88,126%;
- ООО «МОЭК-Финанс» с долей участия в уставном капитале 8,718%;
- ООО «МТЭР Холдинг» с долей участия в уставном капитале 2,016%;
- Прочие акционеры с долей участия в уставном капитале 1,140%.

Общество зарегистрировано по адресу: 119526, Российская Федерация, г. Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3, эт. 20, каб. 2017.

#### 2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных структурных подразделений (филиалы).

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
Филиал №1 ПАО «МОЭК»	123022, г. Москва, ул. Большая Декабрьская, д. 2
Филиал №2 ПАО «МОЭК»	125499, г. Москва, ул. Лавочкина, д.1
Филиал №3 ПАО «МОЭК»	129085, г. Москва, ул. Годовикова, д.7а
Филиал №4 ПАО «МОЭК»	105318, г. Москва, ул. Мироновская, д.13
Филиал №5 ПАО «МОЭК»	109651, г. Москва, ул. Перерва, д.23, стр.1
Филиал №6 ПАО «МОЭК»	117452, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.25, к.3
Филиал №7 ПАО «МОЭК»	115419, г. Москва, ул. Хавская, д.24, корпус 1
Филиал №8 ПАО «МОЭК»	119618, г. Москва, ул. Терешково, д.3
Филиал №9 ПАО «МОЭК»	125130, г. Москва, Старопетровский проезд, д.10
Филиал №10 «Зеленоградский» ПАО «МОЭК»	124460, г. Москва, г. Зеленоград, корпус 111А
Филиал №11 «Горэнергообслуживание» ПАО «МОЭК»	117574, г. Москва, ул. Голубинская, д.2А, эт. 3, каб. 307 А
Филиал №14 «Транспортный» ПАО «МОЭК»	123458, г. Москва, ул. Маршала Прошлякова, д.28
Филиал №16 «Ремонтно-эксплуатационный» ПАО «МОЭК»	115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 14, корп. 1
Филиал №19 «Новомосковский» ПАО «МОЭК»	111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А
Филиал №20 ПАО «МОЭК»	105064, г. Москва, Нижний Сусальный пер., д. 3.

<sup>1</sup> В целях предотвращения смешения наименований, далее по тексту настоящей пояснительной записки, в том числе при описании событий, происходящих до даты государственной регистрации Устава в редакции, зарегистрированной МИФНС №46 по г. Москве 07.08.2015, будет использовано действующее наименование Общества – Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания».

## ПАО «МОЭК»

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

#### 3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: теплоснабжение, услуги по транспортировке воды, подключение к системам теплоснабжения.

Общество осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: сдача имущества в аренду, услуги по ремонту, техобслуживанию и поверке узлов учета тепловой энергии и др.

#### 4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 20.05.2015 (протокол №2 от 21.05.2015) полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «МОЭК» (генерального директора) переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Газпром энергохолдинг». Генеральным директором управляющей организации ПАО «МОЭК» является Федоров Денис Владимирович (избран генеральным директором ООО «Газпром энергохолдинг» решением единственного участника ООО «Газпром энергохолдинг» - ПАО «Газпром» №14/к от 16.03.2015 (с 17.03.2015 на 3 (три) года); решением единственного участника ООО «Газпром энергохолдинг» - ПАО «Газпром» №3/к от 05.03.2018 (с 18.03.2018 полномочия продлены на 3 (три) года)).

В соответствии с Уставом ПАО «МОЭК», Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «МОЭК» №2-02/1831 от 21.05.2015 и дополнительными соглашениями к нему №1 от 01.08.2015, №2 от 01.08.2016, №3 от 30.12.2016, №4 от 21.05.2018, №5 от 17.08.2018 Управляющая организация осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. В соответствии с дополнительным соглашением №4 от 21.05.2018 к Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «МОЭК» №2-02/1831 от 21.05.2015 срок действия Договора пролонгирован с 21.05.2018 на 3 (три) года.

В соответствии с Приказом Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг» - управляющей организации ПАО «МОЭК» №П-220/16 от 10.11.2016 г. с 11 ноября 2016 года на должность Управляющего директора назначен Башук Денис Николаевич.

Совет директоров является органом управления Обществом, который в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «МОЭК» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

В соответствии с Уставом ПАО «МОЭК» количественный состав Совета директоров на 31.12.2018 составляет 11 членов.

В состав Совета директоров ПАО «МОЭК», действующий с 08.06.2018 по 31.12.2018, избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 08.06.2018 (протокол от 13.06.2018 № 1/2018), входят:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Башук Денис Николаевич	Управляющий директор ПАО «МОЭК»
Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель генерального директора – директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг»
Джамбулатов Заурбек Исламович	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром энергохолдинг»
Рогов Александр Владимирович	Начальник отдела – заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
Шипачев Александр Викторович	Начальник Управления перспективного развития и теплового бизнеса ООО «Газпром энергохолдинг»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

**ПАО «МОЭК»**

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

В состав Совета директоров ПАО «МОЭК», действующий с 02.06.2017 по 07.06.2018, избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 01.06.2017 (протокол от 02.06.2017 № 1/2017), входили:

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров</b>
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Джамбулатов Заурбек Исламович	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром энергохолдинг»
Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
Рогов Александр Владимирович	Начальник отдела – заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
Филь Сергей Сергеевич (выбывший член Совета директоров)	Заместитель генерального директора по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг»
Башук Денис Николаевич	Управляющий директор ПАО «МОЭК»
Бикмурзин Альберт Фяритович	Директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг»
Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»

В 2018 году проведено 25 заседаний Совета директоров ПАО «МОЭК», два из которых проведены в форме совместного присутствия, остальные в форме заочного голосования.

В соответствии с Уставом ПАО «МОЭК» количественный состав Ревизионной комиссии на 31.12.2018 составляет 5 членов.

В течение 2018 года состав Ревизионной комиссии ПАО «МОЭК» не менялся.

В состав Ревизионной комиссии, действующей с 08.06.2018 по 31.12.2018, избранной решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 08.06.2018 (протокол от 13.06.2018 № 1/2018), входят:

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию</b>
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»
Осин Никита Юрьевич	Директор по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Паничева Эдит Феликсовна	Аудитор управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»
Смирнов Михаил Владимирович	Начальник отдела корпоративной политики ООО «Газпром энергохолдинг»
Юзифович Александр Михайлович	Заместитель начальника управления казначейства ООО «Газпром энергохолдинг»

В состав Ревизионной комиссии, действующей с 02.06.2017 по 07.06.2018, избранной решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 01.06.2017 (протокол от 02.06.2017 № 1/2017), входили:

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию</b>
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»
Осин Никита Юрьевич	Директор по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Паничева Эдит Феликсовна	Аудитор управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»

ПАО «МОЭК»

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

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию
Смирнов Михаил Владимирович	Начальник отдела корпоративной политики ООО «Газпром энергохолдинг»
Юзифович Александр Михайлович	Заместитель начальника управления казначейства ООО «Газпром энергохолдинг»

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 13 940 человек в 2018 году;
- 13 881 человек в 2017 году;
- 13 850 человек в 2016 году.



## ПАО «МОЭК»

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

#### II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом от 16.02.2018г. № П-64/18, приказом от 31.12.2014г. № П-272/14 (в редакции приказов от 31.12.2015 №П-295/15, от 30.12.2016 №П-280/16, от 05.04.2017 №П-88/17). В своей деятельности Общество руководствуется основными положениями учетной политики и правилами представления информации в бухгалтерской отчетности, приведенными в данном разделе.

#### 6. 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 нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

#### 7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

(руб.)

	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.

#### 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

## ПАО «МОЭК»

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

Суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством, отражаются в составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

#### **9. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы**

##### Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 № 153н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их использования. Затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Обществом применяется линейный способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах.

##### НИОКР

Отражение в бухгалтерской отчетности расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №115н.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы отражаются в составе отдельной строки «Результаты исследований и разработок». Затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы, отражаются в составе Прочих внеоборотных активов.

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

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.

#### **10. Основные средства и незавершенные капитальные вложения**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

##### Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, за исключением группы основных средств (магистральные тепловые сети), полученных в результате реорганизации от ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» была переоценена в ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» в результате реорганизации, учитывается по восстановительной стоимости с учетом переоценок, проведенных до присоединения. Остальные ОС отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, начисленной за период эксплуатации.

## ПАО «МОЭК»

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

Общество не проводит переоценку групп объектов основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств признаются суммы фактических затрат на их приобретение, сооружение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Для основных средств, полученных в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями денежная оценка основных средств.

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

#### Амортизация

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется специально созданной комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

<b>Группа Основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)</b>
Здания и сооружения	5-80 лет
в т. ч. сети тепловые	5-80 лет
Машины и оборудование	1-32 года
Транспортные средства	5-15 лет
Прочие	5-30 лет

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования), а также по объектам основных средств на консервации свыше 3 месяцев.

#### Прочее

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением. В составе основных средств учитываются специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком эксплуатации более 1 года.

#### Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств отражаются в составе отдельной строки «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства» за вычетом резерва под снижение стоимости объектов нефункциональных капитальных вложений.

## 11. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, включая услуги сторонних организаций, общехозяйственные и иные аналогичные расходы, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (котировки которых регулярно публикуются), отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости, которая определяется путем ежеквартальной корректировки их оценки. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, производится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения.

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

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

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

## 12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов и НИОКР;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.15);
- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством (без НДС).

## 13. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование (специальная оснастка) стоимостью 40 000 рублей и менее независимо от срока эксплуатации.

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

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи 12 месяцев и менее, при передаче их в эксплуатацию списывается на затраты отчетного периода в полном объеме. Стоимость специальной одежды со сроком полезного использования более 12 месяцев при передаче в эксплуатацию амортизируется линейным методом с месяца ее передачи в эксплуатацию в течение срока использования. Срок полезного использования специальной одежды определяется в соответствии с типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также с Межотраслевыми правилами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально – производственных запасов.

Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие отражается в бухгалтерском учете по средней (среднескользящей) себестоимости.

#### 14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Раздельный учет расходов по видам деятельности производится путем распределения расходов, накопленных на затратных субсчетах (далее – субсчета). Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), при планировании, учете и калькулировании себестоимости продукции (работ, услуг) группируются по элементам затрат.

На субсчетах основного производства отражаются затраты, непосредственно связанные с осуществлением производственной деятельности. На субсчетах вспомогательного производства отражаются затраты вспомогательных производств, продукты, работы и услуги которых предназначены для обеспечения основной производственной деятельности. На общепроизводственных субсчетах отражаются затраты общепроизводственного характера, т.е. затраты на организацию, обслуживание и управление непосредственно производственным процессом. Общехозяйственные субсчета предназначены для учета расходов общехозяйственного характера.

По окончании каждого отчетного периода, для целей формирования полной фактической себестоимости по видам деятельности, осуществляется списание накопленных затрат с субсчетов на себестоимость продукции (работ, услуг) в соответствии с правилами распределения, установленными положениями учетной политики. Вариантом калькулирования является калькулирование полной фактической стоимости продукции.

Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на производство и реализацию, произведенные всеми филиалами Общества.

По основным видам деятельности ввиду технологических особенностей незавершенное производство отсутствует.

#### 15. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся в соответствии с условиями договора, либо если срок не установлен в договоре, то в соответствии с распорядительным документом, составленным в момент возникновения расходов. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с освоением новых производств, установок и агрегатов;
- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных и информационных продуктов;
- затраты на прединвестиционные исследования;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражаются в составе строки «Запасы», свыше 12 месяцев отражаются в составе строки «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

#### 16. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по ценам и тарифам, утвержденными органами регулирования, или исходя из цен, предусмотренных условиями договора.

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

При признании дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением суммы резерва на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию (безнадежная) дебиторская задолженность подлежит списанию с последующим отражением на забалансовом счете в течение 5 лет.

**17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также об остатках денежных средств на начало и конец отчетного периода.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» показываются денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности организации.

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» показываются поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Кроме того, к таким денежным потокам относят поступления сумм доходов по финансовым вложениям (кроме приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, а также являющихся денежными эквивалентами).

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» относят поступления и платежи, связанные с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.

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.

Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее) признают в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.11.2006 № 154н, данные о наличии денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности, а данные о движении денежных средств в иностранной валюте – по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- поступления и возврат ошибочных платежей и авансов;
- косвенные налоги.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от продажи иного имущества;
- косвенные налоги;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций, НДФЛ и косвенных налогов);
- погашение обязательств по финансовой аренде;
- возвраты налоговых, авансовых и ошибочных платежей;
- проценты по депозитам менее 3-х месяцев;
- расчеты компенсационного характера;
- выдача подотчетных сумм;
- перечисления в страховые организации.

### 18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

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

В составе добавочного капитала Общества учитывается эмиссионный доход, полученный в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, и другие источники образования добавочного капитала.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера.

### 19. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Кредиторская задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете как долгосрочная и отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Обязательства по полученным Обществом кредитам и займам приведены в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Расходы по процентам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расходы по процентам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Расходы по процентам, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в момент возникновения.

Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям производится в соответствии с условиями договора и отражается Обществом в составе прочих расходов тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления.

### 20. Оценочные обязательства

Общество отражает в бухгалтерской отчетности оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 и в соответствии с Регламентом по формированию и учету оценочных обязательств и резервов ПАО «МОЭК», утвержденным приказом руководителя Общества от 08.11.2017 № П-326/17 (в редакции приказа от 29.12.2017 № П-400/17).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой невозможно избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство, предполагаемый срок исполнения которого не превышает 12 месяцев после отчетной даты, признается Обществом в бухгалтерской отчетности в размере, отражающем наиболее достоверную

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

денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по приведенной (дисконтированной стоимости).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- на оплату годового вознаграждения;
- по судебным разбирательствам.

Оценочные обязательства по оплате отпусков и на оплату вознаграждения руководству относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам относятся в состав прочих расходов.

Оценочное обязательство создается при наличии надежной оценки и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

## 21. Отложенные налоги (налогообложение)

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства – суммы, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н.

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

Сумма переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

## 22. Признание доходов и расходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты - предварительной или последующей.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при продаже тепловой энергии - ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошла поставка тепловой энергии потребителям;
- при продаже горячей воды – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при сдаче имущества в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при выполнении прочих работ и услуг – на момент завершения выполнения работы, оказания услуги.

Учет прочих доходов и расходов ведется по видам доходов и расходов.

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от реализации ОС, доходы от компенсации потерь при ликвидации имущества, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, доходы от реализации ценных бумаг, доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам, доходы от реализации объектов НЗС и оборудования, положительные разницы, полученные при переоценке ЦБ и прочие доходы.

В составе прочих расходов Общества признаются: расходы от реализации ОС, расходы связанные с компенсацией потерь при ликвидации имущества, расходы от реализации объектов НЗС и оборудования, стоимость реализованных/погашенных ценных бумаг, расходы по выбытию ценных бумаг, резерв по сомнительной дебиторской задолженности, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, отрицательные разницы, полученные при переоценке ЦБ, прочие услуги кредитных организаций и прочие расходы.



**ПАО «МОЭК»**

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

**23. Изменения в учетной политике**

В учетную политику на 2019 год по бухгалтерскому учету внесены следующие существенные изменения:

– программное обеспечение и прочие активы, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», со сроком использования менее одного года и год, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

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

**24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов**

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2017 года» и «На 31 декабря 2016 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. В 2018 году изменен порядок отражения незавершенных капитальных вложений - вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств отражаются в составе отдельной строки «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства», ранее отражались в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» (корректировка № 1).

2. В 2018 году изменен порядок отражения авансов выданных по капитальным вложениям в бухгалтерской отчетности - суммы выданных краткосрочных авансов, связанных с капитальным строительством, отражаются в составе строки 1238 «Авансы выданные» строки 1230 «Дебиторская задолженность», суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством, отражаются в составе отдельной строки 1191 «Авансы по капитальному строительству» прочих внеоборотных активов (корректировка № 2).

3. За 2017 год в отчете о движении денежных средств изменен порядок отражения поступлений денежных средств по субсидии, на покрытие убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен при продаже товаров (работ, услуг) населению, указанные субсидии отражаются в составе строки 4111.

Ниже приведены корректировки показателей 2016 и 2017 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год в связи с изменениями, указанными выше.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2016 года</b>					
1150	Основные средства	100 744 312	1	22 845 648	123 589 960
1154	Незавершенные капитальные вложения	-	1	22 845 648	22 845 648
1190	Прочие внеоборотные активы	27 020 834	1,2	(23 826 972)	3 193 862
1191	Незавершенные капитальные вложения	23 841 529	1,2	(23 841 529)	-
1191	Авансы по капитальному строительству	-	2	2 540	2 540
1193	Прочие	-	1	12 017	12 017
1230	Дебиторская задолженность	43 016 470	2	981 324	43 997 794
<b>Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2017 года</b>					
1150	Основные средства	105 335 786	1	27 225 144	132 560 930
1154	Незавершенные капитальные вложения	-	1	27 225 144	27 225 144
1190	Прочие внеоборотные активы	31 547 275	1,2	(29 188 707)	2 358 568

**ПАО «МОЭК»**

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

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1191	Незавершенные капитальные вложения	29 397 138	1,2	(29 397 138)	-
1191	Авансы по капитальному строительству	-	2	177 993	177 993
1193	Прочие	-	1	30 438	30 438
1230	Дебиторская задолженность	42 926 515	2	1 963 563	44 890 078
<b>Корректировки показателей отчета о движении денежных средств 2017 года</b>					
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	142 887 659	3	1 329 375	144 217 034
4114	Поступления по субсидии, на покрытие убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен при продаже товаров (работ, услуг) населению	1 329 375	3	(1 329 375)	-

**25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

В отчетном периоде существенные ошибки отсутствуют.

**III. Раскрытие существенных показателей**

**26. Информация по сегментам**

В отчетном периоде и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация о планах Общества по размещению ценных бумаг раскрыта в пункте 51 настоящих пояснений.

**27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок**

Стоимость нематериальных активов с учетом сумм начисленной амортизации на начало и конец отчетного и предыдущего года, стоимость выбытия и поступления, сумма начисленной амортизации отражены в таблице 27.1 «Наличие и движение нематериальных активов и результаты исследований и разработок».

Затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов, затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе Прочих внеоборотных активов, отражены в таблице 27.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

ПАО «МОЭК»

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

27.1. Наличие и движение нематериальных активов и результаты исследований и разработок

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная амортизация на начало периода	Поступление за период, первоначальная стоимость	Выбытие за период, первоначальная стоимость	Выбытие за период, накопленная амортизация	Начисление амортизации за период	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
<b>Нематериальные активы</b>	<b>2018 год</b>	<b>107 202</b>	<b>(68 269)</b>	<b>120</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(10 081)</b>	<b>107 322</b>	<b>(78 350)</b>
	<b>2017 год</b>	<b>99 388</b>	<b>(52 914)</b>	<b>9 747</b>	<b>(1 933)</b>	<b>1 933</b>	<b>(17 288)</b>	<b>107 202</b>	<b>(68 269)</b>
в том числе:									
Программные продукты	2018 год	107 051	(68 118)	-	-	-	(10 081)	107 051	(78 199)
	2017 год	99 154	(52 680)	9 747	(1 850)	1 850	(17 288)	107 051	(68 118)
Товарный знак	2018 год	151	(151)	-	-	-	-	151	(151)
	2017 год	151	(151)	-	-	-	-	151	(151)
Патенты	2018 год	-	-	120	-	-	-	120	-
	2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017 год	83	(83)	-	(83)	83	-	-	-
<b>Результаты исследований и разработок</b>	<b>2018 год</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39 060</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6 576)</b>	<b>39 060</b>	<b>(6 576)</b>
	<b>2017 год</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

ПАО «МОЭК»

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

27.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету за период	На конец периода
Незаконченные операции по приобретению и созданию НМА	2018 год	-	120	-	(120)	-
	2017 год	-	-	-	-	-
Незаконченные и неоформленные НИОКР	2018 год	30 438	15 447	(2 273)	(39 917)	3 695
	2017 год	12 017	30 437	(2 269)	(9 747)	30 438

## ПАО «МОЭК»

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

#### 28. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в течение отчетного и предыдущего года по основным группам приведена в таблице 28.1 «Наличие и движение основных средств».

ПАО «МОЭК»

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

28.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная амортизация на начало периода	Поступление за период, первоначальная стоимость	Выбытие за период, первоначальная стоимость	Выбытие за период, накопленная амортизация	Начисление амортизации за период	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода	(тыс. руб.)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	2018 год	213 787 449	(108 451 663)	26 960 602	(2 315 270)	1 745 116	(12 023 991)	238 432 781	(118 730 538)	
	2017 год	197 696 054	(96 951 742)	17 930 021	(1 838 626)	1 009 069	(12 508 990)	213 787 449	(108 451 663)	
в том числе:										
- сооружения	2018 год	148 550 887	(71 333 048)	17 282 169	(666 198)	368 739	(7 901 013)	165 166 858	(78 865 322)	
	2017 год	135 678 243	(63 578 035)	13 640 846	(768 202)	520 514	(8 275 527)	148 550 887	(71 333 048)	
- машины и оборудование	2018 год	44 525 589	(31 321 691)	6 703 626	(1 131 342)	1 060 522	(3 255 315)	50 097 873	(33 516 484)	
	2017 год	42 510 480	(28 374 326)	2 731 663	(716 554)	451 640	(3 399 005)	44 525 589	(31 321 691)	
- здания	2018 год	17 092 910	(4 549 186)	1 734 621	(356 618)	198 626	(609 917)	18 470 913	(4 960 477)	
	2017 год	16 870 610	(3 938 543)	2 672 044	(44 904)	12 731	(623 374)	17 092 910	(4 549 186)	
- другие виды ОС	2018 год	2 552 520	(619 383)	1 020 972	(125 909)	93 628	(153 669)	3 447 583	(679 424)	
	2017 год	1 777 838	(520 239)	1 081 862	(307 180)	22 403	(121 547)	2 552 520	(619 383)	
- транспортные средства	2018 год	919 336	(503 968)	202 055	(31 390)	19 891	(93 343)	1 090 001	(577 420)	
	2017 год	717 590	(426 922)	201 883	(137)	133	(77 179)	919 336	(503 968)	
- производственный и хозяйственный инвентарь	2018 год	146 207	(124 387)	17 159	(3 813)	3 710	(10 734)	159 553	(131 411)	
	2017 год	141 293	(113 677)	6 563	(1 649)	1 648	(12 358)	146 207	(124 387)	

**ПАО «МОЭК»**

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

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов, приведена в таблице 28.2. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

28.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в том числе:	13 895 308	11 896 195
- здания	162 877	232 745
- сооружения	8 201 950	9 169 391
- машины и оборудование	5 516 162	2 492 159
- другие виды основных средств	14 319	1 900
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации в том числе:	(750 761)	(867 492)
- здания	(8)	(55)
- сооружения	(419 419)	(668 729)
- машины и оборудование	(331 334)	(198 571)
- другие виды основных средств	-	(137)

**Основные средства, полученные в аренду**

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

- в 2018 г. 4 426 770 тыс. руб.;
- в 2017 г. 2 506 473 тыс. руб.;
- в 2016 г. 3 814 804 тыс. руб.

Обществом возвращено арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2018 г. 2 803 290 тыс. руб.;
- в 2017 г. 4 625 620 тыс. руб.;
- в 2016 г. 13 613 335 тыс. руб.

Общество в 2016-2018 годах не получало в лизинг основные средства. В 2017-2018 гг. лизинговые платежи не выплачивались, в 2016 г. было выплачено 508 тыс. руб.

**Основные средства, переданные в аренду**

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых на дату передачи составила:

- в 2018 г. 47 177 тыс. руб.;
- в 2017 г. 320 855 тыс. руб.;
- в 2016 г. 752 162 тыс. руб.

На 31.12.2018 г. у Общества имеется решение Арбитражного суда города Москвы и Постановление о возбуждении исполнительного производства по взысканию с Общества имущества (здания по адресу ул. Новокузнецкая, 24, с. 3). Первоначальная стоимость здания по данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2018 составляет 85 483,65 руб., остаточная – 83 526,55 руб.

Для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог в 2016-2018 годах не передавались.



**ПАО «МОЭК»**

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

Иное использование основных средств Обществом указано в таблице 28.3. Общество в плановом порядке ведет работу по оформлению прав собственности на объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые.

**28.3. Иное использование основных средств**

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>на 31.12.2018</b>	<b>на 31.12.2017</b>	<b>на 31.12.2016</b>
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	37 168 874	35 545 394	37 664 541
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 246 742	1 325 627	1 979 478
Остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию	14 161	199	-
Бесхозные объекты в эксплуатации	7 126 710	6 111 396	3 594 849
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	35 285	-	-

**29. Незавершенные капитальные вложения**

В составе строки 1154 «Незавершенные капитальные вложения» Общество отражает вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств.

Отраженные в строке бухгалтерского баланса 1154 «Незавершенные капитальные вложения» расходы по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению, модернизации, реконструкции объектов основных средств представлены в таблице 29.1. «Незавершенные капитальные вложения по основным средствам». Сумма резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений и оборудования (таблица 29.2.) уменьшает размер незавершенных капитальных вложений и уменьшает значение строки 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса, а также величину чистых активов общества.

Действующие правила бухгалтерского учета в РФ не предусматривают создания резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений, однако Общество считает, что начисление такого резерва позволяет сформировать более достоверное и полное представление о его финансовом положении и финансовых результатах его деятельности.

ПАО «МОЭК»

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

29.1. Незавершенные капитальные вложения по основным средствам

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление / затраты за период	Списано / переведено на другие счета	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению и модернизации основных средств	2018 год	29 146 390	31 298 164	(2 772 662)	(26 475 345)	31 196 547
	2017 год	24 945 084	25 183 872	(3 055 944)	(17 926 622)	29 146 390
в том числе:						
- строительство, модернизация и реконструкция собственных объектов основных средств	2018 год	25 634 028	24 395 626	(475 568)	(20 516 491)	29 037 595
	2017 год	21 067 292	17 697 154	(482 549)	(12 647 869)	25 634 028
- реконструкция, модернизация арендованных объектов основных средств	2018 год	1 349 846	511 766	(74 744)	(1 638 657)	148 211
	2017 год	1 664 833	959 518	(188 816)	(1 085 689)	1 349 846
- приобретение основных средств	2018 год	-	4 320 197	-	(4 320 197)	-
	2017 год	-	4 193 064	-	(4 193 064)	-
- оборудование к установке	2018 год	2 162 516	2 070 575	(2 222 350)	-	2 010 741
	2017 год	2 212 959	2 334 136	(2 384 579)	-	2 162 516

29.2. Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства и оборудования

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства	1 034 831	915 919	1 094 323
Резерв под снижение стоимости нефункционального оборудования	1 004 725	1 005 327	1 005 114
<b>Итого:</b>	<b>2 039 556</b>	<b>1 921 246</b>	<b>2 099 437</b>

**30. Долгосрочные финансовые вложения**

Информация о стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разнице между текущей рыночной стоимостью и предыдущей оценкой финансовых вложений, стоимости выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений приведена в таблице 30.1 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений».

ПАО «МОЭК»

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

30.1.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование ноказателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накоплен- ная кор- ректировка на начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	Накоплен- ная кор- ректировка за период	Начисление/ восстановле- ние резерва	Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость на конец периода	Накоплен- ная кор- ректировка на конец периода
<b>Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется</b>										
Инвестиции в дочерние компании, в том числе:	2018 год	31 603 305	(18 097 465)	26 136	(26 095)	-	(221 350)	-	31 603 346	(18 318 815)
- вклад в уставный капитал	2017 год	29 147 145	(17 481 584)	2 456 459	(299)	-	(615 881)	-	31 603 305	(18 097 465)
	2018 год	29 046 366	(18 097 465)	41	-	-	(221 350)	-	29 046 407	(18 318 815)
	2017 год	29 046 067	(17 481 285)	299	-	-	(616 180)	-	29 046 366	(18 097 465)
- акции	2018 год	100 779	-	-	-	-	-	-	100 779	-
	2017 год	101 078	(299)	-	(299)	-	299	-	100 779	-
- заем	2018 год	2 456 160	-	26 095	(26 095)	-	-	-	2 456 160	-
	2017 год	-	-	2 456 160	-	-	-	-	2 456 160	-
Инвестиции во внешние компании (инвестиционные паи)	2018 год	944 065	-	-	-	-	-	-	944 065	-
	2017 год	944 065	-	-	-	-	-	-	944 065	-
Итого:	2018 год	32 547 370	(18 097 465)	26 136	(26 095)	-	(221 350)	-	32 547 411	(18 318 815)
	2017 год	30 091 210	(17 481 584)	2 456 459	(299)	-	(615 881)	-	32 547 370	(18 097 465)
<b>Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется</b>										
Инвестиции в акции внешних компаний:	2018 год	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	2017 год	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого:	2018 год	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	2017 год	1	-	-	-	-	-	-	1	-
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения:</b>	<b>2018 год</b>	<b>32 547 371</b>	<b>(18 097 465)</b>	<b>26 136</b>	<b>(26 095)</b>	<b>-</b>	<b>(221 350)</b>	<b>-</b>	<b>32 547 412</b>	<b>(18 318 815)</b>
	<b>2017 год</b>	<b>30 091 211</b>	<b>(17 481 584)</b>	<b>2 456 459</b>	<b>(299)</b>	<b>-</b>	<b>(615 881)</b>	<b>-</b>	<b>32 547 371</b>	<b>(18 097 465)</b>

## ПАО «МОЭК»

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

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения Общества, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, отражены за минусом начисленного резерва под обесценение.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражен долгосрочный заем, выданный дочерней компании ООО «МОЭК-Финанс». Заем подлежит погашению в 2020 году, на 31.12.2018 г. составляет 2 456 160 тыс. руб., на 31.12.2017 г. составлял 2 456 160 тыс. руб., на 31.12.2016г. – долгосрочные займы отсутствуют.

За период 2016-2018гг. Обществом не выдавались беспроцентные займы.

Обеспечения под выданные долгосрочные займы на 31.12.2018 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

В числе выбывших долгосрочных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

#### **31. Материалы и товары для перепродажи**

Наличие и движение запасов отражено в таблице 31.1.

ПАО «МОЭК»

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

31.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало периода	Величина резерва под снижение стоимости на начало периода	Поступления и затраты за период	Себестоимость за период	Выбытие резерва под снижение себестоимости за период	Измененные убытков от снижения стоимости за период	Стоимость на конец периода	Величина резерва под снижение стоимости на конец периода	(тыс. руб.)
Запасы - всего	2018 год	2 279 847	(176 452)	3 932 289	(3 793 526)	8 627	(83 553)	2 418 610	(251 378)	
	2017 год	2 295 829	(119 761)	3 498 119	(3 514 101)	13 649	(70 340)	2 279 847	(176 452)	
В том числе:										
Топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2018 год	1 851 290	(176 452)	3 133 218	(2 821 309)	8 627	(83 553)	2 163 199	(251 378)	
	2017 год	2 178 296	(119 761)	2 210 225	(2 537 231)	13 649	(70 340)	1 851 290	(176 452)	
Товары отпущенные	2018 год	43 307	-	-	-	-	-	43 307	-	
	2017 год	43 307	-	1 073	(1 073)	-	-	43 307	-	
Расходы будущих периодов менее 12 месяцев	2018 год	385 250	-	799 071	(972 217)	-	-	212 104	-	
	2017 год	74 226	-	1 286 821	(975 797)	-	-	385 250	-	

## ПАО «МОЭК»

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

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (таблица 31.1).

В учете Общества отсутствуют материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение.

Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под собственные обязательства.

#### 32. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев отражается Обществом в составе прочих внеоборотных активов в строке бухгалтерского баланса 1192 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев – в составе строки 1210 «Запасы» и информация по ним раскрыта в пункте 31 настоящих пояснения.

Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражено в таблице 32.1.

##### 32.1. Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Право пользования программными продуктами сроком свыше 12 месяцев	1 456 767	2 150 137	3 179 305

#### 33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Расшифровка суммы налога на добавленную стоимость, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», представлена в таблице 33.1 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

##### 33.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Налог по приобретенным основным средствам	10 500	87	30 887
Налог по приобретенным МПЗ	7 371	1 081	-
Налог по прочим приобретенным ценностям	2 517	85 549	98 752
Налог, удержанный в качестве налогового агента	83	81	210
Налог при строительстве основных средств	-	-	14 199
Налог по приобретенным нематериальным активам	-	-	601
<b>Итого:</b>	<b>20 471</b>	<b>86 798</b>	<b>144 649</b>

#### 34. Дебиторская задолженность

Расшифровка сумм дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице 34.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 34.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством, отражаются в составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Авансы показаны за вычетом НДС с авансов:

- На 31.12.2018 г. 119 825 тыс. руб.;
- На 31.12.2017 г. 177 993 тыс. руб.;
- На 31.12.2016 г. 2 540 тыс. руб.

ПАО «МОЭК»

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

34.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	На начало года величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций	Поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списано за счет резерва	Создание резерва	Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода учтенная по условиям договора	На конец периода величина резерва по сомнительным долгам	(тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность		1 961 076	-	3 589 548	182 009	(88 141)	-	-	-	-	(2 089 021)	3 555 471	-	
	2017 год	663 456	-	982 219	130 418	(170)	-	-	-	-	185 153	1 961 076	-	
в том числе:														
- авансы выданные	2018 год	123 176	-	-	-	-	-	-	-	-	(94 249)	28 927	-	
	2017 год	101 434	-	-	-	-	-	-	-	-	21 742	123 176	-	
- прочие дебиторы	2018 год	1 837 900	-	3 589 548	182 009	(88 141)	-	-	-	-	(1 994 772)	3 526 544	-	
	2017 год	562 022	-	982 219	130 418	(170)	-	-	-	-	163 411	1 837 900	-	
- краткосрочная дебиторская задолженность	2018 год	51 623 241	(8 694 239)	205 298 583	15 419 023	(216 754 842)	(203 781)	1 939 592	(655 465)	(6 378 494)	2 089 021	56 815 780	(12 477 676)	
	2017 год	50 254 197	(6 919 859)	180 364 452	16 238 427	(194 292 921)	(49 327)	1 312 276	(706 434)	(3 793 090)	(185 153)	51 623 241	(8 694 239)	
в том числе:														
- авансы выданные	2018 год	2 058 846	(30 266)	6 124 534	735	(5 987 697)	(34)	29 021	(4 686)	(17 119)	94 249	2 285 947	(13 678)	
	2017 год	1 039 488	(7 394)	2 826 789	209 040	(1 992 621)	-	5 368	(2 108)	(30 348)	(21 742)	2 058 846	(30 266)	
- расчеты с покупателями и заказчиками	2018 год	40 104 509	(8 555 840)	181 080 493	14 483 390	(190 831 682)	(124 800)	1 883 929	(648 590)	(6 124 865)	-	44 063 320	(12 148 186)	
	2017 год	42 505 096	(6 859 574)	159 790 648	15 197 296	(176 656 414)	(32 792)	1 296 716	(699 325)	(3 692 307)	-	40 104 509	(8 555 840)	
- прочие дебиторы	2018 год	9 459 886	(108 133)	18 093 556	934 898	(19 935 463)	(78 947)	26 642	(2 189)	(236 510)	1 994 772	10 466 513	(315 812)	
	2017 год	6 709 613	(52 891)	17 747 015	832 091	(15 643 886)	(16 535)	10 192	(5 001)	(70 435)	(163 411)	9 459 886	(108 133)	
<b>Итого:</b>	<b>2018 год</b>	<b>53 584 317</b>	<b>(8 694 239)</b>	<b>208 888 131</b>	<b>15 601 032</b>	<b>(216 842 983)</b>	<b>(203 781)</b>	<b>1 939 592</b>	<b>(655 465)</b>	<b>(6 378 494)</b>	<b>-</b>	<b>60 371 251</b>	<b>(12 477 676)</b>	
	<b>2017 год</b>	<b>50 917 653</b>	<b>(6 919 859)</b>	<b>181 346 671</b>	<b>16 368 845</b>	<b>(194 293 091)</b>	<b>(49 327)</b>	<b>1 312 276</b>	<b>(706 434)</b>	<b>(3 793 090)</b>	<b>-</b>	<b>53 584 317</b>	<b>(8 694 239)</b>	



ПАО «МОЭК»

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

В таблице 34.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

34.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2018		на 31.12.2017		на 31.12.2016	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
авансы выданные	1 814 397	1 616 951	688 039	599 685	767 020	664 714
расчеты с покупателями и заказчиками	29 093 552	17 094 968	26 701 594	18 145 753	24 717 010	17 857 436
прочие дебиторы	5 302 479	4 986 667	6 044 367	5 936 234	3 258 866	3 205 976
<b>Итого:</b>	<b>36 210 428</b>	<b>23 698 586</b>	<b>33 434 000</b>	<b>24 681 672</b>	<b>28 742 896</b>	<b>21 728 126</b>

Балансовая стоимость дебиторской задолженности показана за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам.

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2018 г. – 12 477 676 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. – 8 694 239 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. – 6 919 858 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, указанная в таблице 34.3 «Прочая дебиторская задолженность»:

34.3 Прочая дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
<b>Прочая долгосрочная задолженность:</b>			
Проценты к получению по договору займа	1 024 340	843 812	-
Расчеты по компенсации потерь	2 487 702	994 088	561 798
Расчеты с прочими дебиторами	14 502	-	224
<b>Итого прочая долгосрочная задолженность</b>	<b>3 526 544</b>	<b>1 837 900</b>	<b>562 022</b>
<b>Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:</b>			
Расчеты по компенсации потерь	8 321 572	7 564 615	4 683 369
Проценты к получению по договору займа	465 067	343 656	799 791
Переплата по налогам и сборам	109 478	74 907	358 597
Расчеты с прочими дебиторами	1 570 396	1 476 708	867 856
<b>Итого прочая краткосрочная задолженность:</b>	<b>10 466 513</b>	<b>9 459 886</b>	<b>6 709 613</b>
<b>Итого:</b>	<b>13 993 057</b>	<b>11 297 786</b>	<b>7 271 635</b>

35. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений, приведена в таблице 35.1. «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений».

ПАО «МОЭК»

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

35.1. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная корректировка на начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	Восстановление резерва	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная корректировка на конец периода
<b>Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется</b>								
Займы, выданные дочерним компаниям	2018 год	4 215 723	-	3 592 186	(208 390)	-	7 599 519	-
	2017 год	5 247 916	-	1 523 967	(2 556 160)	-	4 215 723	-
Займы, выданные прочим связанным сторонам	2018 год	369 329	-	-	(369 329)	-	-	-
	2017 год	454 726	-	469 763	(555 160)	-	369 329	-
Приобретенные права требования к внешним компаниям (уступка прав требования)	2018 год	373 000	-	7 570	(27 570)	-	353 000	-
	2017 год	394 091	(91)	-	(21 091)	91	373 000	-
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения:</b>	<b>2018 год</b>	<b>4 958 052</b>	<b>-</b>	<b>3 599 756</b>	<b>(605 289)</b>	<b>-</b>	<b>7 952 519</b>	<b>-</b>
	<b>2017 год</b>	<b>6 096 733</b>	<b>(91)</b>	<b>1 993 730</b>	<b>(3 132 411)</b>	<b>91</b>	<b>4 958 052</b>	<b>-</b>

ПАО «МОЭК»

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

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 года составляет 24 946 047 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Распределение обыкновенных акций Общества представлено следующим образом:

	на 31.12.2018		на 31.12.2017		на 31.12.2016	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
<b>Юридические лица</b>	<b>246 631 512</b>	<b>24 663 151 200</b>	<b>241 586 593</b>	<b>24 158 659 300</b>	<b>241 586 593</b>	<b>24 158 659 300</b>
- ООО «МОЭК-Финанс»	21 747 678	2 174 767 800	21 747 678	2 174 767 800	21 747 678	2 174 767 800
- ООО «Газпром энергохолдинг»	219 838 915	21 983 891 500	219 838 915	21 983 891 500	219 838 915	21 983 891 500
АО «Газпром энергоремонт»	16 463	1 646 300	-	-	-	-
ООО «МТЭР Холдинг»	5 028 356	502 835 600	-	-	-	-
ООО «АНТ-Сервис»	100	10 000	-	-	-	-
<b>Прочие</b>	<b>1 316 229</b>	<b>131 622 900</b>	<b>1 034 695</b>	<b>103 469 500</b>	<b>2 546 107</b>	<b>254 610 700</b>
Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров	247 947 741	24 794 774 100	242 621 288	24 262 128 800	244 132 700	24 413 270 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1 512 724	151 272 400	1 512 724	151 272 400	1 312	131 200
<b>Итого:</b>	<b>249 460 465</b>	<b>24 946 046 500</b>	<b>244 134 012</b>	<b>24 413 401 200</b>	<b>244 134 012</b>	<b>24 413 401 200</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2016-2017 годов величина уставного капитала не изменялась.

ГОСА ПАО «МОЭК» 01.06.2017 года было принято решение (протокол №1/2017 от 02.06.2017 года) о реорганизации ПАО «МОЭК» в форме присоединения к нему ПАО «МТЭР». 30.03.2018 была внесена запись в ЕГРЮЛ о завершении реорганизации ПАО «МОЭК» путем присоединения ПАО «МТЭР» и о снятии ПАО «МТЭР» с налогового учета. В рамках договора о присоединении уставный капитал ПАО «МОЭК» был увеличен посредством размещения дополнительных акций путем конвертации. Сумма конвертации акций составила 532 646 тыс.руб.

В августе 2017 года были выкуплены акции в количестве 1 511 412 штук на сумму 294 725 тыс. руб. В 2018 году величина собственных акций, выкупленных у акционеров не изменялась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

(тыс. руб.)

	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Эмиссионный доход	107 734 938	107 993 967	107 993 967
Другие источники	55 774	55 774	55 774
<b>Итого:</b>	<b>107 790 712</b>	<b>108 049 741</b>	<b>108 049 741</b>

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает переоценку внеоборотных активов, произведенную ОАО «МТК», до реорганизации в форме присоединения к ПАО «МОЭК». На дату реорганизации сумма составила 19 495 947 тыс. руб.

**ПАО «МОЭК»**

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

Размер суммы переоценки внеоборотных активов Общества в 2018 году уменьшился на сумму 88 612 тыс. руб., в связи с выбытием основных средств, переоценка которых проводилась ранее ОАО «МТК».

**Резервный капитал**

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2017 год чистая прибыль Общества в размере 304 657 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2018 года величина резервного капитала составила 3,5% от величины уставного капитала.

Наличие и движение Резервного капитала раскрыто в составе строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общества:

(тыс. руб.)

	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	883 472	564 690	518 215

**37. Кредиты и займы**

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год	2017 год	2016 год
Кредиты	29 170 000	36 670 000	47 070 000
Займы	-	1 000 000	-

Общая сумма кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год	2017 год	2016 год
Кредиты	29 170 000	33 200 000	47 070 000
Займы	-	1 000 000	-

Задолженность по заемным средствам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

(тыс. руб.)

Предмет договора	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2018	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2017	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2016
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2017	-	-	14 208 613
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2018	-	24 174 775	-
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2019	16 576 955	-	6 500 000
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2020	7 600 000	-	-
<b>Итого:</b>			<b>24 176 955</b>	<b>24 174 775</b>	<b>20 708 613</b>
В том числе со сроком погашения до 1 года			16 576 955	24 174 775	14 208 613

Сумма процентов по заемным обязательствам отражается в составе заемных средств по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса в зависимости от сроков погашения.

Информация о возможности организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении «Информация, связанная с использованием денежных средств».

За 2018 год сумма расходов по процентам, включенным в стоимость инвестиционного актива, составила 105 226 тыс.руб., за 2017 год – 86 371 тыс. руб., за 2016 год – 64 530 тыс. руб.

**ПАО «МОЭК»**

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

**38. Информация, связанная с использованием денежных средств**

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах. Информация о движении на депозитных счетах представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

<b>Показатели</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>	<b>2016 год</b>
Размещено на депозитных счетах	(68 262 300)	(82 195 965)	(77 679 100)
Возвращено с депозитных счетов	64 932 300	82 195 965	81 220 100
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	3 330 000	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	79 910	76 710	129 368

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства и величина денежных средств, недоступных для использования Обществом представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

<b>Показатели</b>	<b>на 31.12.2018</b>	<b>на 31.12.2017</b>	<b>на 31.12.2016</b>
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществом	580 585	1 940 771	1 528 164
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом (неиспользованные лимиты по кредитным линиям)	77 330 000	42 830 000	25 800 000

На 31.12.2018 года величина денежных средств, недоступных для использования Обществом состоит из:

- неснижаемого остатка на расчетных счетах в сумме 580 000 тыс. руб.;
- суммы арестованных денежных средств в размере 585 тыс. руб.

Состав показателей строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса раскрыт в таблице ниже:

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>на 31.12.2018</b>	<b>на 31.12.2017</b>	<b>на 31.12.2016</b>
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 104 921	2 203 955	1 879 518
Денежные средства на депозитных счетах	3 330 000	-	-
<b>Итого:</b>	<b>4 434 921</b>	<b>2 203 955</b>	<b>1 879 518</b>

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Косвенные налоги по текущей деятельности	2 417 698	-
Возврат налоговых платежей	1 462 880	260 018
Расчеты по претензиям	901 639	566 337
Поступления от продажи иного имущества	291 044	88 384
Проценты за хранение денежных средств на счетах в банках	144 819	137 474
Субсидия на возмещение затрат	128 203	-
Проценты по краткосрочным депозитам	79 910	68 123
Возврат авансовых платежей	75 696	3 027
Прочие	45 134	95 260
<b>Итого:</b>	<b>5 547 023</b>	<b>1 218 623</b>

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

**ПАО «МОЭК»**

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

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС)	(1 118 806)	(1 073 548)
Возврат авансовых платежей	(853 586)	(268 443)
Оплата услуг банка	(347 010)	(345 541)
Перечисления по договорам страхования	(267 079)	(270 918)
Арендные платежи	(201 658)	(167 601)
Прочие	(166 512)	(183 403)
Расчеты по претензиям	(140 222)	(241 237)
Выплаты профкому, членские взносы	(107 306)	(77 080)
Удержания по исполнительным листам работников	(65 396)	(53 588)
Возврат ошибочно перечисленных платежей	(10 973)	(389 931)
Косвенные налоги по текущей деятельности	-	(3 157 637)
<b>Итого:</b>	<b>(3 278 548)</b>	<b>(6 228 927)</b>

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена ниже:

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Компенсация потерь от ликвидации имущества (ОС)	2 611 713	1 030 117
Компенсация расходов	392 159	-
Прочие	38 761	324
<b>Итого:</b>	<b>3 042 633</b>	<b>1 030 441</b>

Расшифровка строки 4229 «Прочие платежи» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена ниже:

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(4 117 677)	(3 489 383)
Прочие	(192 282)	-
<b>Итого:</b>	<b>(4 309 959)</b>	<b>(3 489 383)</b>

Авансы полученные включены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в следующие строки:

(тыс. руб.)

<b>№</b>	<b>Название строки</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	9 686 394	9 235 635
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	107 336	54 884

Авансы выданные включены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в следующие строки:

(тыс. руб.)

<b>№</b>	<b>Название строки</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(37 211)	(70 374)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 098 045)	(1 588 910)

Расшифровка строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

**ПАО «МОЭК»**

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

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
На оплату труда	(9 964 130)	(9 443 926)
Страховые взносы	(2 918 389)	(2 712 691)
Налог на доходы физических лиц	(1 469 998)	(1 385 277)
<b>Итого:</b>	<b>(14 352 517)</b>	<b>(13 541 894)</b>

**39. Информация, связанная с полученными обеспечениями**

Информация, связанная с полученными обеспечениями отражена в таблице 39.1 «Обеспечения обязательств».

**39.1 Обеспечения обязательств**

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>на 31.12.2018</b>	<b>на 31.12.2017</b>	<b>на 31.12.2016</b>
Полученные – всего:	746 490	489 460	282 642
в том числе: ценные бумаги	75	75	75
банковские гарантии	746 415	489 385	282 567

Обществом получены следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>на 31.12.2018</b>	<b>на 31.12.2017</b>	<b>на 31.12.2016</b>
Организация-поручитель		<b>Физические лица</b>	
Виды активов, по которым получены поручительства		<b>Заем</b>	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	353 000	373 000	387 000
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога	75	75	75
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог	75	75	75
Организация-поручитель		<b>АО «ЮниКредит Банк»</b>	
Виды активов, по которым получены поручительства		<b>Аванс</b>	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	131 521
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	-	282 567
Организация-поручитель		<b>АО «Райффайзенбанк»</b>	
Виды активов, по которым получены поручительства		<b>Основные средства</b>	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	110	232	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	54 300	54 300	-
Организация-поручитель		<b>ПАО «Сбербанк России»</b>	
Виды активов, по которым получены поручительства		<b>Основные средства</b>	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	21 964	-	-
Организация-поручитель		<b>ПАО «Сбербанк России»</b>	
Виды активов, по которым получены поручительства		<b>Аванс</b>	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	40 124	40 124	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	40 124	40 124	-

**ПАО «МОЭК»**

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

<b>Наименование показателя</b>	<b>на 31.12.2018</b>	<b>на 31.12.2017</b>	<b>на 31.12.2016</b>
Организация-поручитель	ПАО «Московский кредитный банк»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Основные средства		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	61 244	61 244	
Организация-поручитель	ПАО «Банк ЗЕНИТ»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	46 922	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	46 922	-	-
Организация-поручитель	ПАО АКБ «АК БАРС»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	5 211	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	5 211	-	-
Организация-поручитель	ООО «Экспобанк»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	666	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	666	-	-
Организация-поручитель	ПАО АКБ «Держава»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	45 256	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	45 256	-	-
Организация-поручитель	ПАО КБ «Восточный»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	47 297	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	47 297	-	-
Организация-поручитель	АО «Газпромбанк»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Основные средства		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	77 465	-	-
Организация-поручитель	АО «МСП Банк»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	13 135	45 381	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	13 135	45 381	-
Организация-поручитель	ПАО «Промсвязьбанк»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	22 248	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	22 248	-	-



**ПАО «МОЭК»**

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

<b>Наименование показателя</b>	<b>на 31.12.2018</b>	<b>на 31.12.2017</b>	<b>на 31.12.2016</b>
Организация-поручитель	ПАО АКБ «АБСОЛЮТ БАНК»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	13 331	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	13 331	-	-
Организация-поручитель	ПАО «Промсельхозбанк»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	19 089	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	19 089	-	-
Организация-поручитель	ПАО «Совкомбанк»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	136 666	210 674	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	137 513	230 155	-
Организация-поручитель	ПАО «Банк ВТБ»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	82 469	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	82 469	-	-
Организация-поручитель	ПАО «Банк ВТБ»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Основные средства		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	58 181	58 181	-
<b>Итого:</b>	<b>746 490</b>	<b>489 460</b>	<b>282 642</b>

**Гарантия по исполнению договорных обязательств**

По состоянию на 31.12.2018 г. Общество не выступает в качестве принципала по договорам банковских гарантий (по состоянию на 31.12.2017 г. – не выступает, на 31.12.2016 г. – 471 422 тыс. руб.).

**40. Налогообложение**

**Налог на прибыль**

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествующим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года как показано в таблице 40.1:

ПАО «МОЭК»

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

40.1. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

№ строки форм ы. № 2	Наименование статьи/ показателя	2018 год			2017 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет		
2340	Прочие доходы	12 153 141	1 767 272	13 920 413	10 522 675	2 883 978	13 406 653	
2350	Прочие расходы	(11 105 463)	(2 163 282)	(13 268 745)	(8 657 483)	(3 014 881)	(11 672 364)	
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>14 472 251</b>	<b>-</b>	<b>14 472 251</b>	<b>6 565 990</b>	<b>-</b>	<b>6 565 990</b>	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 894 450	-	2 894 450	1 313 198	-	1 313 198	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(1 035 444)	-	(1 035 444)	345 007	24 901	369 908	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 256 878)	-	(1 256 878)	(842 748)	-	(842 748)	
2410	Текущий налог на прибыль	(929 971)	-	(929 971)	-	-	-	
2460	Прочее	(41 972)	-	(41 972)	(14)	-	(14)	
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>11 207 986</b>	<b>-</b>	<b>11 207 986</b>	<b>6 068 235</b>	<b>24 901</b>	<b>6 093 136</b>	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	327 843	-	327 843	(815 457)	(24 901)	(840 358)	

ПАО «МОЭК»

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

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, указанные в таблице 40.2:

40.2. Расшифровка по налогу на прибыль

(тыс. руб.)				
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2018 год	2017 год
<b>1</b>	<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>14 472 251</b>	<b>6 565 990</b>
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр. 1.1)x20%	2 894 450	1 313 198
<b>3</b>	<b>2421</b>	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4 + стр.6)</b>	<b>327 843</b>	<b>(840 358)</b>
4		в том числе: Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20%)	705 090	932 753
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	3 525 449	4 663 766
5.1		- в части разниц по оценочным обязательствам	261 628	1 294 462
5.2		- по расходам прошлых налоговых периодов	868 543	1 074 592
5.3		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	1 424 830	888 962
5.4		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	575 273	687 764
5.5		- в части разниц, возникших в результате осуществления расходов социального характера	139 419	113 753
5.6		- прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	255 756	604 233
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20%)	(377 247)	(1 773 112)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(1 886 238)	(8 865 558)
7.1		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	(1 348 421)	(7 243 481)
7.2		- постоянные налоговые активы прошлых лет	-	(124 508)
7.3		- по доходам прошлых налоговых периодов	(172 466)	-
7.4		-доходы, не принимаемые для целей налогообложения	(113 668)	-
7.5		- прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(251 683)	(1 497 569)
<b>8</b>	<b>2450</b>	<b>Отложенные налоговые активы (стр.9x20%)</b>	<b>(1 035 444)</b>	<b>369 908</b>
9		Временные вычитаемые разницы	(5 177 220)	1 849 542
9.1		- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	(412 243)	1 047 396
9.2		- убыток текущего периода от основной деятельности	(4 649 852)	815 858
9.3		- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода (декларация 2011-2015)	-	124 507
9.4		- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	(1 419)	3 554
9.5		- убыток от реализации амортизируемого имущества	(113 706)	(141 773)
<b>10</b>	<b>2430</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 11x20%)</b>	<b>(1 256 878)</b>	<b>(842 748)</b>
11		Временные налогооблагаемые разницы	(6 284 390)	(4 213 741)
11.1		в том числе:		
		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(4 968 176)	(2 307 170)
11.2		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	(1 114 529)	(1 707 992)
11.3		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(201 685)	(198 579)

ПАО «МОЭК»

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

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2018 год	2017 год
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (1+5-7+9-11)	4 649 852	-
13	2410	Текущий налог на прибыль (2+2.1+3+8-10)	(929 971)	-
14		Прочие расходы из прибыли, в т.ч.	(41 972)	(14)
14.1		Прочие начисления по штрафным санкциям	(44)	(14)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр. 1-13+8-10-14)	11 207 986	6 093 136

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 40.2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 40.2.), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 40.2.), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 40.2) в 2018 и 2017 годах, представлены в таблице 40.3 и Таблице 40.4.

40.3. Изменение отложенных налоговых активов за 2018 год

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	2018 год		Отражено в графе 5 таблицы 40.2
			Начислено	Погашено	
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2018 год)</b>	-	(1 035 444)	(1 035 444)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в том числе:	-	(5 177 220)	(5 177 220)
2.1	9.1	-убыток от реализации амортизируемого имущества	-	(113 706)	(113 706)
2.2	9.2	-убыток текущего периода от основной деятельности	-	(4 649 852)	(4 649 852)
2.3	9.3	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	-	(1 419)	(1 419)
2.4	9.4	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	(412 243)	(412 243)
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2018 год)</b>	(1 256 878)	-	(1 256 878)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(6 284 390)	-	(6 284 390)
4.1	11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(4 968 176)	-	(4 968 176)
4.2	11.2	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(201 685)	-	(201 685)
4.3	11.3	- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	(1 114 529)	-	(1 114 529)

**ПАО «МОЭК»**

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

**40.4. Изменение отложенных налоговых активов за 2017 год**

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	2017 год		Отражено в графе 5 таблицы 40.2
			Начислено	Погашено	
<b>1</b>	<b>8</b>	<b>Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2017 год)</b>	<b>398 341</b>	<b>(28 432)</b>	<b>369 908</b>
2	9	Временные вычитаемые разницы, в том числе:	1 991 703	(142 161)	1 849 542
2.1	9.1	-убыток от реализации амортизируемого имущества	-	(141 773)	(141 773)
2.2	9.2	-убыток текущего периода от основной деятельности	815 858	-	815 858
2.3	9.3	- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	124 507	-	124 507
2.4	9.4	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	3 942	(388)	3 554
2.5	9.5	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	1 047 396	-	1 047 396
<b>3</b>	<b>10</b>	<b>Измененне отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2017 год)</b>	<b>(842 748)</b>	<b>-</b>	<b>(842 748)</b>
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(4 213 741)	-	(4 213 741)
4.1	11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(2 307 170)	-	(2 307 170)
4.2	11.2	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(198 579)	-	(198 579)
4.3	11.3	- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	(1 707 992)	-	(1 707 992)

**41. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражена в таблице 41.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и таблице 41.2 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПАО «МОЭК»

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

41.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		Погашение процентов, штрафы и иные начисления	Списание на финансовый результат	Перевод задолженности исходя из срочности погашения	Остаток на конец периода
			Поступление	Погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность	2018 год	2 896 581	1 385 343	34 832	(424 803)	-	(479 981)	3 411 972
	2017 год	1 836 468	442 074	293 591	(117 691)	-	442 139	2 896 581
в том числе:								
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	2018 год	-	279 563	-	-	-	-	279 563
	2017 год	-	-	-	-	-	-	-
- расчеты с покупателями и заказчиками	2018 год	2 748 759	795 259	34 832	(349 649)	-	(685 547)	2 543 654
	2017 год	1 786 213	442 074	-	(67 436)	-	587 908	2 748 759
	2018 год	147 822	310 521	-	(75 154)	-	205 566	588 755
	2017 год	50 255	-	293 591	(50 255)	-	(145 769)	147 822
Краткосрочная кредиторская задолженность	2018 год	53 069 033	235 074 996	2 930 359	(229 450 662)	(20 770)	479 981	62 082 937
	2017 год	53 939 978	208 008 137	1 303 010	(209 719 629)	(20 324)	(442 139)	53 069 033
в том числе:								
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	2018 год	32 633 414	160 874 963	-	(155 334 036)	(283)	-	38 174 058
	2017 год	39 509 685	142 863 390	-	(149 739 661)	-	-	32 633 414
- расчеты с покупателями и заказчиками	2018 год	17 436 515	17 529 859	2 795 917	(19 440 498)	(20 066)	685 547	18 987 274
	2017 год	11 185 145	15 431 184	1 237 519	(9 810 302)	(19 123)	(587 908)	17 436 515
- расчеты по налогам и сборам, страховым взносам	2018 год	670 839	38 820 287	44	(38 069 702)	-	-	1 421 468
	2017 год	874 052	32 882 469	-	(33 085 682)	-	-	670 839
- прочие кредиторы	2018 год	2 328 265	17 849 887	134 398	(16 606 426)	(421)	(205 566)	3 500 137
	2017 год	2 371 096	16 831 094	65 491	(17 083 984)	(1 201)	145 769	2 328 265
<b>Итого:</b>	2018 год	55 965 614	236 460 339	2 965 191	(229 875 465)	(20 770)	-	65 494 909
	2017 год	55 776 446	208 450 211	1 596 601	(209 837 320)	(20 324)	-	55 965 614

**ПАО «МОЭК»**

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

41.2. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>на 31.12.2018</b>	<b>на 31.12.2017</b>	<b>на 31.12.2016</b>
расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 006 096	8 408 943	15 133 275
расчеты с покупателями и заказчиками	11 265 478	10 125 812	4 523 370
прочие кредиторы	1 247 480	329 031	261 311
<b>Итого:</b>	<b>28 519 054</b>	<b>18 863 786</b>	<b>19 917 956</b>

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками и с прочими кредиторами, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные обязательства составили:

- на 31 декабря 2018 г. – 3 411 972 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. – 2 896 581 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. – 1 836 468 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2018 г. – 18 987 275 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. – 17 436 515 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. – 11 185 145 тыс. руб.

Авансы приведены без учета налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2018 г. – 3 412 206 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. – 3 128 642 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. – 1 998 344 тыс. руб.

**42. Выручка**

Выручка Общества по видам деятельности, включая государственные субсидии, приведена ниже в таблице 42.1:

Таблица 42.1. Выручка по видам деятельности (без НДС).

(тыс. руб.)

<b>Вид выручки</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Теплоснабжение	140 500 950	128 177 503
Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	8 706 573	3 922 900
Прочие	2 942 451	2 881 666
<b>Итого:</b>	<b>152 149 974</b>	<b>134 982 069</b>

Общество в 2016 и 2017 годах являлось получателем субсидий в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при поставке товаров (оказании услуг) населению. Субсидия предоставлена Обществу в соответствии с Постановлением Правительства Москвы от 07.03.2017 N 92-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 31 октября 2012 г. N 602-ПП».

Общество в 2018 году не получало субсидию, ввиду отсутствия разницы в тарифах. В 2017 году сумма субсидии составила 940 837 тыс.руб., в 2016 году – 2 215 093 тыс.руб.

ПАО «МОЭК»

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

43. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по экономическим элементам затрат Общества приведены ниже в таблице 43.1:

Таблица 43.1. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Материальные затраты	26 616 850	25 672 896
Расходы на оплату труда	10 777 986	10 351 963
Отчисления на социальные нужды	2 991 135	2 854 122
Амортизация	11 368 520	12 197 059
Прочие затраты	8 431 780	8 219 573
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>60 186 271</b>	<b>59 295 613</b>
Затраты на покупку тепловой энергии для перепродажи	77 657 475	69 813 035
<b>Итого:</b>	<b>137 843 746</b>	<b>129 108 648</b>

Затраты Общества на приобретение и использование электро- и тепло-энергии составили в 2018 г. – 81 923 972 тыс. руб.; 2017 г. – 73 778 408 тыс. руб.

Расходы Общества по видам деятельности приведены ниже в таблице 43.2:

Таблица 43.2. Расходы по видам деятельности.

(тыс. руб.)

Расходы по видам деятельности	2018 год	2017 год
Теплоснабжение	132 655 078	124 295 145
Прочие	4 665 308	4 307 728
Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	523 360	505 775
<b>Итого:</b>	<b>137 843 746</b>	<b>129 108 648</b>

44. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2018 г.		За 2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (компенсация потерь) и расходы от операций связанных с ликвидацией основных средств	5 284 770	484 651	6 826 199	1 302 909
Восстановление (начисление) резерва по сомнительным долгам	1 939 592	6 349 990	1 312 276	3 793 090
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	1 767 272	2 163 282	2 883 978	3 014 881
Перерасчет налога на имущество	1 144 993	-	253 649	-
Доходы и расходы от продажи основных средств	972 640	226 437	405 013	298 079
Штрафы, пени, неустойки к получению	711 682	-	315 252	-
Восстановление (начисление) резерва под обесценение финансовых вложений	516 392	737 741	390	616 181
Восстановление (начисление) резерва под снижение стоимости капитальных вложений и оборудования	409 289	527 599	380 502	202 311
Доходы от возмещения причиненных организации	296 670	-	175 155	-
Доходы и расходы от реализации дебиторской задолженности	182 295	179 475	13 760	13 747
Прочие	694 818	2 599 570	840 479	2 431 166
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>13 920 413</b>	<b>13 268 745</b>	<b>13 406 653</b>	<b>11 672 364</b>



## ПАО «МОЭК»

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

В Обществе в 2017-2018 гг. расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.) отсутствуют.

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2018 и 2017 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

#### 45. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.03.2000 № 29н, как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 Отчета о прибылях и убытках). Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию приведен в таблице 45.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

##### 45.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	11 207 986	6 093 136
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	246 648 962	243 499 149
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	0,04544	0,02502

ПАО «МОЭК»

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

46. Дочерние и зависимые общества

Дочерние общества ПАО «МОЭК»

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. руб.	Чистая прибыль/ (убыток) за 2018 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2017 год, тыс. руб.
ООО «МОЭК-Финанс»	100	100	11141, г. Москва, ул. Электродная д.4А	Инвестиционная деятельность, капиталовложения в ценные бумаги.	6 867 252	516 392	-
ОАО «Мосгорэнерго»	100	100	125581, г. Москва, ул. Лавочкина, д.34	Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения).	632 865	111 938	-
ООО «РТК»	100	100	115184, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 9, стр. 1	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	4 400	1 627	74 926
ООО «ЦТП МОЭК»	100	100	125009, г. Москва, Вознесенский пер., д. 11, стр. 1	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).	66 930	13 115	38 742
ООО «ТСК МОЭК»	100	100	111401, г. Москва, ул. Металлургов, д.23а	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	63	(14)	-
ООО «Инновационный центр МОЭК»	-	99	123610, г. Москва, Краснопресненская наб. д. 12	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	-	-	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	77,49	77,49	108811, г. Москва, п. Московский, деревня Говорово, МКАД 47 км, строение 21, оф. эт. 4 лит А1 ком. 8	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	4 329 474	(656 418)	-
ООО «ЦУН»	100	100	111401, г. Москва, ул. Металлургов, д. 23А	Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже, аренде недвижимого имущества	(2 866)	10 288	-
ООО «ТСК Новая Москва»	100	77,49	119618, г. Москва, ул. Терешково, д.3	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	(3 526 252)	(1 365 809)	-

**ПАО «МОЭК»**

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

В течение 2018 года произошли следующие изменения долей участия Общества:

- 31.08.2018 года внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности ООО «Инновационный центр МОЭК» в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства.
- 24.10.2018 года внесена запись в ЕГРЮЛ о переходе 100 % доли ООО «ТСК Новая Москва» к ПАО «МОЭК» (на 31.12.2017 ООО «ТСК Новая Москва» 100% дочернее Общество ООО «ТСК Мосэнерго»).

**47. Информация о связанных сторонах**

Отношения со связанными сторонами (продажи – закупки) осуществлялись в 2018 году на рыночной основе.

**Операции с организациями Группы Газпром**

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2018 год	2017 год
ПАО «Мосэнерго»	792 024	1 976 870
ПАО «Газпром»	90 765	51 016
Прочие	4 087	3 626
<b>Итого:</b>	<b>886 876</b>	<b>2 031 512</b>

В 2018 году отражена прочая реализация по продаже основных средств, оборудования ПАО «Мосэнерго» в размере 128 318 тыс. руб. без НДС. (в 2017 году – 337 809 тыс. руб. без НДС).

В отчетном году Обществу оказали услуги по поставке электро- и теплоэнергии, услуги капитального характера, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2018 год	2017 год
ПАО «Мосэнерго»	77 133 521	69 649 963
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	4 316 963	4 120 783
Прочие	636 934	532 413
<b>Итого:</b>	<b>82 087 418</b>	<b>74 303 159</b>

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
ПАО «Газпром»	-	-	-	346	531	346
ПАО «Мосэнерго»	284 574	-	-	22 682 068	18 226 546	24 221 157
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	1 299 524	989 860	843 888
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	-	-	671 606	642 310	742 713
Прочие	-	-	-	3 919	6 916	9 090
<b>Итого:</b>	<b>284 574</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24 657 463</b>	<b>19 866 163</b>	<b>25 817 194</b>

ПАО «МОЭК»

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

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230)		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
ПАО «Мосэнерго»	94 525	350 402	98 458
ПАО «Газпром»	19 236	15 160	6 641
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	3 719	-	-
Прочие	423	627	700
<b>Итого:</b>	<b>117 903</b>	<b>366 189</b>	<b>105 799</b>

В 2017 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные ко взысканию отсутствуют.

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год  
 Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным\*, дочерними и зависимыми обществами организациями.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группы Газпром		Из графы 3, в том числе, по основным му*, дочерним и зависимым обществам		За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по основным му*, дочерним и зависимым обществам	
			Группы Газпром	Группы Газпром	Группы Газпром	Группы Газпром		Группы Газпром	Группы Газпром
<b>4101</b>	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>								
4110	Поступления - всего	156 104 340	12 802 863	12 711 421	145 435 657	9 348 944	9 244 746		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	150 557 317	12 794 921	12 703 479	144 217 034	9 288 417	9 238 257		
4119	прочие поступления:	5 547 023	7 942	7 942	1 218 623	60 527	6 489		
4120	Платежи - всего	(125 766 189)	(78 150 701)	(1 575 871)	(124 877 732)	(77 874 582)	(1 720 541)		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(104 767 336)	(78 150 676)	(1 575 846)	(103 034 996)	(77 827 462)	(1 676 678)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(14 352 517)	-	-	(13 541 894)	-	-		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(1 678 510)	-	-	(2 071 915)	(43 863)	(43 863)		
4124	налога на прибыль организаций	(1 689 278)	-	-	-	-	-		
4129	прочие платежи:	(3 278 548)	(25)	(25)	(6 228 927)	(3 257)	-		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	30 338 151	(65 347 838)	11 135 550	20 557 925	(68 525 638)	7 524 205		
<b>4201</b>	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>								
4210	Поступления - всего	5 453 759	1 167 106	774 947	2 258 699	362 109	362 109		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 125 635	101 163	101 163	183 323	57 914	57 914		
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	477 000	-	-	-	-	-		
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	228 758	208 390	208 390	676 161	100 000	100 000		
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	579 733	465 394	465 394	368 774	204 195	204 195		
4219	прочие поступления:	3 042 633	392 159	-	1 030 441	-	-		
4220	Платежи - всего	(33 554 122)	(3 592 196)	(3 592 196)	(25 668 575)	(1 552 790)	(1 523 968)		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобр. активов	(25 651 967)	-	-	(20 185 461)	(28 822)	-		
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	(10)	(10)	(10)	-	-	-		
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	(3 592 186)	(3 592 186)	(3 592 186)	(1 993 731)	(1 523 968)	(1 523 968)		

\* Основным обществом является ООО «Газпром энергохолдинг»

ПАО «МОЭК»

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по		За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по		Из графы 6, в том числе, по основному*
			Группы Газпром	и зависимым обществам		Группы Газпром	и зависимым обществам	
4229	Прочие платежи	(4 309 959)	-	-	(3 489 383)	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(28 100 363)	(2 425 090)	(2 817 249)	(23 409 876)	(1 190 681)	(1 161 859)	
<b>4301</b>	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>							
4310	Поступления - всего	24 170 000	-	-	26 070 000	1 000 000	1 000 000	
4311	получение кредитов и займов	24 170 000	-	-	26 070 000	1 000 000	1 000 000	
4319	прочие поступления							
4320	Платежи - всего	(24 176 888)	-	-	(22 893 620)	(1 000 000)	(1 000 000)	
4321	Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(6 888)	-	-	(293 620)	-	-	
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(24 170 000)	-	-	(22 600 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	
4329	Прочие платежи	-	-	-	-	-	-	
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(6888)	-	-	3 176 380	-	-	
<b>4400</b>	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>2 230 900</b>	<b>(67 772 918)</b>	<b>8 318 301</b>	<b>324 429</b>	<b>(69 716 319)</b>	<b>6 362 345</b>	
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2 203 955	X	X	1 879 518	X	X	
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4 434 921	X	X	2 203 955	X	X	
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	66	X	X	8	X	X	

\* Основным обществом является ООО «Газпром энергохолдинг»

**ПАО «МОЭК»**

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

**Операции с прочими связанными сторонами**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование и организационно-правовая форма</b>	<b>Характер отношений на 31.12.2018г.</b>
1	ОАО «Мосгорэнерго»	Дочернее Общество
2	ООО «МОЭК-Финанс»	Дочернее Общество
3	ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	Дочернее Общество
4	ООО «Теплоснабжающая компания МОЭК»	Дочернее Общество
5	ООО «ТСК Мосэнерго»	Дочернее Общество
6	ООО «ТСК Новая Москва»	Дочернее Общество
7	ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	Дочернее Общество
8	ООО «Центр управления недвижимостью»	Дочернее Общество
9	АО «Газпром оргэнергогаз»	Общество находящееся под общим контролем
10	АО «Газпром энергоремонт»	Общество находящееся под общим контролем
11	АО «Драга»	Общество находящееся под общим контролем
12	АО «МОЭК-Проект»	Общество находящееся под общим контролем
13	Газпром корпоративный институт	Общество находящееся под общим контролем
14	ЗАО «Арктик Билдинг»	Общество находящееся под общим контролем
15	ЗАО «Газинком»	Общество находящееся под общим контролем
16	ООО «АНТ-СЕРВИС»	Общество находящееся под общим контролем
17	ООО «Газпром телеком»	Общество находящееся под общим контролем
18	ООО «ГЭХ Финанс»	Общество находящееся под общим контролем
19	ООО «МТЭР ЦТС»	Общество находящееся под общим контролем
20	ООО «МП-ПРОЕКТСТРОЙ»	Общество находящееся под общим контролем
21	ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	Общество находящееся под общим контролем
22	ООО «Научный-б»	Общество находящееся под общим контролем
23	ООО «НИИгазэкономика»	Общество находящееся под общим контролем
24	ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	Общество находящееся под общим контролем
25	ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	Общество находящееся под общим контролем
26	ООО «Спецавтотранс»	Общество находящееся под общим контролем
27	ООО «ТЕПЛОПРОЕКТ»	Общество находящееся под общим контролем
28	ООО «Теплоэнергоремонт»	Общество находящееся под общим контролем
29	ООО «ТСК Метрология»	Общество находящееся под общим контролем
30	ООО «Энергодом сервис»	Общество находящееся под общим контролем
31	ООО СИЦ «Теплоизоляция»	Общество находящееся под общим контролем
32	ООО ССЕ «Лимитед»	Общество находящееся под общим контролем
33	ООО Фирма «КАРГО»	Общество находящееся под общим контролем

(тыс. руб.)

<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>Выручка от продажи (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)</b>	
	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
ООО «ТСК Мосэнерго»	1 836 763	875 124
ООО «ТСК Новая Москва»	649 433	398 317
ООО «ТСК Метрология»	25 099	25 018
ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	9 111	9 920
ООО «Теплоэнергоремонт»	4 169	4 933
Прочие	40 111	35 904
<b>Итого:</b>	<b>2 564 686</b>	<b>1 349 217</b>

**ПАО «МОЭК»**

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

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2018 год	2017 год
АО «МОЭК-Проект»	5 705 940	4 438 944
ООО «МТЭР ЦТС»	1 490 648	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	1 169 028	221 871
ОАО «Мосгорэнерго»	1 091 383	1 143 420
ООО «ТСК Метрология»	640 875	756 040
ООО «АНТ-СЕРВИС»	447 623	516 488
ООО «МП-ПРОЕКТСТРОЙ»	426 164	511 718
ООО «ЦТП МОЭК»	386 518	371 571
ООО «Спецавтотранс»	336 242	311 496
Прочие	567 918	1 003 237
<b>Итого:</b>	<b>12 262 339</b>	<b>9 274 785</b>

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон (стр. 1230)

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
	АО «Газпром энергоремонт»	-	-	-	7 399	477 000
АО «МОЭК-Проект»	-	-	-	1 434 625	1 333 538	674 650
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	-	-	800 473	1 135 490	196 198
ООО «МОЭК-Финанс»	1 024 340	843 812	-	580 457	666 699	616 661
ООО «МТЭР ЦТС»	-	-	-	195 501	-	-
ООО «ТСК Новая Москва»	-	-	-	142 486	167 593	94 922
ООО «ЦТП МОЭК»	-	-	-	22 920	93 790	56 199
ОАО «Мосгорэнерго»	-	-	-	64	29	-
ОАО «МОЭК-Генерация»	-	-	-	-	-	745 164
ПАО «МТЭР»	-	-	-	-	19 539	257 149
Прочие	-	-	-	29 416	20 723	258 723
<b>Итого:</b>	<b>1 024 340</b>	<b>843 812</b>	<b>-</b>	<b>3 213 341</b>	<b>3 914 401</b>	<b>3 376 666</b>

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон (стр. 1520)

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
АО «МОЭК-Проект»	2 263 819	1 675 635	1 402 669
ООО «Теплоэнергоремонт»	597 020	124 634	230 385
ОАО «Мосгорэнерго»	553 666	319 304	147 187
ООО «МТЭР ЦТС»	238 600	-	-
ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	212 084	202 371	283 740
ООО «МП-ПРОЕКТСТРОЙ»	209 356	165 513	106 810
ООО «АНТ-СЕРВИС»	177 064	343 514	662 975
ООО «ТСК Метрология»	88 464	420 068	952 233
ООО «ЦТП МОЭК»	38 008	38 008	28 893
ООО «ТСК Новая Москва»	4 209	3 368	-
ПАО «МТЭР»	-	102 648	2 996 997
Прочие	109 502	107 702	43 909
<b>Итого:</b>	<b>4 491 792</b>	<b>3 502 765</b>	<b>6 855 798</b>



**ПАО «МОЭК»**

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

В 2018 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные ко взысканию отсутствуют.

**48. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице членов совета директоров, Управляющего директора ПАО «МОЭК», Первого заместителя управляющего директора, Заместителя управляющего директора – главного инженера, Заместителя управляющего директора – директора по технологическим присоединениям, Заместителя управляющего директора – директора по безопасности и режиму, Заместителя управляющего директора – директора по капитальному строительству, Заместителя управляющего директора – директора по сбыту, Заместителя управляющего директора – директора по экономике и финансам, Заместителя управляющего директора – директора по правовым и корпоративным вопросам, Заместителя управляющего директора – директора по стратегии, Заместителя управляющего директора по взаимодействию с государственными органами, Директора по связям с общественностью и СМИ, Главного бухгалтера.

Вознаграждение Членов совета директоров определяется Положением о порядке определения размера вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров ПАО «МОЭК», утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества «17» июня 2015 года (Протокол № 1 от «18» июня 2015 года).

Вознаграждение Управляющего директора ПАО «МОЭК» и прочих представителей основного управленческого персонала определяется трудовыми договорами, в которых зафиксированы оклады. Премирование осуществляется в соответствии с системой премирования Общества.

(тыс. руб.)

Наименование выплаты	2018 год	2017 год	2016 год
Краткосрочные вознаграждения	173 739	156 804	131 789
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>173 739</b>	<b>156 804</b>	<b>131 789</b>

В 2018 году выплаты в пользу членов Совета директоров составили – 7 102,4 тыс.руб., в 2017 году – 8 590,7 тыс. руб., в 2016 году – 5 891,3 тыс. руб.

Сумма вознаграждений управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2018 год составила 121 326 тыс. руб., в 2017 г. составила 121 989 тыс. руб.

**49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

**Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н.

В связи с соблюдением условий признания Обществом оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2018 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам и оценочное обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах.

(тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец периода
Обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам по отпускам	2018 год	499 414	1 265 511	(1 205 767)	-	559 158
	2017 год	448 074	1 147 417	(1 096 077)	-	499 414
Обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах	2018 год	142 671	261 628	(5 265)	(83 197)	315 837
	2017 год	181 748	114 811	(114)	(153 774)	142 671
Обязательство на оплату годового вознаграждения	2018 год	117 650	120 979	(100 680)	(20 722)	117 227
	2017 год	114 972	118 094	(97 930)	(17 486)	117 650
<b>Итого:</b>	<b>2018 год</b>	<b>759 735</b>	<b>1 648 118</b>	<b>(1 311 712)</b>	<b>(103 919)</b>	<b>992 222</b>
	<b>2017 год</b>	<b>744 794</b>	<b>1 380 322</b>	<b>(1 194 121)</b>	<b>(171 260)</b>	<b>759 735</b>

## ПАО «МОЭК»

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

#### Условные обязательства

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операции с контрагентами, не соблюдающими требований налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

#### Выданные поручительства

По состоянию на 31.12.2018 года у Общества отсутствуют обязательства по поручительствам за третьих лиц (по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 сумма выданных поручительств – отсутствует).

#### Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество выступает одной из сторон в ряде арбитражных процессов. По мнению Руководства Общества, среди претензий и исков, предъявленных Обществу, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

#### 50. Риски хозяйственной деятельности

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.

#### 51. События после отчетной даты

27.02.2019 г. ПАО «МОЭК» опубликовало информацию о размещении облигаций. Техническое размещение выпуска облигаций состоится 6 марта 2019 года на Московской Бирже. Количество размещаемых облигаций и номинальная стоимость каждой размещаемой облигации выпуска (дополнительного выпуска): 5 000 000 (Пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. Согласно принятому решению установлена процентная ставка в размере 8,65 (восемь целых шестьдесят пять сотых) процентов годовых. Срок погашения облигаций: 2 184 (Две тысячи сто восемьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.

Заместитель  
управляющего директора -  
директор по экономике и финансам  
ПАО «МОЭК»

Главный бухгалтер

28 февраля 2019 г.



Н.В. Бондал

А.Н. Букина

Всего пронумеровано и сброшюровано \_\_\_\_\_

73

( *Савдеев* ) *Иван* Директор

Исполнительный директор ООО «ФБК»

Ливкин И.О. \_\_\_\_\_

Руководитель задания по аудиту

Добротин В.М. \_\_\_\_\_

