Интеркон-Аудит

№ 77

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерного Общества «Московская областная энергосетевая компания»

Москва
2017

Общество с ограниченной ответственностью «Интеркон-Аудит»
ИНН 7728797264, Адрес: 117420, Москва, ул. Наметкина, д. 3 ОГРН 1127746067118

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Акционерного общества
«Московская областная энергосетевая компания»
и иным лицам

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Сведения об Аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Интеркон-Аудит»
Место нахождения	117420, Москва, ул. Наметкина, д. 3
ОГРН	1127746067118
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член саморегулируемой организации аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация), ОРНЗ 11603036553

1.2. Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания»
Место нахождения	142 700, Московская область, Ленинский район, г. Видное, мкр-н Солнечный, ул. Советская, вл. 10/1
ОГРН	1055006353478

2. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

© 2017 ООО «Интеркон-Аудит»

3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

5. МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движения денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год:

© 2017 ООО «Интеркон-Аудит»

1. В разделе «Инвестиционная деятельность»:

В составе внеоборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2016 г. числятся капитальные вложения в размере 131 144 тыс. руб., а также основные средства остаточной стоимостью 789 282 тыс. руб., представляющие собой затраты на реконструкцию арендованных объектов электросетевого хозяйства и иные неотделимые улучшения в указанные объекты, произведенные в рамках инвестиционных программ, утвержденных Министерством энергетики Московской области.
Условиями заключенных договоров аренды возмещение стоимости работ по реконструкции не предусматривается.

2. В разделе «События после отчетной даты»:

Правительством Московской области в 2016 году принято решение осуществить приватизацию движимого имущества, находящегося в собственности Московской области, путем его внесения в качестве вклада в уставный капитал АО «Мособлэнерго» в порядке оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций Общества при увеличении уставного капитала АО «Мособлэнерго» (распоряжения Правительства Московской области от 23.05.2016 № 14-РП/16 «Об условиях приватизации в 2016 году находящегося в собственности Московской области движимого имущества» и от 01.09.2016 № 205-РП/31 «Об условиях приватизации в 2016 году находящегося в собственности Московской области движимого имущества»).

22 ноября 2016 года Банком России осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг в количестве 1 457 387 (Один миллион четыреста пятьдесят семь тысяч триста восемьдесят семь) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

09 декабря 2016 года подписан договор мены акций сторонами по договору - Московской областью в лице Министерства имущественных отношений Московской области и АО «Мособлэнерго».

19 января 2017 года зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц изменения № 2 к Уставу Общества (редакция № 5) . В соответствии с которыми уставный капитал Общества разделен на 2 971 334 именных бездокументарных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей и составляет 2 971 334 тысячи рублей.

Указанный факт хозяйственной деятельности был отражен как увеличение уставного капитала Общества и снижение кредиторской задолженности перед учредителем в размере 1 457 387 тысяч рублей на дату государственной регистрации внесения изменений в Устав (19.01.2017 г.).

Руководитель департамента
общего аудита
ООО «Интеркон-Аудит» Н.В. Новичихина

Квалификационный аттестат аудитора №03-000052, выданный Саморегулируемой организацией аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата» (протокол № 165 от 25.10.2011 г.) ОРНЗ 20403012251

«29» марта 2017 г. МП

© 2017 ООО «Интеркон-Аудит»

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация АО "Московская областная энергосетевая компания"	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 142700, Московская область, Ленинский р-он, г.Видное, ул. Советская, д. 10/1

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 16 г.[3]	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	29	34	39
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	17 627 780	6 568 335	4 856 258
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	19 072	16 514	18 232
	Отложенные налоговые активы	1180	63 847	147 121	28 269
2.2;2.3	Прочие внеоборотные активы	1190	2 333 643	1 784 215	2 570 622
	в т.ч: -строительство и приобретение объектов основных средств	1191	2 062 582	1 092 884	1 724 634
	-авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1192	114 177	514 351	690 619
	-прочие внеоборотные активы	1193	156 884	176 980	155 369
	Итого по разделу I	1100	**20 044 371**	**8 516 219**	**7 473 420**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	962 033	722 287	300 826
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	29 757	15 718	3 282
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 856 431	1 296 222	1 236 060
	в т.ч: -покупатели и заказчики	1231	1 853 128	926 759	933 899
	-поставщики и подрядчики	1232	787 418	168 792	153 477
	-прочая дебиторская задолженность	1233	215 885	200 671	148 684
	Финансовые вложения	1240			
	Денежные средства	1250	303 972	78 759	154 182
	Прочие оборотные активы	1260	36 859	17 513	30 813
	Итого по разделу II	1200	**4 189 052**	**2 130 499**	**1 725 163**
	БАЛАНС	**1600**	**24 233 423**	**10 646 718**	**9 198 583**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 16 г.[3]	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 513 947	291 075	291 075
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 331 191	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	128 338	43 661	43 661
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 058 983	5 460 768	5 856 171
	в т.ч.: -прошлых лет	1371	7 978 014	5 837 598	5 734 098
	-отчетного года	1372	80 969	(376 830)	122 073
	Итого по разделу III	1300	**14 032 459**	**5 795 504**	**6 190 907**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 072 100	1 771 380	790 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	55 556	9 995	6 245
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	**3 127 656**	**1 781 375**	**796 245**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	25 607	237 527	1 927
5.3	Кредиторская задолженность	1520	6 927 818	2 737 257	2 151 140
	в т.ч : -поставщики и подрядчики	1521	2 750 854	1 807 448	921 054
	-задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	112 024	90 114	67 533
	-задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	48 304	47 106	24 680
	-задолженность по налогам и сборам	1524	266 955	39 496	113 143
	-авансы полученные (покупатели и заказчики)	1525	1 421 678	695 923	998 932
	-задолженность перед акционером по передаче акций	1526	1 457 387		
	-прочая кредиторская задолженность	1527	870 616	57 170	25 798
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	119 883	95 055	58 364
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	**7 073 308**	**3 069 839**	**2 211 431**
	БАЛАНС	1700	**24 233 423**	**10 646 718**	**9 198 583**

Руководитель _____ (подпись) Брижань А.В. (расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 17 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Басерова О.А. (расшифровка подписи)

МОСОБЛЭНЕРГО

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федераци

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает п

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество**	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 2016 г. [3]	За год 2015 г. [4]
	Выручка [5]	2110	11 966 621	7 238 915
	Себестоимость продаж	2120	(10 953 468)	(7 553 292)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 013 153	(314 377)
	Коммерческие расходы	2210	(0)	
	Управленческие расходы	2220	(0)	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 013 153	(314 377)
	Доходы от участия в других организациях	2310	334	251
	Проценты к получению	2320	6 910	766
	Проценты к уплате	2330	(332 170)	(204 876)
	Прочие доходы	2340	373 464	409 059
	Прочие расходы	2350	(793 092)	(374 447)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	268 599	(483 624)
	Текущий налог на прибыль	2410	(129 846)	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	132 548	(18 377)
	Изменение отложенных налоговых обязательст	2430	27 146	(3 750)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(83 568)	118 852
	Прочее	2460	(1 362)	(8 308)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	80 969	(376 830)

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 16 г. [3]	За год 20 15 г. [3]
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520		
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	**80 969**	(**376 830**)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Брижань А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Басерова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 17 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федераци

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чист

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	16
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество**	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.[1]	3100	**291 075**	**(0)**	**0**	**43 661**	**5 856 171**	**6 190 907**
За 20 **15** г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе: чистая прибыль	3211	**x**	**x**	**x**	**x**		**0**
переоценка имущества	3212	**x**	**x**		**x**		**0**
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	**x**	**x**		**x**		**0**
дополнительный выпуск акций	3214	**0**			**x**	**x**	**0**
увеличение номинальной стоимости акций	3215				**x**	**x**	**0**
реорганизация юридического лица	3216						**0**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(395 403)	(395 403)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(376 830)	(376 830)
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	(6 573)	(6 573)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		(0)
уменьшение количества акций	3225	( )			x		(0)
реорганизация юридического лица	3226						(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(12 000)	(12 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		( )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.[2]	3200	291 075	(0)	0	43 661	5 460 768	5 795 504
За 20 16 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	1 222 872	0	4 331 618	84 677	2 600 749	8 239 916
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	80 969	80 969
переоценка имущества	3312	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	427	427
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	0
реорганизация юридического лица	3316	1 222 872		4 331 618	84 677	2 519 353	8 158 520
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(427)	(0)	(2 534)	(2 961)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( )	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(427)	x	(2 534)	(2 961)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		(0)
уменьшение количества акций	3325	( )			x		(0)
реорганизация юридического лица	3326					( )	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	( )	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x			( )	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		( )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.[3]	3300	1 513 947	(0)	4 331 191	128 338	8 058 983	14 032 459

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[1]	Изменения капитала за 20 15 г.[2]		На 31 декабря 20 16 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[3]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[1]
Чистые активы	3600	14 032 459	5 795 504	6 190 907

Руководитель _____ А.В.Брижань
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.А.Басерова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за год 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация АО "Московская областная энергосетевая компания"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 16 г.[1]	За год 20 15 г.
1	2	3	3
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**10 931 944**	**7 136 308**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)	**4111**	10 814 600	7 098 244
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (без НДС)	**4112**	30 408	18 191
от перепродажи финансовых вложений	**4113**		
прочие поступления	**4119**	86 936	19 873
Платежи - всего	**4120**	(**9 591 739**)	(**6 725 971**)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	**4121**	(4 939 332)	(3 850 948)
в связи с оплатой труда работников	**4122**	(2 609 172)	(1 745 526)
процентов по долговым обязательствам	**4123**	(320 150)	(186 527)
налога на прибыль организаций	**4124**	(121 729)	(16 744)
иных налогов и сборов	**4125**	(808 916)	( )
государственные внебюджетные фонды	**4126**	(671 930)	( )
прочие платежи	**4129**	(120 510)	(926 226)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	***4100***	1 340 205	410 337

Наименование показателя	Код	За год 20 16 г.[1]	За год 2015 г.[1]
1	2	3	3
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**2 085**	**25 927**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (без НДС)	4211		78
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	4	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		25 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 081	849
прочие поступления (без НДС)	4219		
Платежи - всего	4220	(**2 011 864**)	(**1 695 170**)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (без НДС)	4221	(2 009 700)	(1 669 970)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( )	(25 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи (без НДС)	4229	(2 164	(200)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	***4200***	-2 009 779	-1 669 243
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 657 720	6 364 880
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 657 720	6 364 880
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За год 20 16 г.[1]	За год 2015 г.[2]
1	2	3	4
Платежи - всего	4320	(6 762 933)	(5 181 397)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( )	(12 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 680 000)	(5 160 500)
прочие платежи	4329	(82 933)	(8 897)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	894 787	1 183 483
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**225 213**	**-75 423**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**78 759**	**154 182**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**303 972**	**78 759**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ Брижань А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 17 г.

Главный бухгалтер _____ Басерова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2016 ГОД
(текстовая часть)

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания» (далее - АО «Мособлэнерго», Общество) создано в 2005 году на основании Постановления Правительства Московской области от 19 июля 2005 г № 456/26 «Об участии Московской области в создании открытого акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания», Распоряжения Министерства имущественных отношений Московской области от 02 ноября 2005 г № 1871 «О создании открытого акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания».

Запись о создании Общества внесена в единый государственный реестр юридических лиц 07 ноября 2005 года за основным государственным регистрационным номером № 1055006353478.

В соответствии с Уставом АО «Мособлэнерго» (редакция № 5), утвержденным распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 01.08.2016 № 13ВР-1235, дополнительно к размещенным акциям Общество вправе размещать 1 486 053 (один миллион четыреста восемьдесят шесть тысяч пятьдесят три) обыкновенных именных акций в бездокументарной форме номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая (объявленные акции).

Уставный капитал АО «Мособлэнерго» по состоянию на 01 января 2016 года составлял 291 075 000 (Двести девяносто один миллион семьдесят пять тысяч) рублей. Уставный капитал был разделен на 291 075 (двести девяносто одна тысяча семьдесят пять) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Уставный капитал АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 1 513 947 000 рублей (один миллиард пятьсот тринадцать миллионов девятьсот сорок семь тысяч) рублей. Уставный капитал разделен на 1 513 947 (один миллион пятьсот тринадцать тысяч девятьсот сорок семь) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая. (соответствующие изменения в Устав Общества были зарегистрированы Межрайонной

инспекцией Федеральной налоговой службы России № 14 по Московской области 04.04.2016).

Единственным акционером Общества является Московская область. Права акционера Общества от имени Московской области осуществляются Министерством имущественных отношений Московской области (далее – Минмособлимущество) на основании Положения о Министерстве имущественных отношений Московской области, утвержденном постановлением Правительства Московской области от 29.10.2007 № 842/27 «Об утверждении Положения о Министерстве имущественных отношений Московской области».

Информация о выпусках Обществом ценных бумаг:

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Срок размещения: 07.11.2005 (дата государственной регистрации Общества как юридического лица);

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 100;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 28.07.2006;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-А

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ФСФР России;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 100;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах выпуска: ФСФР России.

Выпуск 1 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 290 900;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 19.12.2006;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-001D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ФСФР России;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 290 900;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: ФСФР России.

Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 31.05.2007 № 07-1170/пз-и аннулирован индивидуальный номер (код) 001D дополнительного выпуска.

Выпуск 2 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска:75;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 19.07.2010;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-002D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ФСФР России;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 75;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: ФСФР России.

Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 14.09.2011 аннулирован индивидуальный номер (код) 002D дополнительного выпуска.

Выпуск 3 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 676459;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 23.03.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-003D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 676459;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 003D дополнительного выпуска.

Выпуск 4 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 64659;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 23.03.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-004D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 64659;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному

федеральному округу г. Москва.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 004D дополнительного выпуска.

Выпуск 5 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 158864;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 23.03.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-005D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 158864;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 005D дополнительного выпуска.

Выпуск 6 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 105741;

Дата регистрации: 23.03.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-006D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 105741;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 006D дополнительного выпуска.

Выпуск 7 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 89354;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 23.03.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-007D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 89354;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован

индивидуальный номер (код) 007D дополнительного выпуска.

Выпуск 8 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 125000;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 23.03.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-008D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 125000;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 008D дополнительного выпуска.

Выпуск 9 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 2795;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 23.03.2016;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-009D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу

г. Москва;

Способ размещения ценных бумаг: конвертация;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 2795;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва.

Решением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва от 01.07.2016 аннулирован индивидуальный номер (код) 009D дополнительного выпуска.

Выпуск 10 (дополнительный):

Вид ценных бумаг: акции именные;

Категория (тип) ценных бумаг: обыкновенные;

Форма ценных бумаг: бездокументарные;

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1000 рублей;

Количество ценных бумаг выпуска: 1 457 387;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 09.01.2017;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-010D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Банк России;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 1 457 387;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Банк России.

Для осуществления общего руководства деятельностью АО «Мособлэнерго» в Обществе создан Совет директоров Общества. Согласно ст. 66 Федерального закона «Об акционерных обществах» члены Совета директоров избираются общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового общего собрания акционеров Общества. Годовое общее собрание акционеров должно быть проведено в срок не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (решением единственного акционера – распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 22.10.2015 № 13ВР - 1780) Совет директоров на 2015 -2016 годы избран в следующем составе:

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

Босый Николай Николаевич - заведующий отделом оперативного контроля Министерства энергетики Московской области;

Ядренников Александр Сергеевич – начальник Управления государственных предприятий, учреждений и акционерных обществ Министерства имущественных отношений Московской области.

Лаптев Андрей Анатольевич - первый заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства Московской области;

Морева Нина Владимировна – заведующий отделом развития электроэнергетики и системы газоснабжения Московской области Министерства энергетики Московской области.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (решением единственного акционера – распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 27.06.2016 № 13 ВР – 1025) Совет директоров на 2016 -2017 годы избран в следующем составе:

Парий Александр Витальевич - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

Босый Николай Николаевич - заведующий отделом оперативного управления и мобилизационной подготовки в энергетике Министерства энергетики Московской области;

Расщупкин Роман Александрович – заведующий отделом инвестиционного планирования и программ в сфере топливно-энергетического комплекса Министерства энергетики Московской области;

Ядренников Александр Сергеевич – начальник Управления государственных предприятий, учреждений и акционерных обществ Министерства имущественных отношений Московской области.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества.

Ревизионная комиссия избирается годовым общим собранием акционеров Общества.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 27.06.2016 № 13 ВР – 1025) в Ревизионную комиссию Общества на 2016 -2017 годы были избраны следующие лица:

Рубашкин Олег Львович - заместитель заведующего отделом инвестиционного планирования и программ в сфере топливно-энергетического комплекса Министерства энергетики Московской области;

Цыренова Адиса Владимировна – заведующий отделом бухгалтерского учета и обеспечения деятельности Министерства энергетики Московской области – главный бухгалтер.

Родственных связей между членами Ревизионной комиссии Общества, Совета директоров Общества, Генеральным директором Общества нет.

Выполняя решения Губернатора Московской области и Правительства Московской области о консолидации электросетевых активов региона, Общество успешно осуществляло в 2016 году эту работу. Консолидация осуществляется в соответствии с областной программой «Энергоэффективность и развитие энергетики». В рамках этой программы проводится поэтапная передача объектов электросетевого хозяйства, находящихся в собственности муниципальных образований, в собственность Московской области. Соответствующие решения приняты большинством муниципальных образований Московской области.

Правительством Московской области в 2016 году принято 35 распоряжений о приеме электросетевого имущества в казну Московской области.

В 2016 году АО «Мособлэнерго» успешно завершило в рамках мероприятия «Дорожной карты консолидации электросетевых активов, расположенных на территории Московской области», реализацию задачи по реорганизации Общества в форме присоединения к нему семи электросетевых компаний.

23 марта 2016 года Банком России зарегистрированы семь отчетов об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, размещаемых путем конвертации акций акционерного общества «Одинцовская электросеть», открытых акционерных обществ «Павлово-Посадская электросеть», «Ногинская электросеть», «Раменская электросеть», «Гжельская электросеть», «Мытищинская электросетевая компания», закрытого акционерного общества «Чеховская электросеть» в дополнительные акции АО «Мособлэнерго».

Общество реорганизовано в форме присоединения к нему акционерного общества «Одинцовская электросеть», открытого акционерного общества «Павлово-Посадская электросеть», открытого акционерного общества «Ногинская электросеть», открытого акционерного общества «Раменская электросеть», открытого акционерного общества «Гжельская электросеть», открытого акционерного общества «Мытищинская электросетевая компания», закрытого акционерного общества «Чеховская электросеть» на основании решения внеочередного общего собрания акционеров Общества от 02.12.2015 (распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 02.12.2015 № 13ВР - 2058).

В соответствии с:

передаточным актом, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров акционерного общества «Одинцовская электросеть» (распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 02.12.2015 № 13ВР - 2059),

передаточным актом, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров открытого акционерного общества «Павлово-Посадская электросеть» (распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 02.12.2015 № 13ВР - 2057),

передаточным актом, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров открытого акционерного общества «Ногинская электросеть» (распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 02.12.2015 № 13ВР - 2060),

передаточным актом, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров открытого акционерного общества «Раменская электросеть» (распоряжение

Министерства имущественных отношений Московской области от 02.12.2015 № 13ВР - 2056),

передаточным актом, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров открытого акционерного общества «Гжельская электросеть» (распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 02.12.2015 № 13ВР - 2063),

передаточным актом, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров открытого акционерного общества «Мытищинская электросетевая компания» (распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 02.12.2015 № 13ВР - 2061),

передаточным актом, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров закрытого акционерного общества «Чеховская электросеть» (распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 02.12.2015 № 13ВР - 2062),

начиная с 02 марта 2016 года - с момента внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности акционерного общества «Одинцовская электросеть», открытого акционерного общества «Павлово-Посадская электросеть», открытого акционерного общества «Ногинская электросеть», открытого акционерного общества «Раменская электросеть», открытого акционерного общества «Гжельская электросеть», открытого акционерного общества «Мытищинская электросетевая компания», закрытого акционерного общества «Чеховская электросеть» Общество является правопреемником каждого из указанных обществ по всем их правам и обязательствам.

В результате реорганизации в форме присоединения было дополнительно размещено 1 222 872 обыкновенные акции Общества на общую сумму 1 222 872 000 рублей.

В целях обеспечения стратегического развития и совершенствования корпоративной системы управления Обществом, а также реализации задач, поставленных Губернатором Московской области А.Ю. Воробьевым по обеспечению надежного и бесперебойного электроснабжения потребителей на территории Московской области, решениями единственного акционера акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» и Совета директоров Общества в течение 2016 года было создано 9 филиалов акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» и ликвидировано (укрупнено) 12 филиалов.

По состоянию на 01.01.2017 филиальная структура АО «Мособлэнерго» состоит из следующих филиалов:

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Электростальские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Шатурские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Наро-Фоминские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Воскресенские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Красногорские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Клинские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Дзержинские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Лосино-Петровские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Люберецкие электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Балашихинские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Одинцовские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Коломенские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Раменские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Чеховские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Королевские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Мытищинские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Химкинские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Жуковские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Щелковские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Егорьевские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Ногинские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Домодедовские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Подольские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Сергиево-Посадские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Дубненские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Ступинские электрические сети;

Филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Краснознаменские электрические сети.

Создание филиальной структуры Общества позволяет значительно повысить управляемость электросетевым комплексом Московской области, приступить к реальному внедрению единой технической политики и новейших технологий, снизить затраты на обслуживание сетей.

По результатам деятельности Общества за 2015 год решением годового общего собрания Общества (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 27.06.2016 № 13ВР-1025) был утвержден годовой отчет Общества за 2015 год, а также утверждена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2015 год Общества.

Утвержденная штатная численность работников АО «Мособлэнерго» на 01.01.2017 года составила 4 423 штатных единицы, в том числе численность работников филиалов – 4 129 штатных единиц.

Фактическая численность работников по состоянию на 01.01.2017 года составила 3 870 штатных единиц, в том числе численность работников филиалов – 3 593 штатных единицы.

Среднесписочная численность работников за 2016 год составила 3 948 человек, в том числе работников филиалов – 3 692 человек.

Среднесписочная численность работников за 2015 год составляла 2 867 человек, в том числе работников филиалов – 2 611 человек.

ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА В 2016 ГОДУ

Со 02 марта 2016 года, в результате осуществленной реорганизации в форме присоединения, Общество является правопреемником по правам и обязательствам присоединенных обществ:

акционерного общества «Одинцовская электросеть», открытых акционерных обществ «Павлово-Посадская электросеть», «Ногинская электросеть», «Раменская электросеть», «Гжельская электросеть», «Мытищинская электросетевая компания», закрытого акционерного общества «Чеховская электросеть».

В соответствии с разделом V Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации предприятий, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации №44н от 20 мая 2003 г.:

При реорганизации в форме присоединения заключительная бухгалтерская отчетность составляется только присоединяющейся организацией на день, предшествующий внесению в Реестр записи о прекращении ее деятельности. При этом производится закрытие счета учета прибылей и убытков и распределение суммы чистой прибыли присоединяющейся организации.

Организация, у которой в процессе присоединения к ней других организаций на основании решения учредителей изменяется только объем имущества и обязательств и текущий отчетный год не прерывается, закрытие счета учета прибылей и убытков в бухгалтерской отчетности не производит и заключительную бухгалтерскую отчетность на дату государственной регистрации прекращения деятельности присоединяемых организаций не формирует.

Бухгалтерская отчетность правопреемника на дату внесения в Реестр записи о прекращении деятельности последней из присоединенных организаций при реорганизации в форме присоединения формируется на основе данных передаточного акта и построчного объединения (суммирования или вычитания при наличии непокрытого убытка прошлых лет) числовых показателей заключительной бухгалтерской отчетности присоединяющихся организаций и числовых показателей бухгалтерской отчетности правопреемника, составленной на дату государственной регистрации прекращения деятельности присоединяющейся организации, за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты.

При этом суммирование числовых показателей отчетов о финансовых результатах правопреемника и присоединяющихся организаций за отчетные периоды до даты государственной регистрации прекращения деятельности присоединяющейся организации не производится.

Данные о полученных в процессе реорганизации основных средствах, доходных вложениях в материальные ценности и нематериальных активах правопреемник при составлении бухгалтерской отчетности на дату внесения в Реестр записи о прекращении деятельности последней из присоединенных организаций заполняет в оценке, по которой они отражаются в передаточном акте с учетом числовых показателей заключительной бухгалтерской отчетности организации, прекращающей свою деятельность при реорганизации в форме присоединения, составленной присоединяющейся организацией.

Данные о полученных в результате реорганизации в форме присоединения показателей по счетам бухгалтерского учета:

(тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета	Дебет	Кредит
01	Основные средства в организации	17 982 738	
02	Амортизация основных средств		9 681 012
07	Оборудование к установке	19 441	
08	Вложения во внеоборотные активы	1 665 117	
	в т.ч.: - строительство основных средств	*1 664 720*	
	- приобретение основных средств	*397*	
09	Отложенные налоговые активы	294	
10	Материалы	130 266	
	в т.ч.: - сырье и материалы	*92 668*	
	- покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	*1 180*	
	- топливо	*959*	
	- тара и тарные материалы	*18*	
	- запасные части	*1 097*	
	- строительные материалы	*180*	
	- инвентарь и хозяйственные принадлежности	*29 308*	
	- специальная одежда и специальная оснастка на складе	*4 856*	
19	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	806	
50	Касса	15	
51	Расчетные счета	15 094	

№ счета	Наименование счета	Дебет	Кредит
55	Специальные счета в банках	300	
58	Финансовые вложения	402	
	в т.ч.: - паи и акции	*402*	
59	Резерв под обесценение финансовых вложений		52
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	706 942	875 323
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	70 479	1 161 661
63	Резервы по сомнительным долгам		19 296
66	Краткосрочные кредиты и займы		100 898
68	Расчеты с бюджетом	50 993	
69	Расчеты с внебюджетными фондами	3 387	1 198
70	Расчеты по оплате труда (депоненты)		35
75	Расчеты с учредителями		26 488
	в т.ч.: - по выплате дивидендов		*26 488*
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	212 650	856 043
77	Отложенные налоговые активы		72 707
80	Уставный капитал		1 222 068
82	Резервный капитал		84 677
	в т.ч.: - резервы, образованные в соответствии с законодательством		*84 677*
83	Добавочный капитал		4 331 618
	в т.ч.: - прирост стоимости основных средств по переоценке		*4 331 618*
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 514 466
94	Недостачи и потери от порчи ценностей	1 357	
97	Расходы будущих периодов	87 261	
ИТОГО:		20 947 542	20 947 542

ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Динамика продаж и структура выручки АО «Мособлэнерго» за 2016 год представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	2015 тыс.руб.	2016 тыс.руб.	Абсолютный прирост (+)/снижение (-), тыс.руб.
	ВЫРУЧКА, в т.ч.	7 238 915	11 966 621	4 727 706
1	Выручка от передачи электрической энергии	6 665 959	10 911 224	4 245 265
2	Выручка от присоединений к электрическим сетям	492 770	783 653	290 883
4	Прочая выручка	80 186	271 744	191 558
5	СЕБЕСТОИМОСТЬ, т.ч.:	7 553 292	10 953 468	3 400 176
6	Передача электрической энергии	7 044 595	10 259 296	3 214 701
7	Технологическое присоединение	476 603	505 035	28 432
8	Прочие виды деятельности	32 094	189 137	157 043
	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ, в т.ч.:	-314 377	1 013 153	1 327 530
	Передача электрической энергии	-378 636	651 928	1 030 564
	Технологическое присоединение	16 167	278 618	262 451
	Прочие виды деятельности	48 092	82 607	34 515
9	САЛЬДО ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ, в т.ч.:	-169 247	-744 554	-575 307
	Передача электрической энергии	-158 318	-689 457	-531 139
	Технологическое присоединение	-10 214	-37 972	-27 758
	Прочие виды деятельности	-715	-17 125	-16 410
10	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, в т.ч.:	-483 624	268 599	752 223
	Передача электрической энергии	-536 954	-37 529	499 425
	Технологическое присоединение	5 953	240 646	234 693
	Прочие виды деятельности	47 377	65 482	18 105
11	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, в т.ч.:	-	129 846	129 846
	Передача электрической энергии	-	-	-
	Технологическое присоединение	-	102 072	102 072
	Прочие виды деятельности	-	27 774	27 774

№ п/п	Наименование	2015 тыс.руб.	2016 тыс.руб.	Абсолютный прирост (+)/снижение (-), тыс.руб.
12	ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, в т.ч.:	-106 794	57 784	164 578
	Передача электрической энергии	-117 460	53 508	170 968
	Технологическое присоединение	1 191	2 947	1 756
	Прочие виды деятельности	9 475	1 329	-8 146
12	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК), в т.ч.:	-376 830	80 969	457 799
	Передача электрической энергии	-419 494	-91 037	328 457
	Технологическое присоединение	4 762	135 627	130 865
	Прочие виды деятельности	37 902	36 379	-1 523

Распределение доходов и расходов по видам деятельности производится в соответствии с Постановлением правительства Российской Федерации от 06.07.1998 года № 700 «О ведении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике», Приказом Минэнерго России от 13.12.2011 года № 585 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике».

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые могут быть отнесены к конкретному виду деятельности Общества.

При этом прямыми являются затраты, отвечающие следующим условиям:

- затраты отражаются на основании первичных бухгалтерских документов;

- затраты имеют производственное назначение и непосредственно связаны с производством услуг (продукции, работ) по передаче, технологическому присоединению и прочей деятельности.

Указанные затраты в полном объеме учитываются при формировании себестоимости работ, услуг соответствующего вида деятельности.

Под косвенными затратами понимаются затраты, которые связаны с осуществлением нескольких видов деятельности.

Распределение косвенных затрат по соответствующим видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала (п. 12 Приказа Минэнерго России от 13.12.2011 года № 585).

Распределение косвенных затрат производится ежемесячно по местам возникновения. Под местом возникновения затрат понимается структурное подразделение (филиал) Общества.

Распределение прочих доходов и расходов производится пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала за отчетный период.

Распределение налога на прибыль по видам деятельности производится только по тем видам деятельности, в результате которых получена прибыль, пропорционально прибыли до налогообложения.

Увеличение выручки компании от деятельности по передаче электрической энергии в 2016 году связано:

- с ростом объема полезного отпуска в результате принятия в аренду дополнительного электросетевого имущества Московской области, в т.ч:

с 01.01.2016 г.:

- Одинцовский муниципальный район;
- г.о. Ивантеевка;
- г. о. Лыткарино;
- г.о. Мытищи;
- г.о. Химки;

с 01.04.2016 г.:

- Ленинский муниципальный район;

с 01.10.2016 г.:

- Щелковский муниципальный район,

а также с вводом в эксплуатацию энергообъектов, построенных, реконструированных и приобретенных в рамках реализации Инвестиционной программы.

Значительное увеличение выручки от технологического присоединения к электрическим сетям обусловлено ростом присоединенной мощности потребителей (общая присоединенная мощность в 2016 г. составила 232 МВт, что в 1,5 раза превышает данный показатель за 2015 г.).

Значительный рост расходов в 2016 году по отношению к 2015 году сложился по следующим статьям затрат:

- ✓ **Амортизация:**

  В результате реорганизации компании АО «Мособлэнерго» в форме присоединения юридических лиц с 01.03.2016 г.: АО «Одинцовская электросеть», АО «Павлово-Посадская электроссть», АО «Ногинская электросеть», АО «Мытищинская электросеть», АО «Гжельская электросеть», АО «Чеховская электросеть» произошло увеличение стоимости основных средств на 17 982 737 тыс.руб., т.е. ежемесячное начисление амортизации с марта месяца увеличилось ориентировочно на 75%.

- ✓ **Техническая эксплуатация:**

  В связи с принятием в аренду дополнительного электросетевого имущества Московской области количество обслуживаемых условных единиц возросло на 31%.

- ✓ **Покупная электроэнергия (технологические потери):**

  В связи с ростом отпуска в сеть и полезного отпуска электроэнергии на 60%, рост покупки потерь электроэнергии составил 40%. Перегулируемая цена потерь в 2016 г. выросла на 17%.

- ✓ **Оплата услуг ПАО «ФСК ЕЭС»:**

  Рост затрат составил 30% в связи с принятием в аренду дополнительного электросетевого имущества технологически присоединенного к единой национальной (общероссийской) электрической сети, обслуживаемого ПАО «ФСК».

- ✓ **Капитальный ремонт:**

  В соответствии с тарифным решением на 2016 г. рост затрат на капитальный ремонт составил 50%.

Финансовые результаты по основным видам деятельности:

Чистый убыток, полученный по результатам финансово-хозяйственной деятельности АО «Мособлэнерго» за 2015 год, составил 376 830 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получен чистый убыток в размере 419 494 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 4 762 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 37 902 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год, составила 80 969 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получен чистый убыток в размере 91 037 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 135 627 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 36 379 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год и выход на безубыточный уровень, по сравнению с 2015 г. в основном обусловлен рядом мероприятий, проводимых в компании по оптимизации затрат, в частности укрупнение филиальной структуры Общества и сокращения штатной численности, в результате которого ежемесячный фонд оплаты труда снизился на 23 885 тыс. руб. (13%). Уменьшение штатной численности было произведено путем сокращения вакантных единиц, а также штатных единиц руководителей, специалистов и служащих.

Также необходимая валовая выручка по передаче электрической энергии на 2016 г. была утверждена регулятором в полном объеме.

По результатам анализа деятельности за 2016 год финансовое состояние Общества стабилизировалось и характеризуется тенденцией к развитию.

Анализ показателей ликвидности

№	Показатели	2015	2016
1	2	3	4
1.	Коэффициент текущей ликвидности	0,90	0,71
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,051

Снижение коэффициентов ликвидности вызвано значительным ростом краткосрочных обязательств Общества (кредиторской задолженности).

Таким образом, перед Обществом на 2017 год поставлена задача повышения ликвидности (платежеспособности) путем увеличения обеспеченности собственными оборотными средствами, сокращения уровня запасов и роста долгосрочных источников финансирования – реального собственного капитала и долгосрочных кредитов и займов.

Анализ показателей рентабельности

№.	Показатели	2015	2016
1	2	3	4
1.	Рентабельность продаж	-4%	8%
2.	Рентабельность продаж по чистой прибыли	-5%	0,68%

В 2015 году показатели рентабельности имели отрицательные значения в связи с убытком, полученным компанией по результатам финансово-экономической деятельности. Отрицательное значение данных показателей имеют единовременный характер, в 2016 году можно наблюдать значительное улучшение финансового результата вследствие:

1. более полного учета экономически обоснованных расходов при тарифном регулировании на 2016 год;

2. консолидации с начала 2016 года электрических сетей г.о.: Одинцово, Химки, Мытищи, Ивантеевка, Лыткарино, Видное, Щелково, обладающих финансовой устойчивостью, потенциалом роста объема оказываемых услуг, развитой инфраструктурой, что обеспечивает в результате слияния дополнительный положительный эффект.

3. проведенными Обществом мероприятиями в 2016 г. по реорганизации филиальной структуры, направленной на сокращение количества и укрупнение филиалов, что обеспечило повышение управляемости и экономию расходов филиалов вследствие укрупнения и сокращения управленческого персонала филиалов.

Анализ финансовой устойчивости.

№	Показатели	2015	2016
1	2	3	4
1.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,71	0,71

Нормативный уровень коэффициента финансовой устойчивости составляет 0,85-0,90. Уровень коэффициента ниже нормативного вызван опережающей динамикой роста балансовой стоимости имущества (вызванного значительными объемами вводов ОС) по сравнению с обеспеченностью реальным собственным капиталом и долгосрочными кредитами.

По состоянию на 31 декабря 2016 года АО «Мособлэнерго» не имеет просроченной кредиторской задолженности, а также задолженности по платежам в бюджеты всех уровней.

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Внеоборотные активы АО «Мособлэнерго» по состоянию на 01 января 2017 года составляют 33 239 826 тыс. руб. (с учетом основных средств и нематериальных активов по балансовой стоимости), из них:

-основные средства АО «Мособлэнерго» - 30 823 224 тыс. руб., в т.ч.:

- здания, сооружения, земельные участки - 15 661 851 тыс. руб.;
- машины и оборудование - 14 614 456 тыс. руб.;
- транспортные средства - 502 185 тыс. руб.;
- прочие основные средства - 44 732 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств за 2016 и 2015 годы приведена в разделе 2.1., 2.3., 2.4. табличной части настоящих пояснений.

В составе вышеуказанных групп основных средств отражена сумма неотделимых улучшений в арендованное имущество, введенных в эксплуатацию в размере 1 311 052 тыс. руб., остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.2016 года составила 789 282 тыс. руб.

- долгосрочные финансовые вложения - 19 072 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы - 63 847тыс. руб.;
- прочие внеоборотные активы (включая затраты на незавершенное строительство) - 2 333 683 тыс. руб.

В составе затрат на незавершенное строительство отражена сумма неотделимых улучшений в арендованное имущество в размере 131 144 тыс. руб.

Согласно условиям заключенных договоров аренды имущества, стоимость неотделимых улучшений, произведенных арендатором, не подлежит возмещению.

Также в качестве незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены суммы предварительной оплаты работ и услуг, связанные со строительством и приобретением основных средств в размере 114 177 тыс. руб. и неисключительные права на программное обеспечение для ЭВМ, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, в размере 156 884 тыс. руб.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений за 2016 и 2015 годы приведена в разделе 2.2. табличной части настоящих пояснений.

Коэффициент износа основных производственных фондов, являющихся собственностью АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 43%.

Арендованные объекты основных средств	- 8 462 553 тыс. руб.,
в т.ч.:	
- объекты электросетевого хозяйства	- 6 531 355 тыс. руб.;
- финансовая аренда (лизинг)	- 288 977 тыс. руб.;
- земельные участки	- 22 831 тыс. руб.;
- прочие арендованные основные средства	- 1 619 390 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства и оборудования к установке по состоянию на 01 января 2017 года составила 2 062 582 тыс. руб., в т.ч.:

- строительство объектов электросетевого хозяйства	- 1 254 114 тыс. руб.,
- реконструкция объектов электросетевого хозяйства	- 159 272 тыс. руб.,
- технологическое присоединение	- 524 744 тыс. руб.,
- создание автоматизированных систем учета электроэнергии	- 91 530 тыс. руб.
- приобретение объектов основных средств и оборудования к установке	- 32 922 тыс. руб.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учет доходов:

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от операций, являющихся предметом деятельности организации, которую получают регулярно, систематически, занимаясь основными видами деятельности.

При этом основным видом деятельности является тот, что указан в Уставе и доходы от которого являются существенными. Систематическим является доход, который организация получаст не реже двух раз в год.

Арендная плата, получаемая за предоставление во временное пользование своих активов по договору аренды, относится к доходам от обычных видов деятельности.

Так же систематическим доходом от обычных видов деятельности признаются доходы полученные в результате выявления безучетного и бездоговорного потребления электроэнергии.

Порядок признания выручки:

Выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, предоставления услуг признается для целей бухгалтерского учета на дату перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю в соответствии с условиями заключенных договоров, на дату фактического выполнения работ, оказания услуг заказчикам.

Учет нематериальных активов:

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права на товарный знак. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 105 месяцев.

В отчетности нематериальный актив отражен по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Учет основных средств:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, его стоимость должна быть измерена с достаточной степенью надежности. Общество признает измерение стоимости достаточно надежным когда объект готов к использованию в запланированных целях, а все затраты по его доведению до этого состояния признаны в учете и оценены на основании расчетных документов, договорных или рыночных расценок и тарифов.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признаются суммы фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (акционерами), если иное не предусмотрено законодательством.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Обществом по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки соответствующих объектов.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Установление лимита стоимости активов, относимых в состав основных средств:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

-использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

-использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

-организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;

-первоначальная стоимость одного объекта основных средств превышает сорок тысяч рублей;

-способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Начисление амортизации по основным средствам:

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений и списания на издержки производства и обращения в течение нормативного срока их полезного использования, начиная с 1-го числа месяца, следующего за моментом принятия их к бухгалтерскому учету.

Амортизация по основным группам основных средств начисляется линейным способом.

При начислении амортизации применяются нормы амортизационных отчислений, исчисленные исходя из установленных сроков полезного использования (n+1) и с использованием классификации основных средств, включенных в амортизируемые группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01 января 2002 года.

Ускоренная амортизация не применяется.

Способ оценки материально-производственных запасов:

Фактической себестоимостью приобретенных за плату МПЗ, учитываемых на счете 10 «Материалы», признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

-суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

-суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;

- таможенные пошлины;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;

- затраты по заготовке и доставке МПЗ до складов, включая расходы по страхованию;

-начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщиками (коммерческий кредит);

- начисленные до принятия к бухгалтерскому учету МПЗ проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов. До момента принятия на учет МПЗ начисленные проценты отражаются как дебиторская задолженность.

Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением МПЗ.

Учет приобретения и заготовления МПЗ осуществляется без применения счетов15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Отпуск материалов отражается в учете по средней себестоимости, рассчитываемой по каждой номенклатуре, исходя из стоимости остатков на начало месяца и поступления за отчетный месяц.

Специальная одежда до передачи ее в эксплуатацию учитывается в составе материалов, на счете 10 «Материалы», на отдельном субсчете « Специальная одежда и специальная оснастка на складе». Стоимость специальной одежды со сроком полезного использования свыше 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых

нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 18.12.1998 года № 51.

Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2016 году Обществом не создавался в связи с отсутствием морально устаревших либо полностью потерявших свое первоначальное качество материальных средств.

Создание резервов:

В соответствии с действующими законодательными актами в сфере бухгалтерского учета АО «Мособлэнерго» создает оценочные резервы (резерв под снижение стоимости материально- производственных запасов, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений) и резервы под оценочные обязательства (оценочное обязательство по оплате отпускных выплат работникам, оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам).

Сомнительной считается дебиторская задолженность контрагента, которая не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена, в сроки установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При создании резерва по сомнительным долгам сумма сомнительной задолженности учитывается в размерах, предъявленных продавцом покупателю, включая сумму налога на добавленную стоимость.

Под обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

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

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Учет отложенных налогов

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Изменения Учетной политики

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2016 года не вносились.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Корректировка вступительных и сравнительных данных

В соответствии с принятой Обществом Учетной политикой на 2016 год (раздел 3.11. Учет расходов будущих периодов) к расходам будущих периодов в том числе относятся неисключительные права пользования программными продуктами.

Расходы будущих периодов, обуславливающие получение доходов в течение срока, превышающего 12 месяцев, отражаются по строке баланса «Прочие внеоборотные активы», остаток остальных расходов будущих периодов – по строке «Прочие оборотные активы».

До 01 января 2016 года стоимость неисключительных прав на использование программных продуктов, обуславливающих получение дохода в периоде не превышающем 12 месяцев, отражалась как прочая дебиторская задолженность.

Согласно п. 15 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету», последствия изменения учетной политики, оказавшие отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

В соответствии с вышеизложенным в данные бухгалтерской отчетности за 2015 и 2014 годы были внесены соответствующие корректировки.

Информация о внесенных в бухгалтерскую отчетность корректировках представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Бухгалтерский баланс, графа «на 31 декабря 2015 года»				
1.	Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	1 313 735	- 17 513	1 296 222
2.	Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	-	+17 513	17 513
	Итого по активу	**10 646 718**	-	**10 646 718**
	Итого по пассиву	**10 646 718**	-	**10 646 718**
Бухгалтерский баланс, графа «на 31 декабря 2014 года»				
3.	Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	1 266 873	- 30 813	1 236 060
4.	Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	-	+30 813	30 813
	Итого по активу	**9 198 583**	-	**9 198 583**
	Итого по пассиву	**9 198 583**	-	**9 198 583**
Табличная часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, графа «на начало года, учтенная по условиям договора»				
5.	Строка 5530 « «Краткосрочная дебиторская задолженность – всего»	1 337 747	-30 813	1 306 934
Табличная часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, графа «на конец периода, учтенная по условиям договора»				
6.	Строка 5530 « «Краткосрочная дебиторская задолженность – всего»	1 327 434	-17 513	1 309 921