Общество с ограниченной ответственностью
«Компания «Талант»

Аудит Бухучет Налоги Право Персонал

109316 г. Москва Волгоградский проспект, д. 26, стр. 1, офис 1415
www.1talant.ru

Тел. (985) 967-2935
115573 Москва, а/я 19
e-mail: talant-audit@mail.ru

№ 407 от «28» марта 2019 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания»

МОСКВА
2019

01

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

1. МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго», ОГРН 1055006353478, 142702, Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул. Советская, владение 10/1), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго») по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

2. 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 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.

3. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго»), за исключением бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчет будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго») за 2018 год мы придем к выводу о том, что информация в нем существенно искажена, мы обязаны будем сообщить об этом факте руководству Общества.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях

по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

6. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Московская областная электросетевая компания» (АО «Мособлэнерго») за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 28 марта 2018 года.

Руководитель аудиторской организации
Директор
ООО «Компания
«Талант» М.Р. Зверева

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита **№ К019905**, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.06.2001 (протокол N 94 ЦАЛАК Минфина России)
Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской Деятельности **№ 03-000068** от 30.11.2011г.
ОРНЗ 20103012178

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Талант»
ОГРН 1087746169026
109316, Россия, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 26, стр. 1, офис 1415
Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА)
ОРНЗ [illegible]036531

«28» марта 2019г.
М.П.

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация АО "Московская областная энергосетевая компания"	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности передача электроэнергии	по ОКВЭД	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционернов общество / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 18 г.[3]	На 31 декабря 20 17 г.[4]	На 31 декабря 20 16 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	11 058	18 033	29
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	25 169 003	21 405 159	17 627 780
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	84 158	74 138	19 072
	Отложенные налоговые активы	1180	58 306	52 555	63 847
2,2;2.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 864 505	1 973 360	2 333 643
	в т.ч: -строительство и приобретение объектов основных средств	1191	1 721 361	1 732 989	2 062 582
	-авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1192	1 399	96 962	114 177
	-прочие внеоборотные активы	1193	141 745	143 409	156 884
	Итого по разделу I	1100	**27 187 030**	**23 523 245**	**20 044 371**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 348 400	1 211 474	962 033
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 979	21 745	29 757
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 384 732	2 667 025	2 856 431
	в т.ч: -покупатели и заказчики	1231	1 761 545	1 773 823	1 853 128
	-поставщики и подрядчики	1232	243 178	395 525	787 418
	-прочая дебиторская задолженность	1233	380 009	497 677	215 885
	Финансовые вложения	1240			
	Денежные средства	1250	310 112	394 343	303 972
	Прочие оборотные активы	1260	480 927	354 032	36 859
	Итого по разделу II	1200	**4 533 150**	**4 648 619**	**4 189 052**
	БАЛАНС	**1600**	**31 720 180**	**28 171 864**	**24 233 423**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 18 г.[3]	На 31 декабря 20 17 г.[4]	На 31 декабря 20 16 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 178 531	6 142 763	1 513 947
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 329 214	4 330 918	4 331 191
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	136 987	132 387	128 338
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 172 263	8 126 890	8 058 983
	в т.ч.: -прошлых лет	1371	8 075 920	8 034 902	7 978 014
	-отчетного года	1372	96 343	91 988	80 969
	Итого по разделу III	1300	**21 816 995**	**18 732 958**	**14 032 459**
5.3	**IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** Заемные средства	1410	4 559 685	3 858 923	3 072 100
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 880	30 568	55 556
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	**4 575 565**	**3 889 491**	**3 127 656**
5.3	**V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** Заемные средства	1510	10 917	2 569	25 607
5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 136 466	5 425 635	6 927 818
	в т.ч : -поставщики и подрядчики	1521	2 348 067	2 401 408	2 750 854
	-задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	191 228	136 557	112 024
	-задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	92 803	78 065	48 304
	-задолженность по налогам и сборам	1524	345 043	223 571	266 955
	-авансы полученные (покупатели и заказчики)	1525	1 645 337	1 607 935	1 421 678
	-задолженность перед акционером по передаче акций	1526			1 457 387
	-прочая кредиторская задолженность	1527	513 988	978 099	870 616
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	180 237	121 211	119 883
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	**5 327 620**	**5 549 415**	**7 073 308**
	БАЛАНС	**1700**	**31 720 180**	**28 171 864**	**24 233 423**

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

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

"25" марта 20 19 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019005
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.2011
ОРНЗ 10203012128

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 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 2018 г.[3]	За год 2017 г.[4]
	Выручка [5]*	2110	17 821 107	14 789 294
6	Себестоимость продаж	2120	(17 216 441)	(13 498 909)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	604 666	1 290 385
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	604 666	1 290 385
	Доходы от участия в других организациях	2310	484	246
	Проценты к получению	2320	8 345	5 750
	Проценты к уплате	2330	(330 174)	(347 951)
	Прочие доходы*	2340	912 004	212 043
	Прочие расходы*	2350	(934 912)	(886 352)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	260 413	274 121
	Текущий налог на прибыль	2410	(183 737)	(194 382)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	110 995	(125 820)
	Изменение отложенных налоговых обязательс	2430	14 688	24 987
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 971	(11 249)
	Прочее	2460	(992)	(1 489)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	96 343	91 988

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 18 г.[3]	За год 20 17 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	96 343	91 988
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

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

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

" 25 " марта 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
* Расшифровка по видам содержится в текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчетности.

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

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019905
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.20
ОРНЗ 10203012178

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

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	18
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД	35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

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 16 г.[1]	3100	**1 513 947**	(0)	**4 331 191**	**128 338**	**8 058 983**	**14 032 459**
За 20 17 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	**4 628 816**	**0**	**0**	**0**	**91 988**	**4 720 804**
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	**91 988**	**91 988**
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	0	0
дополнительный выпуск акций	3214	**4 628 816**			x	x	**4 628 816**
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	( )	( )	(20 305)	(20 305)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( )	(0)
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	(2 115)	(2 115)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		(0)
уменьшение количества акций	3225	( )			x		(0)
реорганизация юридического лица	3226						(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(18 190)	(18 190)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(273)		273	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	4 049	(4 049)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.[2]	3200	6 142 763	(0)	4 330 918	132 387	8 126 890	18 732 958
За 20 18 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	3 035 768	0	0	0	96 343	3 132 111
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	96 343	96 343
переоценка имущества	3312	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3314	3 035 768			x	x	3 035 768
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	0
реорганизация юридического лица	3316						0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	( )		(48 074)	(48 074)
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	( )	x	(27 119)	(27 119)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		(0)
уменьшение количества акций	3325	( )			x		(0)
реорганизация юридического лица	3326					( )	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(20 955)	(20 955)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 704)		1 704	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	4 600	(4 600)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.[3]	3300	9 178 531	(0)	4 329 214	136 987	8 172 263	21 816 995

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[1]	Изменения капитала за 20 17 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 18 г.[3]	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 20 16 г.[1]
Чистые активы	3600	21 816 995	18 732 958	14 032 459

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

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

22 марта 20 19 г.

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

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № КО№905
от 28.06.2001 г.
№ 03-000059 от 30.11.2011
ОРНЗ

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

Отчет о движении денежных средств

за год 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности передача электроэнергии	по ОКВЭД	35.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ собственность субъектов РФ	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 18 г.[1]	За год 20 17 г.
1	2	3	3
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 886 478	14 880 139
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)	4111	17 583 269	14 674 614
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (без НДС)	4112	177 253	139 328
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	125 956	66 197
Платежи - всего	4120	(16 078 785)	(12 899 605)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	4121	(9 927 892)	(7 398 478)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 769 422)	(2 951 511)
процентов по долговым обязательствам	4123	(320 402)	(369 173)
налога на прибыль организаций	4124	(113 887)	(335 330)
государственные внебюджетные фонды	4125	(1 043 687)	(777 724)
прочие платежи	4129	(903 495)	(1 067 389)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	*4100*	1 807 693	1 980 534

Наименование показателя	Код	За год 20 18 г.[1]	За год 2017 г.[1]
1	2	3	3
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 070	624
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (без НДС)	4211	2 586	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		54
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	484	570
прочие поступления (без НДС)	4219		
Платежи - всего	4220	(2 563 501)	(2 638 940)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (без НДС)	4221	(2 554 837)	(2 638 940)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(8 664)	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи (без НДС)	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	*4200*	(2 560 431)	(2 638 316)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	11 123 368	10 391 030
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 123 368	10 391 030
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 18 г.[1]	За год 2017 г.[2]
1	2	3	4
Платежи - всего	4320	(10 454 860)	(9 642 878)
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	(20 955)	(18 190)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 422 607)	(9 604 207)
прочие платежи	4329	(11 298)	(20 481)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	668 508	748 152
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(84 230)	90 370
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	394 342	303 972
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	310 112	394 342
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

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

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

" 25 " марта 20 19 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

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

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019[illegible]
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.201[illegible]
ОРНЗ 1020301217[illegible]

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Мособлэнерго" на 31.12.2018. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г.[1]	22696	(4663)		(-)	-	(6975)	-	-	-	22696	(11638)
	5110	за 20 17 г.[2]	41	(12)	22655	(-)	-	(4651)	-	-	-	22696	(4663)
в том числе:	5101	за 20 18 г.[1]	41	(16)		(-)	-	(4)	-	-	-	41	(20)
(товарный знак)	5111	за 20 17 г.[2]	41	(12)		(-)	-	(4)	-	-	-	41	(16)
Центр управления сетями	5102	за 20 18 г.[1]	22655	(4647)		(-)	-	(6971)	-	-	-	22655	(11618)
(вид нематериальных активов)	5112	за 20 17 г.[2]	-	(-)	22655	(-)	-	(4647)	-	-	-	22655	(4647)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 20 16 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.	5133	-	-	-

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5142	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5152	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 17 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 18 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 17 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 18 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 17 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г.[1]		-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 17 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 18 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 17 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5182	за 20 18 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5192	за 20 17 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	передано на консервацию	возврат из консервации	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г.[1]	36 268 550	(14 863 391)	5 877 891	(64 632)	20 053	(2 069 468)	3 509	0	42 081 809	(16 912 806)
	5210	за 20 17 г.[2]	30 823 224	(13 195 444)	5 461 709	(16 383)	11 069	(1 679 016)	0	0	36 268 550	(14 863 391)
в том числе: *Здания и сооружения, земельные участки*	5201	за 20 18 г.[1]	16 474 335	(8 227 897)	728 349	(166 286)	12 820	(676 882)			17 036 398	(8 891 959)
	5211	за 20 17 г.[2]	15 661 851	(7 598 601)	815 688	(3 204)	979	(630 275)			16 474 335	(8 227 897)
Машины и оборудование	5202	за 20 18 г.[1]	19 205 334	(6 177 108)	5 065 415	(22 753)	14 454	(1 329 851)	3 509		24 247 996	(7 492 505)
	5212	за 20 17 г.[2]	14 614 456	(5 176 512)	4 603 255	(12 377)	9 505	(1 010 101)			19 205 334	(6 177 108)
Транспортные средства	5203	за 20 18 г.[1]	556 499	(435 898)	52 218	(5 749)	3 068	(47 053)			602 968	(479 883)
	5213	за 20 17 г.[2]	502 185	(396 468)	54 818	(504)	338	(39 768)			556 499	(435 898)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 18 г.[1]	25 089	(16 788)	5 814	132	103	(4 502)			31 035	(21 187)
	5214	за 20 17 г.[2]	22 241	(13 751)	3 121	(273)	237	(3 274)			25 089	(16 788)
Другие виды основных средств	5205	за 20 18 г.[1]	7 293	(5 700)	26 095	130 024	(10 392)	(11 180)			163 412	(27 272)
	5215	за 20 17 г.[2]	22 492	(10 112)	(15 173)	(26)	10	4 402			7 293	(5 700)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: *(группа объектов)*	5221	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5222	за 20 18 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5232	за 20 17 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г.[1]	1 973 360	6 141 091	(372 334)	(5 877 612)	1 864 505
		за 20 17 г.[2]	2 333 643	5 300 379	(199 421)	(5 461 241)	1 973 360
в том числе:	5241	за 20 18 г.[1]	1 730 569	5 130 065	(48 214)	(5 097 045)	1 715 375
Объекты электросетевого хозяйства		за 20 17 г.[2]	2 059 092	5 133 275	(145 291)	(5 316 507)	1 730 569
Транспортные средства	5242	за 20 18 г.[1]	0	52 218	( )	(52 218)	0
		за 20 17 г.[2]	0	54 152	( )	(54 152)	0
Прочие (в т.ч. машины и оборудование)	5243	за 20 18 г.[1]	2 385	120 149	(116 548)		5 986
		за 20 17 г.[2]	3490	83 399		(84 504)	2 385
Приобретение зданий и сооружений, земельных участков	5244	за 2018 г	35	728 314	0	(728 349)	0
		за 2017 г		6 113		(6 078)	35
Авансы выданные	5245	за 20 18 г.[1]	96 962	53 440	(149 003)	( )	1 399
		за 20 17 г.[2]	114 177	(16 475)	(740)	( )	96 962
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.программное обеспечение со сроком полезного использования более одного года	5246	за 20 18 г.[1]	143 409	56 905	(58 569)	( )	141 745
		за 20 17 г.[2]	156 884	39 915	(53 390)	( )	143 409
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.[1]	За 20 17 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	203 264	98 829
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки,дооборудования. Реконструкции-всего	5270	(5270)	(356)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 20 16 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 650 471	3 762 994	3 570 849
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 613 621	10 585 116	8 462 553
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	49 680	48 300	48 300
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 509	3 509	8 954
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего, в том числе	5301	за 20 18 г.[1]	63 561	10 577	20 679	(32)	(12 063)		1 436	84 208	(50)
	5311	за 20 17 г.[2]	11 016	8 056	53 077	(532)	14		2 507	63 561	10 577
Доли в уставах дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53011	за 20 18 г.[1]	63 507		20 679	(28)				84 158	
	53111	за 20 17 г.[2]	10 539		53 077	(109)				63 507	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 20 18 г.[1]									
	53112	за 20 17 г.[2]									
Ценные бумаги других организаций- всего	53013	за 20 18 г.[1]	54	10 577		(4)	(12 063)		1 436	50	(50)
	53113	за 20 17 г.[2]	477	8 056		(423)	14		2 507	54	10 577
Предоставленные займы всего	53014	за 20 18 г.[1]									
Предоставленные займы всего	53114	за 20 17 г.[2]									
Депозитные вклады	53015	за 20 18 г.[1]									
	53115	за 20 17 г.[2]									
Прочие	53016	за 20 18 г.[1]									
	53116	за 20 17 г.[2]									
Краткосрочные - всего, в том числе	5305	за 20 18 г.[1]				( )			( )		
	5315	за 20 17 г.[2]				( )			( )		
Предоставленные займы	5306	за 20 18 г.[1]				( )			( )		
	5316	за 20 17 г.[2]				( )			( )		
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 18 г.[1]	63 561	10 577	20 679	(32)	(12 063)		1 436	84 208	(50)
	5310	за 20 17 г.[2]	11 016	8 056	53 077	(532)	14		2 507	63 561	10 577

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 20 16 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018 г.[1]	1 211 474	( )	6 963 443	(6 826 517)			x	1 348 400	( )
	5420	за 2017 г.[2]	962 033	( )	5 546 162	(5 296 721)			x	1 211 474	( )
в том числе: *Сырье и материалы*	5401	за 2018 г.[1]	435 345	( )	5 397 476	(5 240 667)				592 154	( )
	5421	за 2017 г.[2]	337 983	( )	4 324 082	(4 226 720)				435 345	( )
Аварийный запас	5402	за 2018 г.[1]	468 458	( )	629 685	(664 424)				433 719	( )
	5422	за 2017 г.[2]	405 508	( )	451 615	(388 665)				468 458	( )
Инвентарь и хоз.принадлежности	5403	за 2018 г.[1]	89 204	( )	225 363	(262 323)				52 244	( )
	5423	за 2017 г.[2]	67 539	( )	176 033	(154 368)				89 204	( )
Прочие материалы	5404	за 2018 г.[1]	6 530	( )	208 899	(211 161)				4 268	( )
	5424	за 2017 г.[2]	4 405	( )	264 034	(261 909)				6 530	( )
Топливо	5405	за 2018 г.[1]	3 378	( )	144 235	(142 238)				5 375	( )
	5425	за 2017 г.[2]	3 419	( )	111 303	(111 344)				3 378	( )
Спец.оснастка и спец.одежда	5406	за 2018 г.[1]	205 080	( )	318 843	(267 790				256 133	( )
	5426	за 2017 г.[2]	140 247	( )	194 503	(129 670)				205 080	( )
Запасные части	5407	за 2018 г.[1]	3 479	( )	38 942	(37 914)				4 507	( )
	5427	за 2017 г.[2]	2 932	( )	24 592	(24 045)				3 479	( )
	5408	за 2018 г.[1]		( )		( )				0	( )
	5424	за 2017 г.[2]		( )		( )				0	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 20 16 г.[5]
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолже-нность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[4]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[5]	погашение	списание на финансовый результат[6]	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва		Создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 20 18 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)		(0)	(0)	(0)	0	(0)
	5521	за 20 17 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)		(0)	(0)	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 18 г.[3]		( )			( )	( )		( )	( )	( )		( )
(вид)		за 20 17 г.[3]		( )			( )	( )		( )	( )	( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 20 18 г.[1]	3 090 155	(423 130)	965 156	2	(1 064 499)	(95 583)	15 054	931		(103 354)	2 895 231	(510 499)
	5530	за 20 17 г.[2]	3 031 996	(175 565)	18 566 530	145	(18 434 715)	(73 801)	45 014	8 892		(301 471)	3 090 155	(423 130)
в том числе:	5511	за 20 18 г.[1]	2 160 990	(407 167)	550 153		(480 716)	(30 979)	1 298	56		52 092	2 219 446	(457 903)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 17 г.[2]	1 965 618	(112 490)	16 805 105		(16 588 947)	(786)				(294 677)	2 180 990	(407 167)
Прочая дебиторская задолженность	5512	за 20 18 г.[1]	497 677	( )	219 834	2	(277 189)	(15 312)				(45 003)	425 012	(45 003)
	5532	за 20 17 г.[2]	251 886	(36 001)	927 831	145	(633 399)	(48 786)	36 001			( )	497 677	(0)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	за 20 18 г.[1]	411 486	(15 963)	195 169		(306 594)	(49 292)	13 756	873		6 259	250 771	(7 593)
	5533	за 20 17 г.[2]	814 492	(27 074)	833 594		(1 212 369)	(24 229)	9 013	8 892		(6 794)	411 486	(15 963)
Итого	**5500**	за 20 18 г.[1]	3 090 155	(423 130)	965 156	2	(1 064 499)	(95 563)	15 054	931	x	(103 354)	2 895 231	(510 499)
	5520	за 20 17 г.[2]	3 031 996	(175 565)	18 566 530	145	(18 434 715)	(73 801)	45 014	8 892	x	(301 471)	3 090 155	(423 130)

5.2. Сомнительная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[4]		На 31 декабря 20 17 г.[3]		На 31 декабря 20 16 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	510 499	-	423 130	-	175 564	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	457 903		407 167		112 490	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, превоплат)	5542	7 593	-	15 963	-	27 073	-
прочая	5543	45 003	-		-	36 001	-
	5544		-		-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление: в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[6]	Изменения за период: поступление: причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	Изменения за период: выбыло: погашение	Изменения за период: выбыло: списание на финансовый результат[6]	Изменения за период: перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	за 20 18 г.[1]	3 858 923	1 260 000		(559 238)	( )	(0)	4 559 685
	5571	за 20 17 г.[2]	3 072 100	3 858 923		(3 072 100)	( )	( )	3 858 923
в том числе:	5552	за 20 18 г.[1]	3 858 923	1 260 000		(559 238)	( )	( )	4 559 685
Кредиты	5572	за 20 17 г.[2]	3 072 100	3 858 923		(3 072 100)	( )	( )	3 858 923
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	за 20 18 г.[1]	5 426 204	5 759 560	8 851	(5 556 540)	(490 692)		5 147 383
	5580	за 20 17 г.[2]	6 953 425	14 444 634	103	(15 938 925)	(31 033)		5 426 204
в том числе:	5561	за 20 18 г.[1]	2 401 408	2 005 497	9	(1 942 555)	(116 292)		2 348 067
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 17 г.[2]	2 750 854	8 608 995		(8 949 612)	(8 829)		2 401 408
Авансы полученные (покупатели и заказчики)	5562	за 20 18 г.[1]	1 607 935	564 659		(536 657)	(10 600)		1 645 337
	5582	за 20 17 г.[2]	1 421 678	863 604		(662 530)	(15 017)		1 607 935
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 18 г.[1]	223 571	1 853 469		(1 731 997)	( )		345 043
	5583	за 20 17 г.[2]	268 955	649 747	100	(693 231)	( )		223 571
Кредиты и займы	5564	за 20 18 г.[1]	2 569		8 842	(494)	( )		10 917
	5584	за 20 17 г.[2]	25 607	2 569		(25 607)	( )		2 569
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 20 18 г.[1]	978 099	28 239		(128 550)	(363 800)		513 988
	5585	за 20 17 г.[2]	870 816	313 717		(199 047)	(7 187)		978 099
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 20 18 г.[1]	136 557	849 139		(794 468)	( )		191 228
	5586	за 20 17 г.[2]	112 024	3 168 421		(3 143 888)	(0)		136 557
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 20 18 г.[1]	78 065	438 557		(423 819)	( )		92 803
	5587	за 20 17 г.[2]	46 304	837 381	3	(807 623)	( )		76 065
Задолженность перед учредителем по передаче акций в счет полученного в Уставный капитал имущества	5568	за 20 18 г.[1]				( )	( )		0
	5588	за 20 17 г.[2]	1 457 387			(1 457 387)	( )		0
	5569	за 20 16 г.[1]				( )	( )		0
	5589	за 20 17 г.[2]				( )	( )		0
Итого	**5550**	за 20 18 г.[1]	9 287 127	7 019 560	8 851	(6 117 778)	(490 692)	x	9 707 068
	5570	за 20 17 г.[2]	10 025 525	18 303 557	103	(19 011 025)	(31 033)	x	9 287 127

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[3]	На 31 декабря 20 16 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.[1]	За 20 17 г.[2]
Материальные затраты	5610	8 622 078	6 866 504
Расходы на оплату труда	5620	3 891 619	2 900 638
Отчисления на социальные нужды	5630	1 115 215	831 732
Амортизация	5640	2 074 879	1 883 620
Прочие затраты	5650	1 512 650	1 216 415
Итого по элементам	5660	17 216 441	13 498 909
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 216 441	13 498 909

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	121 211	962 648	(903 622)	(0)	180 237
в том числе: *по оплате отпусков*	5701	110 088	523 079	(548 385)	( )	84 782
по судебным разбирательствам и спорам	5702	11 123	439 569	(355 237)	(0)	95 455
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 20 16 г.[5]
Полученные - всего	5800	38 386	18 473	810
в том числе: *Банковские гарантии*		38 386	18 473	810
и т.д.			-	-
Выданные - всего	5810	-		60 000
в том числе: *Договор поручительства*		-		60 000
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 18 г.[1]		За 20 17 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 18 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 17 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 18 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 17 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

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

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

"15" марта 20 19 г.

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019905
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.2017 г.
ОРНЗ 10203012170

Примечания.

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2018 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.

По состоянию на 01 января 2018 года Уставный капитал АО «Мособлэнерго» составлял 6 142 763 (шесть миллиардов сто сорок два миллиона семьсот шестьдесят три тысячи) рублей. Уставный капитал был разделен на 6 142 763 (Шесть миллионов сто сорок две тысячи семьсот шестьдесят три) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Уставный капитал АО «Мособлэнерго» составил 9 178 531 (Девять миллиардов сто семьдесят восемь миллионов пятьсот тридцать одна тысяча) рублей. Уставный капитал разделен на 9 178 531 (Девять миллионов сто семьдесят восемь тысяч пятьсот тридцать одну) именную бездокументарную обыкновенную акцию номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая (соответствующие изменения в Устав Общества в части увеличения уставного капитала и уменьшения количества объявленных акций были зарегистрированы 26.10.2018 межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 14 по Московской области).

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 выпуска ценных бумаг: 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.

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: 28.07.2006.

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 государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 19.12.2006;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-А-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.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 08.02.2007.

Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 31.05.2007 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 государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 12.07.2010;

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.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 08.06.2011.

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: 676 459;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 22.01.2016;

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: 676 459;

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

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: 64 659;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска: 22.01.2016;

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: 64 659;

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

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: 158 864;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.01.2016;

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: 158 864;

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

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: 105 741;

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.01.2016;

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: 105 741;

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

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: 89 354;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.01.2016;

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.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

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: 125 000;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.01.2016;

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: 125 000;

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

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: 2 795;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.01.2016;

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: 2 795;

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 23.03.2016.

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 государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 22.11.2016;

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

Орган, осуществивший государственную регистрацию: центральный Банк Российской Федерации;

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: Центрального банка Российской Федерации.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 09.01.2017.

Решением Центрального банка Российской Федерации от 20.04.2017 аннулирован индивидуальный номер (код) 010D дополнительного выпуска.

Выпуск 11 (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: 3 171 429;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 13.11.2017;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-011D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Центральный Банк Российской Федерации;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 3 171 429;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Центральный банк Российской Федерации.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 11.12.2017.

Решением Центрального банка Российской Федерации от 15.03.2018 аннулирован индивидуальный номер (код) 011D дополнительного выпуска.

Выпуск 12 (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: 3 035 768;

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 13.09.2018;

Государственный регистрационный номер: 1-01-11394-A-012D;

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Центральный Банк Российской Федерации;

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 3 035 768;

Орган, осуществивший регистрацию отчета об итогах дополнительного выпуска: Центральный Банк Российской Федерации.

Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 15.10.2018.

Решением Центрального банка Российской Федерации от 24.01.2019 аннулирован индивидуальный номер (код) 012D дополнительного выпуска.

Регистратором Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК - Р.О.С.Т.»).

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг:

Номер лицензии: 045-13976-000001

Дата выдачи лицензии: 03.12.2002

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Для осуществления общего руководства деятельностью АО «Мособлэнерго» в Обществе создан Совет директоров Общества. Согласно статье 66 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «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.

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 30.06.2017 № 13 ВР – 1077) Совет директоров на 2017-2018 годы был избран в следующем составе:

Парий Александр Витальевич - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

Брижань Алексей Васильевич – генеральный директор акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания»;

Вьюрков Алексей Евгеньевич – первый заместитель министра имущественных отношений Московской области;

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

Решением годового общего собрания акционеров (решение единственного акционера – распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 05.06.2018 № 13 ВР – 715) Совет директоров на 2018-2019 годы был избран в том же составе.

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

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 05.06.2018 № 13 ВР – 715) Ревизионная комиссия Общества на 2018 -2019 годы избрана в следующем составе:

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.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 11.12.2018 № 15 ВР

– 1703) были прекращены полномочия члена ревизионной комиссии Рубашкина Олега Львовича, в ревизионную комиссию избран Семенов Александр Александрович - заместитель начальника управления контроля за использованием имущества Министерства имущественных отношений Московской области

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

Выплата вознаграждений членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии Общества, а также членам коллегиального исполнительного органа – Правления АО «Мособлэнерго» в 2018 году не производилась.

Выполняя решения Губернатора Московской области и Правительства Московской области о консолидации электросетевых активов Московской области, Общество успешно осуществляло в 2018 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 2018 году принято 35 распоряжений о приеме электросетевого имущества в казну Московской области.

В 2018 году АО «Мособлэнерго» успешно завершило в рамках мероприятия «Дорожной карты консолидации электросетевых активов, расположенных на территории Московской области», реализацию задачи по приватизации движимого электросетевого имущества, принадлежащего Московской области.

15.10.2018 Банком России зарегистрирован Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, размещенных путем закрытой подписки.

В результате проведенной работы было дополнительно размещено 3 035 768 обыкновенных акций Общества на общую сумму 3 035 768 тыс. руб.

Общество завершило в течение 2018 года процесс оптимизации филиальной структуры, сформировав ее с учетом технологической нагрузки, территориального принципа, транспортной доступности, единых стандартов обслуживания потребителей, проведения единой технической политики в составе 10 филиалов Общества:

филиал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» Павлово-Посадские электрические сети;

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

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

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

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

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

По результатам деятельности Общества за 2017 год решением годового общего собрания Общества (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 05.06.2018 № 13ВР-715) были утверждены годовой отчет Общества за 2017 год и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год.

Утвержденная штатная численность работников АО «Мособлэнерго» на 31.12.2018 года составила 6 179,9 штатных единицы, в том числе численность работников филиалов – 5 831,4 штатных единиц.

Фактическая численность работников по состоянию на 31.12.2018 года составила 5 474 штатных единиц, в том числе численность работников филиалов – 5 147 штатных единицы.

Среднесписочная численность работников за 2018 год составила 5 486 человек, в том числе работников филиалов – 5 189 человек.

Среднесписочная численность работников за 2017 год составляла 4 410 человек, в том числе работников филиалов – 4 138 человек.

Средняя заработная плата за 2018 год составила 61 758 рублей, за 2017 – 57 458 рублей.

ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

С 02.03.2016, 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».

ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Динамика продаж и структура выручки АО «Мособлэнерго» за 2018 год представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	2017 тыс.руб.	2018 тыс.руб.	Абсолютный прирост (+)/снижение (-), тыс.руб.
	ВЫРУЧКА, в т.ч.	**14 789 294**	**17 821 107**	**3 031 813**
1	Выручка от передачи электрической энергии	13 981 010	16 844 296	2 863 286
2	Выручка от присоединений к электрическим сетям	445 024	481 461	36 437
4	Прочая выручка	363 260	495 350	132 090
5	**СЕБЕСТОИМОСТЬ, т.ч.:**	**13 498 909**	**17 216 441**	**3 717 532**
6	Передача электрической энергии	13 015 183	16 528 714	3 513 531
7	Технологическое присоединение	303 509	349 516	46 007
8	Прочие виды деятельности	180 217	338 211	157 994
	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ, в т.ч.:	**1 290 385**	**604 666**	**-685 719**
	Передача электрической энергии	965 827	315 582	-650 245
	Технологическое присоединение	141 515	131 945	-9 570
	Прочие виды деятельности	183 043	157 139	-25 904
9	**САЛЬДО ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ, в т.ч.:**	**-1 016 264**	**-344 253**	**672 011**
	Передача электрической энергии	-947 158	-318 159	628 999
	Технологическое присоединение	-28 455	-15 732	12 723
	Прочие виды деятельности	-40 651	-10 362	30 289
10	**ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, в т.ч.:**	**274 121**	**260 413**	**-13 708**
	Передача электрической энергии	18 669	-2 577	-21 246
	Технологическое присоединение	113 060	116 213	3 153
	Прочие виды деятельности	142 392	146 777	4 385
11	**НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, в т.ч.:**	**194 382**	**183 737**	**-10 645**
	Передача электрической энергии	13 238		-13 238
	Технологическое присоединение	80 172	81 192	1 020
	Прочие виды деятельности	100 972	102 545	1 573
12	**ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, в т.ч.:**	**12 249**	**19 667**	**7 418**
	Передача электрической энергии	11 416	18 176	6 760
	Технологическое присоединение	343	899	556
	Прочие виды деятельности	490	592	102
12	**ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК), в т.ч.:**	**91 988**	**96 343**	**4 355**
	Передача электрической энергии	16 847	15 599	-1 248
	Технологическое присоединение	33 231	35 920	2 689
	Прочие виды деятельности	41 910	44 824	2 914

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, исходя из пропорционального соотношения сложившегося в целом по организации.

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

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 2018 году связано с ростом объема полезного отпуска в результате принятия с 01.01.2018 г. в аренду дополнительного электросетевого имущества Московской области, в т.ч:

- г.о. Подольск;
- г.о. Домодедово;
- г.о. Краснознаменск;
- Сергиево-Посадский муниципальный район;

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

Незначительно увеличилась выручка по технологическому присоединению (на 8%), при этом количество исполненных договоров увеличилось на 5% (в 2017 г. составило 12 477 шт., в 2018 г. – 13 028 шт.).

Увеличение выручки от прочих видов деятельности на 36% обусловлено заключением дополнительных договоров на техническое обслуживание электросетевого имущества сторонних организаций, увеличением стоимости и количества муниципальных контрактов на обслуживание уличного освещения, заключением договоров аренды опор для подвески волоконно-оптических линий связи.

Рост себестоимости в 2018 году по отношению к 2017 году на 28% в целом сложился в результате увеличения обслуживаемого электросетевого имущества (количество условных единиц увеличилось на 18%), а также в связи с ростом общеэксплуатационных (накладных) расходов, связанных с увеличением численности работников на 24%.

Основные статьи затрат, по которым произошел рост:

- ✓ **Покупная электроэнергия (технологические потери) – увеличение расходов на 18% (709 696 тыс. руб.) :**

  Причины: рост отпуска в сеть и полезного отпуска электроэнергии на 23%, рост покупки потерь электроэнергии в кВт/ч составил 11%. Нерегулируемая цена потерь электроэнергии в 2018 г. выросла на 2%.

- ✓ **Амортизация – увеличение расходов на 23% (391 376 тыс. руб.):**

  Увеличение Уставного капитала путем приватизации государственного электросетевого имущества на 3 035 768 тыс. руб. привело к увеличению амортизационных отчислений.

- ✓ **Затраты по фонду оплаты труда с учетом страховых взносов – увеличение на 34% (1 274 464 тыс. руб.):**

  Затраты на оплату труда, включая взносы во внебюджетные фонды РФ в 2018 году составили 5 006 834 тыс. руб.; в 2017 году – 3 732 370 тыс. руб.

  Вознаграждения основному управленческому персоналу (руководство аппарата управления и филиалов Общества) составили за 2018 год – 94 359 тыс. руб.; за 2017 год – 92 707 тыс. руб.

  В основном рост обусловлен увеличением численности работников АО «Мособлэнерго». Помимо роста численности персонала, увеличение расходов обусловлено проведенной реорганизацией филиальной структуры Общества с 01.01.2019 г., в связи с чем в декабре 2018 были произведены выплаты сокращенному персоналу согласно ТК РФ.

- ✓ **Оплата услуг ПАО «ФСК ЕЭС» - увеличение на 48% (107 949 тыс. руб.):**

  Рост затрат обусловлен с принятием в аренду дополнительного электросетевого имущества технологически присоединенного к единой национальной (общероссийской) электрической сети (г.о. Протвино), а также заключением дополнительного договора с НИЦ "Курчатовский институт".

Финансовые результаты по основным видам деятельности:

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год, составила 91 988 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получен чистый убыток в размере 16 847 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 33 231 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 41 910 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год, составила 96 343 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получена чистая прибыль в размере 15 599 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 35 920 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 44 824 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию Общества по результатам 2018 года составила 10 рублей 50 копеек.

Рост чистой прибыли говорит о положительной динамике финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Необходимая валовая выручка по передаче электрической энергии на 2018 г. была утверждена регулятором в полном объеме.

По результатам анализа деятельности за 2018 год финансовое состояние Общества стабилизировалось и характеризуется тенденцией к развитию.

Анализ показателей ликвидности

№	Показатели	2017	2018	Норматив
1	2	3	4	5
1.	Коэффициент текущей ликвидности	1,2	1,2	> 2
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,1	0,1	≥ 0,2

Показатели ликвидности остались на том же уровне, так как значения разделов бухгалтерского баланса «Оборотные активы», «Краткосрочные обязательства» и «Денежные средства» практически не изменились.

Анализ показателей рентабельности

№.	Показатели	2017	2018
1	2	3	4
1.	Рентабельность продаж	9 %	3 %
2.	Рентабельность продаж по чистой прибыли	1 %	1 %

Снижение рентабельности продаж обусловлено тем, что в рост выручки в 2018 г. по сравнению к 2017 г. составил 20,5% (+3 031 813 тыс. руб.), а рост себестоимости – 27,5 %, (+3 717 532 тыс. руб.) соответственно валовая прибыль снизилась в два раза, что отрицательно сказалось на данном показателе.

Анализ финансовой устойчивости.

№	Показатели	2017	2018	Норматив
1	2	3	4	5
1.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,8	0,8	0,8-0,9

Данный показатель в 2018 г. не изменился, так значения разделов бухгалтерского баланса, влияющих на расчет коэффициента финансовой устойчивости, а именно «Капитал и резервы», «Долгосрочные обязательства» и «Баланс» выросли пропорционально.

В 2018 г. АО «Мособлэнерго» было уплачено налогов и отчислений в бюджеты всех уровней в размере 1 974 298 тыс. руб., в т.ч.:

- налог на доходы физических лиц – 528 803 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 113 887 тыс. руб.,
- налог на имущество – 255 751 тыс. руб.,
- НДС – 1 067 393 тыс. руб.,
- транспортный налог – 3 871 тыс. руб.,
- земельный налог – 4 593 тыс. руб.

В бюджет Московской области в 2018 году было перечислено налогов на сумму 356 647 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 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 31 декабря 2018 года составляют 27 187 030 тыс. руб. из них:

-основные средства АО «Мособлэнерго» - 25 169 003 тыс. руб., в т.ч.:

- здания, сооружения, земельные участки - 8 144 439 тыс. руб.;
- машины и оборудование - 16 755 491 тыс. руб.;
- транспортные средства - 123 085 тыс. руб.;
- прочие основные средства - 145 988 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств за 2018 и 2017 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 1 311 008 тыс. руб.

- долгосрочные финансовые вложения - 84 208 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы - 58 306 тыс. руб.;
- прочие внеоборотные активы (включая затраты на незавершенное строительство) - 1 864 505 тыс. руб.

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 1 399 тыс. руб. и неисключительные права на программное обеспечение для ЭВМ, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, в размере 141 745 тыс. руб.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений за 2018 и 2017 годы приведена в разделе 2.2. табличной части настоящих пояснений.

Коэффициент износа основных производственных фондов, являющихся собственностью АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 40%.

Арендованные объекты основных средств - 14 613 621 тыс. руб., в т.ч.:

- объекты электросетевого хозяйства - 13 756 986 тыс. руб.;
- финансовая аренда (лизинг) - 489 387 тыс. руб.;
- земельные участки - 89 676 тыс. руб.;
- прочие арендованные основные средства - 277 572 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства и оборудования к установке по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 1 721 361 тыс. руб., в т.ч.:

- строительство объектов электросетевого хозяйства - 753 902 тыс. руб.,
- реконструкция объектов электросетевого хозяйства - 361 255 тыс. руб.,
- технологическое присоединение - 522 194 тыс. руб.,
- создание автоматизированных систем учета электроэнергии - 68 442 тыс. руб.
- приобретение объектов основных средств и оборудования к установке - 11 860 тыс. руб.
- работы по выносу (переустройству) объектов электросетевого хозяйства - 3 708 тыс. руб.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности и договоров о доверительном управлении имуществом.

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 получает 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.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств, иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования или распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком;

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов:

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

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

Обычными видами деятельности Общества являются:

- расходы по передаче электроэнергии,

- расходы на оказание услуг по технологическому присоединению,

-расходы по предоставлению прочих работ (услуг).

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.

В случае если стоимость имущества составляет меньше сорока тысяч рублей, такое имущество не признается амортизируемым и учитывается в составе материальных расходов

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 (МПЗ):

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.

Фактическая стоимость материально-производственных запасов, остающихся от ликвидации, разборки, демонтажа основных средств и объектов незавершенного строительства или полученных в результате ремонта, реконструкции, модернизации объектов основных средств, а также выявленные как излишки при проведении инвентаризации, определяется по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету и расходов, связанных с приведением их в состояние пригодное для использования.

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 2018 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 займов и кредитов:

Учет кредитов и займов регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н (далее - ПБУ 15/2008).

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

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности расчеты по уплате процентов отражаются в учете обособленно от расчетов по основной сумме долга.

Дополнительные затраты, производимые заемщиком в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы связанные с:

оказанием информационных и консультационных услуг;

экспертизой договора займа;

оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных законодательством);

другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

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

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты по займам, причитающиеся к оплате заимодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период превышающий три года.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если предполагаемая сметная стоимость такого актива превышает 20% стоимости внеоборотных активов на начало отчетного года.

Общество производит перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную на каждую отчетную дату в соответствии с условиями договоров займа.

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 и дополнения Учетной политики в 2018 году

Изменение учетной политики АО Мособлэнерго на 2018 год по сравнению с 2017 годом относится к изменению группировки затрат для корректного распределения их по видам деятельности.

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые могут быть отнесены к конкретному виду деятельности АО «Мособлэнерго» (далее - Общество).

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.

Определение суммы затрат по видам деятельности производится путем суммирования прямых затрат по каждому виду и распределение косвенных затрат по всем видам деятельности.

Распределение затрат осуществляется в конце каждого отчетного периода по всем видам деятельности Общества, направленным на получение дохода.

Отчетным периодом признается календарный месяц.

Базой распределения является основная заработная плата и приходящаяся на нее сумма взносов во внебюджетные фонды персонала, деятельность которого непосредственно связана с передачей электроэнергии, технологическим присоединением к электрическим сетям и прочими видами деятельности, направленными на получение дохода.

Расчет доли распределения косвенных затрат по видам деятельности в 2017 году производился по местам возникновения затрат (фактически в балансах филиалов), в 2018 году – по организации в целом. Указанное изменение направлено на проведение более корректного распределения затрат по Обществу в целом.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в течении 2018 года не вносились.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2018

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 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.

Все суммы представлены в отчетности в тысячах рублей, если не указано иное.

Корректировка вступительных и сравнительных данных

В соответствии с пп 2 п 9 приказа Минфина России от 28.06.2010 N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)", ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год исправляется путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

В связи с выявлением ошибочного отражения в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год финансовых вложений в АО «Красногорское предприятие электрических сетей» как вложений в ценные бумаги других организаций, были произведены корректировки вступительного сальдо в вышеуказанном разделе Пояснений.

АО «Мособлэнерго» является владельцем 24% голосующих акций АО «Красногорское предприятие электрических сетей». На основании п.4 статьи 6 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" общество признается зависимым, если другое (преобладающее) общество имеет более 20 процентов голосующих акций первого общества.

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
Табличная часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 5.1. Наличие и движение финансовых вложений, графа «поступило»				
1.	Строка 53113 «Ценные бумаги других организаций – всего» за 2017 год	53 077	-53 077	-
2.	Строка 53011 «Дочерних и зависимых хозяйственных обществ»» за 2017 год	-	+53 077	53 077
Табличная часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 5.1. Наличие и движение финансовых вложений, графа «На конец года, первоначальная стоимость»				
3.	Строка 53113 «Ценные бумаги других организаций – всего» за 2017 год	53 131	-53 077	54
4.	Строка 53111 «Дочерних и зависимых хозяйственных обществ»» за 2017 год	10 430	+53 077	63 507
Табличная часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 5.1. Наличие и движение финансовых вложений, графа «На начало года, первоначальная стоимость»				
5.	Строка 53013 «Ценные бумаги других организаций – всего» за 2018 год	53 131	-53 077	54
6.	Строка 53011 «Дочерних и зависимых хозяйственных обществ»» за 2018 год	10 430	+53 077	63 507

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года

к строке 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права:

- на товарный знак. Остаточная стоимость актива составляет **20** тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 105 месяцев.

- на программное обеспечение «Центр управления сетями Мособлэнерго». Остаточная стоимость актива составляет **11 037** тыс. руб. Амортизация этого актива начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 39 месяцев.

В отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

к строке 1150 «Основные средства»

Переоценка основных средств в 2018 году Обществом не производилась.

При этом следует учитывать, что в результате реорганизации Общества, путем присоединения к нему 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 балансе отражены основные средства, ранее подвергавшиеся переоценке вышеперечисленными обществами.

Результаты переоценки основных средств отражены на счете 83 «Добавочный капитал». При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

На момент реорганизации Общества сумма дооценки основных средств составляла 4 331 618 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма дооценки основных средств составляет 4 329 214 тыс. руб.

Министерством имущественных отношений Московской области (единственным акционером Общества) было выпущено распоряжение от 22.08.2018 № 13В1-1112 «О решениях внеочередного собрания акционеров АО «Мособлэнерго» с решением увеличить Уставный капитал Общества на 3 035 768 тыс. руб. путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций. Оплату размещения дополнительных акций осуществить неденежными средствами, а именно – движимыми

объектами электросетевого имущества, стоимость которых на основании расчетов оценщиков определена в размере 3 035 768 тыс. руб.

17 сентября 2018 года между Обществом и Министерством имущественных отношений Московской области был заключен договор мены акций № 38, по которому Обществом были переданы в собственность Министерству имущественных отношений Московской области именные бездокументарные акции Общества дополнительного выпуска общей стоимостью 3 035 768 тыс. руб.

В обмен на полученные ценные бумаги в собственность Обществу были переданы движимые объекты электросетевого имущества общей стоимостью 3 035 768 тыс. руб. Имущество на сумму 2 847 857 тыс. руб. учтено в составе основных средств, на сумму 187 911 тыс. руб. – в составе МПЗ.

По строке 1150 баланса «Основные средства», также включительно отражены:

- земельные участки (не являются объектом налогообложения по налогу на имущество),
- недвижимое имущество, находящееся вне места нахождения Общества,
- имущество филиалов Общества.

По имуществу, балансодержателями которого являются филиалы Общества, налог на имущество начисляется и уплачивается в налоговые органы по месту нахождения филиалов.

к строке 1170 «Финансовые вложения»

В соответствии с п. 3.7. Устава, АО «Мособлэнерго» может участвовать в деятельности и создавать хозяйственные товарищества и общества с правами юридических лиц.

Долгосрочные финансовые вложения АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31.12.2018 года приведены в следующей таблице:

Наименование организации	**Доля АО «Мособлэнерго» в уставном капитале**	**Финансовые вложения АО «Мособлэнерго»**
Дочерние и зависимые общества		**84 158 тыс. руб.**
В том числе: АО «Волоколамская ЭЛЭК»	50 %	7 902 тыс. руб.
АО «Шатурская ЭЛЭК»	50 %	23 179 тыс. руб.
АО «Красногорское предприятие электрических сетей»	24%	53 077 тыс. руб.
Прочие финансовые вложения		**50 тыс. руб**
ООО «Одинцовская управляющая компания»**		50 тыс. руб
Итого долгосрочных финансовых вложений:		**84 208 тыс. руб.**

**) право на долгосрочные финансовые вложения получено в порядке правопреемства при реорганизации в форме присоединения. В связи с тем, что в компании открыто конкурсное производство, Обществом создан оценочный резерв под обесценение финансовых вложений на полную стоимость финансовых вложений в ООО ««Одинцовская управляющая компания» - 50 тыс. руб.

В 2018 году дочерним предприятием АО «Мособлэнерго» - АО «Шатурская ЭЛЭК» была произведена дополнительная эмиссия ценных бумаг. АО «Мособлэнерго» выкупило 50% выпущенных акций, что составило 20,7 млн.руб.

В счет частичного погашения задолженности акционера АО «Шатурская ЭЛЭК» были переданы акции ПАО «Сбербанк» на сумму 12 млн.руб.

В связи с ликвидацией юридического лица было произведено списание акций ООО"Одинцовская энергосбытовая компания" на сумму 1,9 тыс. руб.

В 2018 году была произведена ликвидация дочерних компаний АО «Мособлэнерго» - ООО «МосОблСвет» и ООО «УАВР «Мособлэнерго».

По состоянию на 01 января 2019 года. АО «Мособлэнерго» не имеет финансовых вложений, которые имеют текущую рыночную стоимость (продаются и покупаются на бирже).

Расшифровка финансовых вложений АО «Мособлэнерго» по видам приведена в разделе 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» табличной части настоящих пояснений

к строке 1260 «Прочие оборотные активы»

В качестве прочих оборотных активов отражены суммы фиксированных разовых платежей за право использования программным обеспечением в рамках лицензионных и сублицензионных соглашений, заключенных на срок не более 12 месяцев в размере 36 135 тыс. руб..

Также в составе вышеуказанной строки отражена стоимость дополнительной мощности, полученная АО «Мособлэнерго» от АО «Энергоцентр» по договору о создании технической возможности усиления электрической сети посредством строительства питающего центра «Подушкино» в Одинцовском районе Московской области в размере 444 727 тыс. руб.

к строкам 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность»

Снижение дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков обусловлено актированием выполненных работ с АО «Энергоцентр» по договору о создании технической возможности усиления электрической сети посредством строительства питающего центра «Подушкино» в размере 194 466 тыс. руб.

В январе 2018 года между АО «Мособлэнерго» и ОАО «Энергоцентр» подписаны акты об осуществлении технологического присоединения, согласно которым АО «Мособлэнерго» для присоединения конечных заявителей в Одинцовском районе выделено дополнительно 10 ячеек на ПС-842 «Подушкино» и дополнительная максимальная мощность в размере 25 522 кВт.

Указанная мощность позволит обеспечить энергоснабжение развивающегося Одинцовского района с его активно растущим энергопотреблением. Кроме того указанный резерв мощности позволит выполнить перевод и резервирование нагрузки иных питающих центров Одинцовского района и г.Одинцово, что повысит надежность энергоснабжения существующих потребителей.

Права и обязанности по вышеуказанному договору возникли у Общества в результате правопреемства при реорганизации путем присоединения АО «Одинцовская электросеть». В январе 2018 договор был полностью исполнен сторонами.

Дебиторская задолженность ПАО «Московская объединенная электросетевая компания» (крупнейшего контрагента) перед Обществом по состоянию на 31 декабря 2018 года по оплате услуг по передаче электроэнергии составляет 2 017 463 тыс. руб. (по состоянию на 01 января 2018 года составляла 1 908 556 тыс. руб., увеличение - 108 907 тыс. руб.)

Снижение размера прочей дебиторской задолженности (строка 1233) обусловлено уменьшением сальдо расчетов с бюджетом по налогу на прибыль на 77 232 тыс. руб., а также созданием резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности в размере 45 003 тыс. руб. Дебиторская задолженность по расчетам по налогу на прибыль будет зачтена налоговыми органами в счет уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль за 2019 год.

Снижение кредиторской задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за 2018 год составило 53 341 тыс. руб.

При этом кредиторская задолженность Общества перед АО «Мосэнергосбыт» по покупке потерь электрической энергии увеличилась на 219 719 тыс. руб. (по состоянию на 01 января 2018 года составляла 251 691 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 471 410 тыс. руб.).

Значительное снижение кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками произошло в результате погашения задолженности перед АО «СУ-155».

02.03.2016 в порядке правопреемства к АО «Мособлэнерго» перешла задолженность АО «Одинцовская электросеть» перед АО «СУ-155» в размере 200 499 тыс. руб., образовавшаяся по договорам подряда, заключенным между АО «О Одинцовская электросеть» и АО «СУ-155».

18 марта 2016г определением Арбитражного суда Московской области по делу № А41-1022/16 в отношении АО «СУ-155» введена процедура, применяемая по делу о банкротстве.

19.10.2017г. Видновским городским судом Московской области по делу №2-3348/17 вынесено решение о взыскании с АО «Мособлэнерго» задолженности в сумме 200 499 тыс. руб. и процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 6 501 тыс. руб.

10.05.2018 на основании исполнительного листа ФС №021256230, выданного Видновским городским судом Московской области, инкассовыми поручениями с расчетного счета АО «Мособлэнерго» вышеуказанные суммы были списаны.

Значительное снижение прочей кредиторской задолженности (строка 1527) на 464 111 тыс. руб. обусловлено списанием кредиторской задолженности по которой истек срок исковой давности по агентским договорам, права и обязанности по которым возникли у Общества в результате правопреемства при реорганизации путем присоединения АО «Одинцовская электросеть» в размере 347 899 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года неурегулированные разногласия с крупнейшими контрагентами Общества составили:

С ПАО «Московская объединенная электросетевая компания» по оплате услуг по передаче электроэнергии – 539 162 тыс. руб. без учета НДС; с АО «Мосэнергосбыт» по покупке потерь электрической энергии 350 535 тыс. руб. без учета НДС.

к строкам 1410, 1510 «Долгосрочные и краткосрочные заемные средства»

Для ликвидации временных кассовых разрывов, возникающих в процессе деятельности, АО «Мособлэнерго» пользовалось ранее открытыми кредитными линиями:

- в банке ГПБ (АО) на финансирование финансово-хозяйственной деятельности и рефинансирование на общую сумму 800 млн.руб. с процентной ставкой до10% годовых .
- банке ВБРР (АО) на пополнение оборотных средств и рефинансирование на общую сумму 3 450млн.руб. с процентной ставкой 8,17% годовых.

- в ПАО «СБЕРБАНК» с процентной ставкой 8,1% годовых:

- сроком на 3 года на сумму 950 млн.руб. для осуществления текущей деятельности;

- сроком на 5 лет на сумму 3 300 млн.руб. для осуществления текущей деятельности и рефинансирования действующих кредитных линий.

Всего в 2018 году на финансирование хозяйственной деятельности было привлечено кредитных средств на сумму 11 123 369 тыс.руб. Из них:

- 4 261 000 тыс.руб. было привлечено с целью рефинансирования дейсствующих кредитных линий;

- 6 304 207 тыс.руб. привлечено в форме овердрафта.

Рефинансирование было проведено во 2 квартале 2018, в связи со снижением банками процентных ставок по кредитам:

- в апреле 2018 года банк ВБРР (АО) снизил процентную ставку по кредитам до 7,75% годовых, в связи с чем было проведено рефинансирование на сумму 2 200 млн.руб. кредита, выданного ПАО «Сбербанк»;

- в мае 2018 ПАО «Сбербанк» снизил процентную ставку по кредитной линии, привлекаемой на пятилетний срок, до 7,65% годовых, в связи с чем было проведено повторное рефинансирование на сумму 2 061 млн.руб. кредитов, выданных банком ВБРР (АО).

В 2018 году на погашение кредитов было направлено 10 422 607 тыс.руб. Из них:

- 4 261 000 тыс.руб. было направлено на рефинансирования действующих кредитных линий;

- 6 161 607 тыс.руб. было направлено на погашение краткосрочных кредитных траншей.

На 01.01.2019 года совокупная задолженность АО «Мособлэнерго» по кредитам составила 4 559 685 тыс. руб. по основному долгу и 10 917 тыс. руб. по причитающимся к уплате процентам.

Все заемные средства привлекались и погашались в российских рублях.

Под полученные кредиты и займы АО «Мособлэнерго» не представляло обеспечений.

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2018 год

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов, суммы кредиторской задолженности по которым истек срок исковой давности и прочие доходы в соответствии с п. 8 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Вся выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, получена от деятельности на территории Российской Федерации.

Вся сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, оплачена либо подлежит оплате денежными средствами.

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г № 32н.

В составе **строки 2340 «Прочие доходы»** указаны в том числе:

- списание кредиторской задолженности, в том числе с истекшим сроком исковой давности в размере 496 605 тыс. руб.;
- стоимость активов, полученных Обществом безвозмездно в результате признания их по решению судов бесхозяйными, и переданых в собственность АО «Мособлэнерго», а так же полученных безвозмездно в процессе соглашений о выносе (переустройстве) объектов электросетевого хозяйства в размере 279 337 тыс. руб.;
- доходы полученные в качестве санкций за нарушение условий договоров, возмещение ущерба и иных затрат – 90 244 тыс. руб.;
- восстановление неиспользованных сумм резерва по судебным разбирательствам и спорам в размере 17 935 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества в размере 20 693 тыс. руб.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г № 33н.

В составе **строки 2350 «Прочие расходы»** отчета о финансовых результатах отражены в том числе:

- налог на имущество - 272 080 тыс. руб.;
- оценочные обязательства и резервы, созданные в соответствии с действующим законодательством в сфере бухгалтерского учета, а именно:
  - резерв по сомнительным долгам - 139 055 тыс. руб.;
  - резерв по судебным разбирательствам и спорам - 84 332 тыс. руб.;
- суммы административных штрафов, исполнительских сборов, госпошлин и штрафных санкций - 109 497 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, в том числе по решениям судов - 98 727 тыс. руб.;
- расходы на выплату материальной помощи и иные поощрительные выплаты работникам - 65 362 тыс. руб.;
- расходы, связанные с выбытием основных средств и объектов, незавершенных строительством (включая недоначисленную амортизацию) - 43 993 тыс. руб.;
- суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного за счет собственных средств - 28 958 тыс. руб.;
- расходы по реализации прочего имущества - 16 708 тыс. руб.;
-суммы налогов самостоятельно доначисленные по результатам мероприятий налогового контроля - 7 382 тыс. руб.;
- оплата услуг банков - 5 767 тыс. руб.

Пояснения к отчету об изменениях капитала за 2018 год

По строке 3323 «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчета об изменениях капитала, отражена сумма средств, в размере 27 119 тыс. руб., израсходованных Обществом на благотворительные и иные социальные цели за счет специализированного фонда, созданного по решению Учредителя Общества.

По строке 3330 «изменения добавочного капитала» отражена сумма дооценки выбывших в 2018 году объектов основных средств, ранее подвергавшихся переоценке, в размере 1 704 тыс. руб.

В соответствие с пунктами 7.4., 7.5. Устава АО «Мособлэнерго» в Обществе создается резервный фонд, составляющий 15 процентов его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере не менее 5

процентов от чистой прибыли до достижения им размера, составляющего 15 процентов уставного капитала Общества.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Создание резервного капитала за счет чистой прибыли 2017 года отражено в строке 3340 «изменения резервного капитала».

Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2018 год

В отчете о движении денежных средств Обществом отражена информация о движении безналичных денежных средств на счетах в банках и наличных денежных средств в кассах Общества.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.02.2011г № 11н, денежные потоки отражены свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата, а так же когда поступления денежных средств обуславливают их возврат (ошибочно полученные платежи, возвраты денежных средств).

Так же, в соответствии с п. 6 раздела III вышеуказанного ПБУ, отражены свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету основных средств (ПБУ 6/01), методикой распределения себестоимости по видам деятельности расходы, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств, включают следующие статьи затрат:

- заработная плата и прочие выплаты сотрудникам Общества, чья деятельность напрямую связана с инвестиционной деятельностью;
- отчисления на страховые взносы по сотрудникам, непосредственно занятым инвестиционной деятельностью Общества.

Данные затраты распределяются на увеличение первоначальной стоимости объектов капитального строительства, реконструкции и системы АИИС КУЭ.

Денежные средства, перечисленные на оплату труда и прочие выплаты, включая отчисления во внебюджетные фонды, сотрудникам Общества, чья деятельность напрямую связана с инвестиционной деятельностью отражены в составе строки 4221 «Платежи с

связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Пояснения к табличной части раздел 2.4 «Иное использование основных средств»

По строке 5283 Пояснений к бухгалтерской отчетности «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» в том числе отражены в стоимостном выражении принятые в аренду объекты электросетевого хозяйства в размере 13 756 986 тыс. руб. Помимо стоимости электросетевого имущества в составе показателей вышеуказанной строки отражена балансовая стоимость арендованных земельных участков в размере 89 676 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основными связанными сторонами в 2018 году были следующие лица:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Брижань Алексей Васильевич - генеральный директор Общества, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа.

Коллегиальный исполнительный орган – Правление АО «Мособлэнерго»:

Брижань Алексей Васильевич – Председатель Правления АО «Мособлэнерго»;

Сарьян Елена Ростиславовна – заместитель Председателя Правления АО «Мособлэнерго»;

Астапов Алексей Викторович – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Засухин Александр Владимирович – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Басерова Ольга Анатольевна - член Правления АО «Мособлэнерго»;

Царьков Сергей Викторович - член Правления АО «Мособлэнерго»;

Горонков Роман Алексеевич – член Правления АО «Мособлэнерго» с 21.11.2016.

Прочие связанные стороны в 2018 году:

1. Единственным акционером Общества является Московская область. От имени Московской области полномочия акционера осуществляются Министерством имущественных отношений Московской области.

2. Совет директоров Общества:

Парий Александр Витальевич - лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 05.06.2018;

Айрапетянц Дмитрий Германович - лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 05.06.2018;

Брижань Алексей Васильевич - лицо являстся членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 05.06.2018;

Вьюрков Алексей Евгеньевич - лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 05.06.2018;

Расщупкин Роман Александрович - лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 05.06.2018.

Аффилированные лица АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31.12.2018:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия лица в уставном капитале АО "Мособлэнерго", %
1	2	3	4
1.	Брижань Алексей Васильевич	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно: лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Мособлэнерго»; лицо является Председателем коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»; лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
2.	Айрапетянц Дмитрий Германович	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
3.	Вьюрков Алексей Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
4.	Парий Александр Витальевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
5.	Расщупкин Роман Александрович	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
6.	Астапов Алексей Викторович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
7.	Царьков Сергей Викторович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0

1	2	3	4
8.	Засухин Александр Владимирович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
9.	Басерова Ольга Анатольевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
10.	Сарьян Елена Ростиславовна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
11.	Горонков Роман Алексеевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
12.	Акционерное общество «Волоколамская электроэксплуатационная компания»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Волоколамская ЭЛЭК»; Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»,а именно: более чем пятьдесят процентов количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица.	0
13.	Акционерное общество «Шатурская электроэксплуатационная компания»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Шатурская ЭЛЭК».	0
14.	Акционерное общество «Красногорское предприятие электрических сетей»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «КПЭС».	0

Информация о сделках связанных сторон в 2018 году

№ п/п	Наименование связанной стороны	Виды сделок между связанными сторонами	Сумма, в т.ч. НДС (тыс.руб.)	Сумма незавершенных операций (тыс. руб.)
1.	АО «Волоколамская электро-эксплутационная компания» ИНН 5004019650	- предоставление имущества в аренду	2 035	989
		- предоставление займа	-	15 500
2.	АО «Шатурская электроэксплутационная компания» ИНН 5049017822	- предоставление имущества в аренду	7 203	-
		- услуги по измельчению веток и сучьев	226	-
		- договор мены акций	8 664	-
3.	АО «Красногорское предприятие электрических сетей» ИНН 5024105629	- предоставление имущества в аренду	7 846	-
		- уступка права требования	67 513	-
		- продажи товарно-материальных ценностей	10 658	

Все операции со связанными сторонами производились в безналичной форме.

УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными видами деятельности Общества является передача электрической энергии и оказание услуг по технологическому присоединению потребителей. Данные виды деятельности являются регулируемыми со стороны Правительства Российской Федерации (Постановление 1178 от 29.12.2011 г.). В частности на каждый период регулирования Комитетом по ценам и тарифам Московской области утверждается индивидуальный тариф на передачу электрической энергии для АО «Мособлэнерго» и стандартизированная ставка платы за технологическое присоединение.

Индивидуальный тариф по передаче электрической энергии для АО «Мособлэнерго» на 2018 г. утвержден в размере 1,32 руб./кВт*ч., для сравнения тариф на 2017 г. утвержден в размере 1,34 руб./кВт*ч.

Также часть расходов, понесенных Обществом в предыдущий период регулирования, не была компенсирована регулятором в полном объеме.

Наиболее крупные выпадающие доходы, не компенсированные в необходимой валовой выручке на 2018 г.:

- расходы, связанные с компенсацией выпадающих доходов от льготного технологического присоединения в размере 300 млн. руб.,

- расходы по уплате процентов по обслуживанию кредитов и займов в размере 250 млн. руб.

В таких условиях Обществу необходимо проводить мероприятия по повышению эффективности деятельности и секвестирование бюджета расходов и то, что Обществом получена чистая прибыль в размере 96 млн. руб. говорит об успешной реализации данных мероприятий.

Так же начиная с 2017 г. из расчета необходимой валовой выручки Общества регулятором исключена статья затрат «Капитальные вложения производственного характера из прибыли», которая являлась одним из источников Инвестиционной программы Общества, т.е. получение прибыли от передачи электрической энергии в тарифном решении не предусмотрено.

В 2018 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, оказавших существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и повлекших значительные экономические последствия для Общества не произошло.

ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА

Система управления рисками является элементом системы корпоративного управления Общества, обеспечивающим принятие обоснованных решений органами управления Общества, направленных на увеличение акционерной стоимости Общества за счет повышения степени ответственности и подотчетности участников системы корпоративного управления на всех уровнях управления Общества.

Основной целью системы управления рисками является совершенствование системы корпоративного управления Общества для обеспечения разумной уверенности в соблюдении интересов и прав акционера в части, касающейся:

- эффективного и результативного использования ресурсов Общества;
- сохранности активов Общества;
- соблюдения требований законодательства Российской Федерации, внутренних нормативных документов Общества;
- достоверности, объективности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и надежности системы ее подготовки.

Энергетика – отрасль с высокой степенью технологических рисков, обусловленных спецификой производства и передачи продукции потребителю. С учетом инфраструктурного характера энергетической отрасли в целом динамика ее развития определяется общей динамикой социально-экономического развития экономики Российской Федерации.

Общество, как субъект экономических отношений, подвержено влиянию различного рода рисков, способных в случае их реализации оказывать воздействие на его устойчивость и результаты деятельности.

Общество активно управляет теми отраслевыми рисками, на которые оно может оказывать непосредственное влияние, а также предпринимает активные действия для смягчения и предупреждения других рисков.

Риски	Меры по управлению рисками
	Правовые риски
Частые изменения законодательства Российской Федерации в условиях государственного регулирования энергетической отрасли, широкий спектр нормативных требований и ограничений являются факторами риска, связанного с несоблюдением Обществом законодательства и иных правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов, а также внутренних документов Общества:	В целях минимизации правовых рисков в Обществе: • разработаны стандартные (типовые) формы договоров, которые актуализируются с учетом требований законодательства и реалий хозяйственной деятельности; • договоры подлежат обязательному согласованию с Правовым департаментом Общества; • осуществляется постоянный мониторинг и учет в своей деятельности изменений в законодательстве. • регулярно проводится обучение юристов Общества.
Неблагоприятные изменения налогового законодательства.	Общество осуществляет систематический обзор и анализ действующего налогового законодательства Российской Федерации. Общество осуществляет контроль за своевременным погашением в полном объеме всех обязательств по налогам и сборам. Осуществляется регулярное представление и защита интересов Общества.
Изменение валютного и таможенного законодательства.	Деятельность Общества осуществляется только на внутреннем российском рынке, поэтому она практически не подвержена влиянию данного риска.
Изменение правоприменительной практики высшими судебными органами.	Сформированная в настоящее время судебная практика по вопросам, относящимся к основным видам деятельности – передаче электрической энергии, технологическому присоединению, не может негативно сказаться на результаты деятельности АО «Мособлэнерго». Риски, связанные с возможным участием АО «Мособлэнерго» в судебных процессах, минимизированы за счет осуществления Обществом деятельности по досудебному урегулированию споров, являющейся одним из эффективных способов защиты нарушенных прав Общества. Общество учитывает в своей деятельности тенденции правоприменительной практики.

Риски	Меры по управлению рисками
	Финансовые риски
Риск ухудшения финансового состояния кредитных учреждений.	Общество осуществляет операции с оборотными активами в кредитных учреждениях, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими рейтинговыми агентствами.
Кредитные риски.	Общество осуществляет постоянный мониторинг ситуации с расчетами за оказанные услуги по передаче электроэнергии и технологическому присоединению. При возникновении просроченной задолженности Общество использует весь арсенал юридических и экономических мер воздействия на неплательщиков.
Риски ликвидности.	Для покрытия кассовых разрывов Общество пользуется краткосрочными кредитами в различных кредитных учреждениях с высоким рейтингом финансовой устойчивостью. В Обществе организованы и оптимизированы процессы бюджетирования и контроля за исполнением бюджета.
Риски изменения процентных ставок.	Одним из факторов, минимизирующих риск изменения процентных ставок, является сотрудничество Общества в области кредитования с наиболее крупными кредитными учреждениями России – ПАО «Сбербанк России», «Газпромбанк» (АО), Банк «ВБРР» (АО). Риск увеличения процентных ставок по кредитным договорам зависит от роста ставки рефинансирования. Управление риском изменения процентных ставок для Общества состоит в осуществлении постоянного мониторинга рынка заемного капитала и использовании экономически обоснованных источников заемных средств с точки зрения процентной ставки и сроков, оптимизации кредитного портфеля с учетом рыночных условий.
Инфляционные риски.	Осуществление комплекса мероприятий, направленных на экономическое обоснование расходов Общества в рамках утверждения регулирующим органом Московской области тарифно-балансового решения. В целях снижения ценового (тарифного) риска Обществом осуществляется реализация мероприятий по сокращению издержек Общества. В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции Общество планирует оптимизировать управление дебиторской задолженностью и затратами, уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных средств.

Риски	Меры по управлению рисками
Валютные риски.	С момента создания Общество не занимается внешнеэкономической деятельностью, осуществляет свою деятельность на территории Московской области, его контрагентами являются резиденты Российской Федерации, цены на услуги по передаче электроэнергии и технологического присоединения потребителей к электрическим сетям Общества, а также активы и обязательства Общества выражены в рублях. Все расчеты, платежи и заимствования Общество ведет в национальной валюте, учитывая данный факт, риск возможных убытков от изменения валютных курсов незначителен.
Отраслевые риски	Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по передаче электроэнергии и по технологическому присоединению энергопринимаюших устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям Общества. Тарифы на услуги по передаче электрической энергии и услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям подлежат государственному регулированию и утверждаются регулирующим органом Московской области. Государственная политика тарифного регулирования в настоящее время направлена на сдерживание темпов роста тарифов на электроэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и производственной деятельности. В целях минимизации факторов рисков Общество проводит работу с регулирующим органом Московской области по обеспечению величины валовой выручки Общества в тарифе, в том числе с учетом включения выпадающих доходов от регулируемых видов деятельности, а также проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и производственной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования.
Производственно-технологические риски.	Общество осуществляет реализацию мероприятий, способствующих снижению вероятности возникновения производственно-технологических рисков. Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надежности энергоснабжения потребителей и предупреждение рисков технологических нарушений, включающие:

Риски	Меры по управлению рисками
	• реализацию мероприятий Политики инновационного развития, энергосбережения и повышения энергетической эффективности Общества; • модернизацию устаревшего оборудования; • реализацию Программы капитального ремонта; • реализацию Инвестиционной программы Общества; • совершенствование системы управления аварийным запасом; • увеличение количества мобильных аварийно-восстановительных бригад и качества их укомплектованности; • обучение, контроль и аттестация работников, эксплуатирующих технологическое оборудование; • конкурсный отбор сервисных и снабженческих организаций с целью повышения качества предоставляемых услуг, закупаемых материалов; • страховая защита имущественных интересов.
Инвестиционные риски	Общество осуществляет выполнение Инвестиционной программы, направленной на обновление и расширение сетевой инфраструктуры, требующей привлечения значительных финансовых ресурсов, как собственных, так и заемных, что является фактором инвестиционного риска. Даже при наличии достаточных для реализации Инвестиционной программы финансовых ресурсов существует вероятность нарушения плановых сроков освоения капитальных вложений и задержки ввода в эксплуатацию объектов Инвестиционной программы, в том числе вследствие неисполнения или несвоевременного исполнения подрядчиками и поставщиками своих обязательств. Для снижения инвестиционного риска Общество планирует Инвестиционную программу с учетом следующих критериев эффективности: повышение доступности сетевой инфраструктуры, снижение износа и модернизации объектов электросетевого хозяйства.
Изменение цен на сырье, материалы и услуги подрядных организаций.	Осуществляется контроль за ценообразованием. В целях нейтрализации данного риска Обществом проведена работа по сокращению издержек и по конкурсному отбору поставщиков.

Риски	Меры по управлению рисками
Социальные риски, связанные с персоналом Общества.	Социальные риски в Обществе минимизированы. Заработная плата работникам выплачивается без задержек. В основу отношений между работниками и работодателем заложен и успешно осуществляется принцип социального партнерства. С целью снижения вероятности возникновения социальных рисков Обществом принят Коллективный договор, предусматривающий совершенствование системы мотивации и социальных гарантий, а также профессионального развития работников Общества. Заключены договоры обязательного и добровольного медицинского страхования, реализуется план повышения квалификации и обучения персонала.
Коммерческие риски	Общество осуществляет работу с компаниями, управляющими многоквартирными жилыми домами по подписанию актов разграничения балансовой принадлежности и установки ими коллективных приборов учета э/энергии с целью минимизации рисков бездоговорного потребления электроэнергии.
Корпоративные риски.	Общество совершенствует свою систему корпоративного управления в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Центральным Банков Российской Федерации (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»), Уставом и внутренними документами.

УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

ПРИМЕНЕНИЕ ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ/18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Условный расход по налогу на прибыль за 2018 год составляет 52 083 тыс. руб.

Уменьшение отложенных налоговых обязательств составляет 14 688 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых активов составляет 5 971 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства составили 110 995 тыс. руб.

Списание отложенных налоговых активов за 2018 год отражено в том числе в показателе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах и составило 220 тыс. руб.

ЗАТРАТЫ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

Объемы потребления Обществом топливно-энергетических ресурсов в натуральном и в денежном выражении за 2018 год

Вид энергетического ресурса	Объём потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объём потребления тыс. руб. без НДС
Тепловая энергия	14 693,12	Гкал	26 752,17
Электрическая энергия	9 750 836,80	кВт. ч.	45 426,15
Бензин автомобильный	2 340 187,80	литр	86 536,18
Топливо дизельное	2 079 148,50	литр	76 428,90

ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА ПО ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

В целях предотвращения загрязнения земель отходами производства и потребления в филиалах Общества обустроены площадки для накопления отходов, маркируются контейнеры, проводится первичный учет, ведутся журналы образования и движения по всем видам отходов.

Во всех филиалах организован своевременный вывоз и передача специализированным организациям отходов производства и потребления 1-V класса опасности. Основным направлением в области экологически безопасного обращения с отходами производства и потребления является приоритет передачи отходов на утилизацию – использование отходов для производства товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг, включая применение отходов сторонними предприятиями.

В течение 2018 года организован вывоз и передача на утилизацию:
лома железобетонных изделий в объеме - 2506,67 тонн,
отходов минеральных масел трансформаторных, не содержащих галогены - 27,323 тонн.

В 2019 году Обществом запланировано внедрение системы экологического менеджмента и получение сертификата соответствия требованиям ГОСТ Р ИСО 14001-2016 «Национальный стандарт Российской Федерации. Системы экологического менеджмента. Требования и руководство по применению».

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой составления настоящей отчетности фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и требуют корректировок бухгалтерской отчетности, либо примечаний к ней, не выявлено.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность АО «Мособлэнерго» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мособлэнерго» за 2018 год (табличная часть; форма 0710005) на 15 листах.

Генеральный директор Брижань А.В.

Главный бухгалтер Басерова О.А.

25 марта 2019 года

МОСОБЛЭНЕРГО

Аудитор
Зверева Мария Рубеновна
Квалификационный аттестат № К019905
от 28.06.2001 г.
№ 03-000068 от 30.11.2011 г.
ОРНЗ 10203012178

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью

(полное наименование организации)

"Компания "Талант"

ОГРН **1087746169026**

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО РСА)

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО РСА внесена

«**26**» **августа** 20**16** г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603036531

Сведения о СРО РСА (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.
Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО РСА *М.П.* *В.И. Колбасин*

Дата выдачи свидетельства

«**26**» **августа** 20**16** г.

Прошнуровано,
прокумеровано и
скреплено печатью
(восемьдесят пять) листов

Директор ООО «Компания «Талант»

Зверева М.Р.

«Компания «Талант»