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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	15
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество**	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

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 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	34	39	
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	6 568 335	4 856 258	3 655 808
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	16 514	18 232	35 081
	Отложенные налоговые активы	1180	147 121	28 269	19 758
2,2;2.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 784 215	2 570 622	3 022 942
	- из них строительство и приобретение объектов основных средств	1191	1 092 884	1 723 600	2 460 370
	Итого по разделу I	1100	**8 516 219**	**7 473 420**	**6 733 589**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	722 287	300 826	180 528
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 718	3 282	670
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 313 735	1 266 873	857 512
	Финансовые вложения	1240			
	Денежные средства	1250	78 759	154 182	98 648
	Прочие оборотные активы	1260			55
	Итого по разделу II	1200	**2 130 499**	**1 725 163**	**1 137 413**
	БАЛАНС	**1600**	**10 646 718**	**9 198 583**	**7 871 002**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	291 075	291 075	291 075
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	43 661	43 661	43 661
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 460 768	5 856 171	5 751 030
	Итого по разделу III	1300	**5 795 504**	**6 190 907**	**6 085 766**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 771 380	790 000	431 693
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 995	6 245	727
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	**1 781 375**	**796 245**	**432 420**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	237 527	1 927	666
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 737 257	2 151 140	1 281 595
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	95 055	58 364	70 555
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	**3 069 839**	**2 211 431**	**1 352 816**
	БАЛАНС	**1700**	**10 646 718**	**9 198 583**	**7 871 002**

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

" 21 " марта 20 16 г.

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

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	15
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество**	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 15 г.[3]	За год 20 14 г.[4]
	Выручка [5]	2110	7 238 915	6 204 869
	Себестоимость продаж	2120	(7 553 292)	(5 545 809)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(314 377)	659 060
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(314 377)	659 060
	Доходы от участия в других организациях	2310	251	1 559
	Проценты к получению	2320	766	3 523
	Проценты к уплате	2330	(204 876)	(67 319)
	Прочие доходы	2340	409 059	237 463
	Прочие расходы	2350	(374 447)	(582 208)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(483 624)	252 078
	Текущий налог на прибыль	2410	( )	(132 871)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(18 377)	79 462
	Изменение отложенных налоговых обязательст	2430	(3 750)	(5 518)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	118 852	8 511
	Прочее	2460	(8 308)	(127)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(376 830)	122 073

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 15 г. [3]	За год 20 14 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	(376 830)	122 073
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

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

" 21 " марта 20 16 г.

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

Примечания

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

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

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

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

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

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	31 12 15
Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**	по ОКПО	78100576
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**	по ОКВЭД	40.10.2
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество**	по ОКОПФ/ОКФС	47 13
Единица измерения: тыс. руб. (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 13 г.[1]	3100	**291 075**	**(0)**	**0**	**43 661**	**5 751 030**	**6 085 766**
За 20 14 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	**0**	**0**	**0**	**0**	**122 073**	**122 073**
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	**122 073**	**122 073**
переоценка имущества	3212	x	x		x		**0**
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		**0**
дополнительный выпуск акций	3214	**0**			x	x	**0**
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	**0**
реорганизация юридического лица	3216						**0**

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(16 932)	(16 932)
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	(4 882)	(4 882)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		(0)
уменьшение количества акций	3225	( )			x		(0)
реорганизация юридического лица	3226						(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(12 050)	(12 050)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		( )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.[2]	3200	291 075	(0)	0	43 661	5 856 171	6 190 907
За 20 15 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0		
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	0
реорганизация юридического лица	3316						0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(0)	(0)	(395 403)	(395 403)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(376 830)	(376 830)
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	(6 573)	(6 573)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		(0)
уменьшение количества акций	3325	( )			x		(0)
реорганизация юридического лица	3326						(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(12 000)	(12 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x			( )	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		( )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.[3]	3300	291 075	(0)	0	43 661	5 460 768	5 795 504

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[1]	Изменения капитала за 20 14 г.[2]		На 31 декабря 20 15 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 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[1]
Чистые активы	3600	5 795 504	6 190 907	6 085 766

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

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

" 21 " марта 20 16 г.

Примечания

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

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

Отчет о движении денежных средств

за год 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация АО "Московская областная энергосетевая компания"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032137342		
Вид экономической деятельности передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб.(ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.[1]	За год 20 14 г.
1	2	3	3
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 136 308	5 996 920
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)	4111	7 098 244	5 927 619
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (без НДС)	4112	18 191	53 789
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	19 873	15 512
Платежи - всего	4120	(6 725 971)	(5 057 676
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	4121	(3 850 948)	(3 090 381
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 745 526)	(1 127 482
процентов по долговым обязательствам	4123	(186 527)	(68 839
налога на прибыль организаций	4124	(16 744)	(165 784
прочие платежи	4129	(926 226)	(605 190
Сальдо денежных потоков от текущих операций	*4100*	410 337	939 244

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.[1]	За год 2014 г.[1]
1	2	3	3
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25 927	27 458
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (без НДС)	4211	78	109
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		292
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	25 000	26 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	849	557
прочие поступления (без НДС)	4219		
Платежи - всего	4220	(1 695 170)	(1 256 485
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (без НДС)	4221	(1 669 970)	(1 228 084
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	(10
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(25 000)	(28 391
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0
прочие платежи (без НДС)	4229	(200	(0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	*4200*	-1 669 243	-1 229 027
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 364 880	3 339 264
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 364 880	3 339 264
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 2015 г.[1]	За год 2014 г.[2]
1	2	3	4
Платежи - всего	4320	(5 181 397)	(2 993 947
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(12 000)	(12 050
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 160 500)	(2 980 957
прочие платежи	4329	(8 897)	(940
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 183 483	345 317
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**-75 423**	**55 534**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**154 182**	**98 648**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**78 759**	**154 182**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

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

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

"21" марта 20 16 г.

Примечания

1 Указывается отчетный период.

2 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2015 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.

Уставный капитал АО «Мособлэнерго» по состоянию на 01 января 2015 года составляет 291 075 000 (Двести девяносто один миллион семьдесят пять тысяч) рублей. Уставный капитал разделен на 291 075 (двести девяносто одна тысяча семьдесят пять) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая. 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».

В соответствии с Уставом АО «Мособлэнерго», утвержденным распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 30.12.2009 № 1818, дополнительно к размещенным акциям Общество вправе размещать 2 709 000 (Два миллиона семьсот девять тысяч) обыкновенных именных акций в бездокументарной форме номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая (объявленные акции).

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

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (решением единственного акционера – распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 20.05.2014 № 12 ВР – 273) Совет директоров на 2014 -2015 годы избран в следующем составе:

Соколов Олег Игоревич - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

Колегов Антон Павлович - начальник управления хозяйственных обществ и контроля использования имущественных активов Министерства имущественных отношений Московской области;

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

Ярош Евгений Анатольевич - заведующий отделом координации мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности Министерства энергетики Московской области.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (решением единственного акционера – распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 29.04.2015 № 12 вр - 679) Совет директоров на 2015 -2016 годы избран в следующем составе:

Соколов Олег Игоревич - заместитель министра энергетики Московской области;

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

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

Колегов Антон Павлович – заместитель министра имущественных отношений Московской области;

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

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

Айрапетянц Дмитрий Германович - заместитель министра энергетики Московской области;

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

Ядренников Александр Сергеевич - начальник управления государственных предприятий, учреждений и акционерных обществ Министерства имущественных отношений Московской области;

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

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

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

Ревизионная комиссия избирается годовым общим собранием акционеров Общества.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 29.04.2015 № 12 вр – 679) в Ревизионную комиссию Общества на 2015 -2016 годы были избраны следующие лица:

Расщупкин Роман Александрович - заведующий отделом инвестиционных программ в сфере топливно-энергетического комплекса и контроля за их реализацией Министерства энергетики Московской области;

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

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

Распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 17.11.2014 № 12 ВР - 1258 утверждена новая редакция (новая редакция № 4) Устава Общества.

Согласно новой редакции Устава, были изменены фирменное и краткое наименования Общества:

открытое акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания» на акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания»:

ОАО «Мособлэнерго» на АО «Мособлэнерго».

В целях обеспечения стратегического развития и совершенствования корпоративной системы управления Обществом, а также реализации задач, поставленных Губернатором Московской области А.Ю. Воробьевым по обеспечению надежного и бесперебойного электроснабжения потребителей на территории Московской области, решениями единственного акционера акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» и Совета директоров Общества в течение 2015 года было создано 5 филиалов акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» и ликвидировано (укрупнено) 10 филиалов.

По состоянию на 01.01.2016 филиальная структура АО «Мособлэнерго» состоит из следующих филиалов:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

По результатам деятельности Общества за 2014 год решением годового общего собрания Общества (решением единственного акционера – распоряжением Минмособлимущества от 29.04.2015 № 12 вр – 679) был утвержден годовой отчет Общества за 2014 финансовый год, а также утверждена годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества

Утвержденная штатная численность работников АО «Мособлэнерго» на 01.01.2016 года составила 3 318 штатных единиц, в том числе численность работников филиалов – 3 042 штатных единиц.

Фактическая численность работников по состоянию на 01.01.2016 года составила 3 028 штатных единиц, в том числе численность работников филиалов – 2 772 штатных единиц.

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

Среднесписочная численность работников за 2014 год составляла 1 832 человека

ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Динамика продаж и структура выручки АО «Мособлэнерго» за 2015 год представлена в таблице:

№ п/п	Наименование статьи	2014 тыс. руб.	2015 тыс. руб.	Абсолютный прирост (+)/снижение (-), тыс. руб.	Относительный прирост (+)/снижение (-), %
	ВЫРУЧКА, в т.ч.:	**6 204 869**	**7 238 915**	**1 034 046**	**17**
1	Выручка от передачи электрической энергии	5 785 682	6 665 959	880 277	15
2	Выручка от технологических присоединений к электрическим сетям	318 555	492 770	174 215	55
3	Прочая выручка	100 632	80 186	-20 446	-20
5	**СЕБЕСТОИМОСТЬ, т.ч.:**	**5 545 809**	**7 553 292**	**2 007 483**	**36**
6	Передача электрической энергии	5 221 447	7 044 595	1 823 148	35
7	Технологическое присоединение	250 990	476 603	225 613	90
8	Прочие виды деятельности	73 372	32 094	-41 278	-56
9	**САЛЬДО ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ, в т.ч.:**	**-406 982**	**-169 247**	**237 735**	**-58**
	Передача электрической энергии	-334 414	-158 318	176 096	-53
	Технологическое присоединение	-66 566	-10 214	56 352	-85
	Прочие виды деятельности	-6 002	-715	5 287	-88
10	**ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, в т.ч.:**	**252 078**	**-483 624**	**-735 702**	**-292**
	Передача электрической энергии	229 821	-536 954	-766 775	-334
	Технологическое присоединение	999	5 953	4 954	496
	Прочие виды деятельности	21 258	47 377	26 119	123
11	**НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, (в 2015 году – отложенный налоговый актив), в т.ч.:**	**132 871**	**-106 794**	**-239 665**	**-180**
	Передача электрической энергии	128 420	-117 460	-245 880	-191
	Технологическое присоединение	200	1 191	991	496
	Прочие виды деятельности	4 251	9 475	5 224	123
12	**ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК), в т.ч.:**	**122 073**	**-376 830**	**-498 903**	**-409**
	Передача электрической энергии	104 267	-419 494	-523 761	-502
	Технологическое присоединение	799	4 762	3 963	496
	Прочие виды деятельности	17 007	37 902	20 895	123

Увеличение выручки от деятельности по передаче электрической энергии в 2015 году связано:

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

- Фрязинский муниципальный район;

- Наро-Фоминский муниципальный район;

- Истринский муниципальный район;

- г.о. Звенигород;

- г.о. Солнечногорск,

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

Значительное увеличение выручки от технологического присоединения к электрическим сетям обусловлено ростом присоединенной мощности потребителей (общая присоединенная мощность в 2015 г. составила 156 МВт, что в 2 раза превышает данный показатель за 2014 г.).

Рост расходов по основным видам деятельности в 2015 году по отношению к 2014 году обусловлен:

- увеличением расходов на аренду электросетевого имущества на 36%;

- увеличением стоимости услуг по техническому обслуживанию энергообъектов, в связи с принятием в эксплуатацию дополнительных объектов электросетевого хозяйства на 81% (Фрязинский муниципальный район, Наро-Фоминский муниципальный район, Истринский муниципальный район, г.о. Звенигород, г.о. Солнечногорск);

- увеличением расходов на покупку технологических потерь электроэнергии, в связи с ростом отпуска в сеть и полезного отпуска электроэнергии на 74%;

- увеличением суммы начисленных амортизационных отчислений основных средств, в связи с новым строительством, реконструкций и приобретением объектов электросетевого хозяйства в рамках реализации Инвестиционных программ на 66%;

- увеличением стоимости услуг по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети (ПАО «ФСК ЕЭС") на 200%.;

- увеличением стоимости услуг по технологическому присоединению потребителей в части строительства и приобретения дополнительной мощности (расходы выросли в 2 раза).

Финансовые результаты по основным видам деятельности:

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год, составила 122 073 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии - 104 267 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей - 799 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности - 17 007 тыс. руб.

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

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

Чистый убыток, полученный по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год обусловлен значительным превышением расходов по сравнению с необходимой валовой выручкой на передачу электрической энергии, утвержденной регулятором.

Основной причиной снижения необходимой валовой выручки (НВВ) в 2015 г. является единовременное исключение из расчета НВВ 520 млн. руб. вследствие корректировки Комитетом по ценам и тарифам Московской области результатов деятельности предыдущих периодов:

- присоединения в течение 2014 г. электрических сетей Раменского, Гжели, Ильинского, Солнечногорска, Красноармейска, Чехова и возникшей разности тарифов между действовавшими в отношении АО «Мособлэнерго» и в отношении данных сетей;
- результатов проверки деятельности Общества за предыдущие периоды регулирования (2012-2013 гг.) и исключения части необоснованно включенных в расчет НВВ 2012-2013 гг. расходов.

В результате вышеуказанных действий Комитета величина доходов и, соответственно, прибыли от продаж Общества на 2015 год была фактически сокращена на сумму 520 млн. руб. При этом обязательства АО «Мособлэнерго» по выполнению всех ремонтных, инвестиционных программ, осуществления технической эксплуатации электрических сетей сохранены.

При формировании необходимой валовой выручки на передачу электрической энергии на 2015 г. регулятором в полном объеме не были учтены следующие затраты:

- амортизационные отчисления утверждены регулятором в размере факта предыдущего периода (463 510 тыс. руб.). Фактически сумма начисленной амортизации за 2015 г. составила 851 350 тыс.руб.;

- расходы на аренду имущества за 2015 г. в 1,5 раза выше суммы, утвержденной в НВВ;

- компенсация выпадающих доходов АО «Мособлэнерго» от присоединения энергопринимающих устройств, максимальной мощностью, не превышающей 15 кВт включительно, учтенная в НВВ составила 63% от необходимой суммы.

Также одной из причин снижения налогооблагаемой базы является реорганизация филиальной структуры (укрупнение филиалов), а также принятие в аренду и эксплуатационное обслуживание дополнительных энергообъектов Московской области в рамках проводимой программы консолидации электросетевых активов Московской области на базе одной операционной компании, что повлекло за собой увеличение затрат, не учтенных при формировании необходимой валовой выручки на 2015 г.

В связи с вынесением судебными приставами-исполнителями постановлений об окончании исполнительного производства и возврате исполнительных документов, взыскателем по которым является АО «Мособлэнерго», в соответствии с пунктом 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, пп. 2 п. 2 ст. 265, п. 2 ст. 266 Налогового кодекса Российской Федерации в 2015 г. была списана дебиторская задолженность в сумме 157 447 тыс.руб.

Анализ показателей ликвидности

№	Показатели	2014	2015
1	2	3	4
1.	Коэффициент текущей ликвидности	1,26	0,90
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,11	0,03

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

Таким образом, перед Обществом на 2016 год поставлена задача повышения ликвидности (платежеспособности) путем увеличения обеспеченности собственными оборотными средствами, сокращения уровня запасов и роста долгосрочных источников финансирования – реального собственного капитала и долгосрочных кредитов и займов.

Анализ показателей рентабельности

№.	Показатели	2014	2015
1	2	3	4
1.	Рентабельность продаж	11%	-4%
2.	Рентабельность продаж по чистой прибыли	2%	-5%

Показатели рентабельности имеют отрицательные значения в связи с убытком, полученным компанией по результатам финансово-экономической деятельности за 2015 г. Вместе с тем, анализ факторов получения убытка (анализ утвержденной НВВ на 2015 г.) позволяет утверждать, что вышеуказанные факторы носят единовременный характер и оказали влияние на финансовый результат только 2015 года, и в 2016 году можно ожидать значительное улучшение финансового результата вследствие:

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

2. консолидации с начала 2016 года электрических сетей г.о.: Одинцово, Химки, Мытищи, Ивантеевка, Лыткарино, обладающих финансовой устойчивостью, потенциалом роста объема оказываемых услуг, развитой инфраструктурой, что обеспечивает в результате слияния дополнительный эффект, в частности прирост выручки на сумму ~3,0 млрд. руб.;

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

Анализ финансовой устойчивости.

№	Показатели	2014	2015
1	2	3	4
1.	Коэффициент финансовой устойчивости	76%	78%

Нормативный уровень коэффициента финансовой устойчивости составляет 0,85-0,90. Уровень коэффициента ниже нормативного вызван опережающей динамикой роста балансовой стоимости имущества (вызванного значительными объемами вводов ОС) по сравнению с обеспеченностью реальным собственным капиталом и долгосрочными кредитами. Указанные в анализе ликвидности и рентабельности планируемые мероприятия должны обеспечить улучшение данного показателя в 2016 году.

По состоянию на 01 января 2016 года АО «Мособлэнерго» не имеет просроченной кредиторской задолженности, а также задолженности по платежам в бюджеты всех уровней.

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Внеоборотные активы АО «Мособлэнерго» по состоянию на 01 января 2016 года составляют 10 741 029 тыс. руб. (с учетом основных средств по балансовой стоимости), из них:

-основные средства АО «Мособлэнерго»	- 8 793 179 тыс. руб., в т.ч.:
- здания, сооружения, земельные участки	- 1 623 743 тыс. руб.;
- машины и оборудование	- 6 903 412 тыс. руб.;
- транспортные средства	- 245 627 тыс. руб.;
- прочие основные средства	- 20 397 тыс. руб.

Переоценка основных средств Обществом в 2015 году не проводилась.

Информация о наличии и движении основных средств за 2014 и 2015 годы приведена в разделе 2.1., 2.3., 2.4. табличной части настоящих пояснений.

В составе вышеуказанных групп основных средств отражена сумма неотделимых улучшений в арендованное имущество, введенных в эксплуатацию в размере 1 284 632 тыс. руб.

- долгосрочные финансовые вложения	- 16 514 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы	-147 121 тыс. руб.;
- прочие внеоборотные активы (включая затраты на незавершенное строительство)	- 1 784 215 тыс. руб.

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

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

Так же 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 514 351 тыс. руб. и неисключительные права на программное обеспечение для ЭВМ, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, в размере 176 980 тыс. руб.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений за 2014 и 2015 годы приведена в разделе 2.2. табличной части настоящих пояснений.

Коэффициент износа основных производственных фондов, являющихся собственностью АО «Мособлэнерго» составляет 25%.

Арендованные объекты основных средств - 3 716 631 тыс. руб., в т.ч.
- объекты электросетевого хозяйства - 3 302 412 тыс. руб.;
- финансовая аренда (лизинг) - 288 541 тыс. руб.;
- земельные участки - 49 100 тыс. руб.;
- прочие арендованные основные средства - 76 578 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства по состоянию на 01 января 2016 года составила 1 092 884 тыс. руб., в т.ч.:

- строительство объектов электросетевого хозяйства - 458 679 тыс. руб.,
- реконструкция объектов электросетевого хозяйства - 131 144 тыс. руб.,
- технологическое присоединение - 315 559 тыс. руб.,
- создание автоматизированных систем учета электроэнергии - 167 411 тыс. руб.
- приобретение объектов основных средств - 20 091 тыс. руб.

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» приведены в следующей таблице:

Наименование организации	Доля АО «Мособлэнерго» в уставном капитаде	Финансовые вложения АО «Мособлэнерго»
АО «Волоколамская ЭЛЭК»	50 %	7 911 тыс. руб.
АО «Лосино-Петровская ЭЛЭК»	50 %	50 тыс. руб
АО «Каширская ЭЛЭК»	80%	82 тыс. руб.
АО «Люберецкая ЭЛЭК»	50 %	50 тыс. руб
АО «Шатурская ЭЛЭК»	50 %	2 500 тыс. руб.
АО «Подольская ЭЛЭК»	51 %	5 тыс. руб
ООО «УАВР «Мособлэнерго»	95 %	23 тыс. руб.
ООО «МосОблСвет»	95%	9 тыс. руб
Акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания»		14 тыс. руб.
Акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»		3 тыс. руб.
Акционерное общество «Мосэнергосбыт»		4 тыс. руб.
Акционерное общество «Э. ОН Россия»		5 тыс. руб.
Акционерное общество Энергетики и электрификации «Мосэнерго»		9 тыс. руб.
Прочие долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги		5 тыс. руб.
Итого:		10 670 тыс. руб.

Помимо указанных в вышеприведенной таблице долгосрочных финансовых вложений в ценные бумаги, по строке 1170 баланса отражен долгосрочный займ, предоставленный дочерней организации ООО «МосОблСвет», в размере 5 844 тыс. руб.

В соответствии с нормативными положениями по бухгалтерскому учету финансовые вложения АО «Мособлэнерго» которые имеют текущую рыночную стоимость (продаются и покупаются на бирже), отражены в балансе по текущей рыночной стоимости по состоянию на 01 января 2016 года.

Снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений обусловлено изменением организационной структуры АО «Мособлэнерго», ликвидацией части дочерних предприятий, и создания филиалов для выполнения их функций.

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

ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ 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.

Установление лимита стоимости активов, относимых в состав основных средств:

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

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

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

-организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;

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

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

Начисление амортизации по основным средствам:

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

Амортизация по основным группам основных средств начисляется линейным способом.

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

Ускоренная амортизация не применяется.

Способ оценки материально-производственных запасов:

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

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

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

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

- таможенные пошлины;

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

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

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

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

031

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

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

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

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

Специальная одежда до передачи ее в эксплуатацию учитывается в составе материалов, на счете 10 «Материалы», на отдельном субсчете « Специальная одежда и специальная оснастка на складе». Стоимость специальной одежды со сроком полезного использования свыше 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 18.12.1998 года № 51.

Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2015 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.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2015 года

По строке 1150 баланса «Основные средства», 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.

Увеличение показателей дебиторской и кредиторской задолженности обусловлено вхождением в состав электросетевого комплекса АО «Мособлэнерго» объектов электросетевого хозяйства, расположенных на территориях Фрязинского, Наро-Фоминского, Истринского, Орехово-Зуевского муниципальных районов Московской области.

Дебиторская задолженность АО «Московская объединенная электросетевая компания» (крупнейшего контрагента) перед Обществом по состоянию на 01 января 2016 года по оплате услуг по передаче электроэнергии составляет 838 987 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества перед ПАО «Мосэнергосбыт» по покупке потерь электрической энергии, по состоянию на 01 января 2016 года составляет 585 394 тыс. руб.

Помимо вышеуказанной причины на рост кредиторской задолженности Общества повлияло завершение работ по капитальным ремонтам, строительству и реконструкции объектов электросетевого комплекса, отраженных в бухгалтерской отчетности за 4-й квартал 2015 года, расчет по которым будет производиться в 2016 году.

Указанные задолженности являются текущими в финансово-хозяйственной жизни Общества и будут погашены в 2016 году.

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2015 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.

В составе строки 2340 «Прочие доходы» указаны в том числе суммы восстановленных резервов:

- стоимость активов, полученных Обществом безвозмездно (40 объектов электросетевого хозяйства по решению судов признаны бесхозяйными и переданы в собственность АО «Мособлэнерго») в размере 51 168 тыс. руб.;
- по сомнительным долгам в размере 308 192 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности, в том числе с истекшим сроком исковой давности в размере 27 928 тыс. руб.;
- выручка от продажи прочих активов и имущества в размере 13 002 млн. 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 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» отражены в том числе:

- оценочные обязательства и резервы, созданные в соответствии с действующим законодательством в сфере бухгалтерского учета:

- резерв по сомнительным долгам	-	13 699 тыс. руб.;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам	-	18 347 тыс. руб.;
- налог на имущество	-	35 091 тыс. руб.;
- стоимость потерь электроэнергии свыше норматива технологических потерь	-	41 817 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, в том числе по решениям судов	-	166 620 тыс. руб.

Пояснения к отчету об изменениях капитала за 2015 год

По строке 3323 «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отчета об изменениях капитала, отражена сумма средств, в размере 6 573 тыс. руб., израсходованных Обществом на благотворительные и иные социальные цели за счет специальных фондов, созданных по решению Учредителя Общества.

Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2015 год

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).

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 3 302 412 тыс. руб. Помимо стоимости электросетевого имущества в составе показателей вышеуказанной строки отражена балансовая стоимость арендованных земельных участков в размере 49 100 тыс. руб.

036

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основными связанными сторонами в 2015 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»;

Юрченко Владимир Юрьевич - член Правления АО «Мособлэнерго» - по 29.01.2015;

Бабаян Александр Артурович – член Правления АО «Мособлэнерго» - по 01.10.2015;

Засухин Александр Владимирович – член Правления АО «Мособлэнерго»;

Басерова Ольга Анатольевна - член Правления АО «Мособлэнерго»;

Попов Никита Викторович – член Правления АО «Мособлэнерго» по 01.10.2015;

Царьков Сергей Викторович - член Правления с 02.10.2015;

Якубович Иван Яковлевич - член Правления с 02.10.2015.

Прочие связанные стороны в 2015 году:

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

2. Совет директоров Общества:

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

Соколов Олег Игоревич - лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 01.01.2015 по 21.10.2015;

Колегов Антон Павлович – лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 01.01.2015 по 21.10.2015;

Босый Николай Николаевич – лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»;

Ярош Евгений Анатольевич – лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 01.01.2015 по 29.04.2015;

Лаптев Андрей Анатольевич - лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 29.04.2015;

Ядренников Александр Сергеевич - лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 22.10.2015;

Морева Нина Владимировна - лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго» с 22.10.2015.

3. Аффилированные лица АО «Мособлэнерго» по состоянию на 31.12.2015:

№ 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».	0
2.	Айрапетянц Дмитрий Германович	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
3.	Ядренников Александр Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
4.	Морева Нина Владимировна	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
5.	Босый Николай Николаевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
6.	Лаптев Андрей Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров АО «Мособлэнерго»	0
7.	Астапов Алексей Викторович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
8.	Царьков Сергей Викторович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
9.	Засухин Александр Владимирович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
10.	Басерова Ольга Анатольевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0

038

№ 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
11.	Якубович Иван Яковлевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
12.	Сарьян Елена Ростиславовна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
13.	Малыванов Максим Сергеевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «Мособлэнерго»	0
14.	Акционерное общество «Волоколамская электроэксплуатационная компания»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Волоколамская ЭЛЭК»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно по предложению АО «Мособлэнерго» избрано более чем 50% количественного состава Совета директоров АО «Волоколамская ЭЛЭК».	0
15.	Акционерное общество «Люберецкая электроэксплуатационная компания»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Люберецкая ЭЛЭК».	0
16.	Акционерное общество «Каширская электроэксплуатационная компания»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Каширская ЭЛЭК»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Каширская ЭЛЭК»;	0
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление аварийно-восстановительных работ «Мособлэнерго»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставной капитал ООО «УАВР «Мособлэнерго»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно: 2.1. АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале ООО «УАВР «Мособлэнерго»; 2.2. по предложению АО «Мособлэнерго» избран единоличный исполнительный орган ООО «УАВР «Мособлэнерго».	0

039

№ 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
18.	Акционерное общество «Лосино-Петровская электроэксплуатационная компания»	АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Лосино-Петровская ЭЛЭК».	0
19.	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
20.	Акционерное общество «Подольская электроэксплуатационная компания»	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Подольская ЭЛЭК»; 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Подольская ЭЛЭК».	0
21.	Моксяков Владимир Константинович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
22.	Шинкаренко Александр Владимирович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
23.	Покусаев Павел Александрович	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0
24.	Московская область в лице Министерства имущественных отношений Московской области	Имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	100
25.	Общество с ограниченной ответственностью «МосОблСвет »	1. АО «Мособлэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале ООО «МосОблСвет». 2. Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго», а именно: 2.1. АО «Мособлэнерго» имеет в силу своего участия более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале ООО «МосОблСвет»; 2.2. по предложению АО «Мособлэнерго» избран единоличный исполнительный орган ООО «МосОблСвет».	0
26.	Федорищев Александр Юрьевич	Принадлежит к группе лиц АО «Мособлэнерго»	0

040

4. Информация о существенных сделках связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Виды сделок между связанными сторонами	Сумма без НДС (тыс.руб.)
1.	АО «Люберецкая электроэксплутационная компания»	- предоставление имущества в аренду	698
		- проектно-изыскательские, строительно-монтажные, пусконаладочные работы	628
2.	ООО «Управление аварийно-восстановительных работ «Мособлэнерго»	- оказание услуг по устранению аварийных ситуаций	115 525
		- выполнение комплекса работ по капитальным ремонтам	322 834
		- предоставление имущества в аренду	10 150
		- оказание транспортных услуг	105 708
		- ответственное хранение ТМЦ	2 034
		- поставка средств индивидуальной защиты и спецодежды	25 631
		- проектно-изыскательские, строительно-монтажные, пусконаладочные работы	300 583
		- расчистка охранных зон электролиний	9 668
3.	АО «Лосино-Петровская электроэксплутационная компания»	- предоставление имущества в аренду	72
4.	АО «Шатурская электроэксплутационная компания»	- приобретение услуг по коммерческому учету электроэнергии	1 339
		- приобретение услуг по технической эксплуатации имущества	27 441
		- поставка товарно-материальных ценностей	7 048
		- предоставление имущества в аренду	2 179
5.	АО «Каширская ЭЛЕК»	- приобретение услуг по технической эксплуатации имущества	7 627
6.	ООО «МосОблСвет»	- эксплуатация и ремонт объектов уличного освещения	32 786
		- предоставление займа	5 844

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о реорганизации Общества

Правительством Московской области в 2015 году принято три постановления Правительства Московской области о реорганизации акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» в форме 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».

Единственным акционером АО «Мособлэнерго» и акционерного общества «Одинцовская электросеть», открытых акционерных обществ «Павлово-Посадская электросеть», «Ногинская электросеть», «Раменская электросеть», «Гжельская электросеть», «Мытищинская электросетевая компания», закрытого акционерного общества «Чеховская электросеть» 02.12.2015 приняты решения о реорганизации акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» в форме 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» (распоряжения Минмособлимущества от 02.12.2015 № 13ВР-2056, № 13ВР-2057, № 13ВР-2058, № 13ВР-2059, № 13ВР-2060, № 13ВР-2061, № 13ВР-2062, № 13ВР-2063).

22 января 2016 года зарегистрированы решения Центрального банка Российской Федерации о дополнительном выпуске ценных бумаг, размещаемых путем конвертации акций акционерного общества «Одинцовская электросеть», открытых акционерных обществ «Павлово-Посадская электросеть», «Ногинская электросеть», «Раменская электросеть», «Гжельская электросеть», «Мытищинская электросетевая компания», закрытого акционерного общества «Чеховская электросеть» в дополнительные акции Общества на сумму 1 222 872 тыс. руб.

Со 02 марта 2016 года 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».

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мособлэнерго» за 2015 год (табличная часть; форма 0710005) на 15 листах.

Генеральный директор Брижань А.В.

Главный бухгалтер Басерова О.А.

21 марта 2016 года

042

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 31.12.2015. (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 15 г.[1]	41	(2)		(-)	-	(5)	-	-	-	41	(7)
	5110	за 20 14 г.[2]	-	(-)	41	(-)	-	(2)	-	-	-	41	(2)
в том числе:	5101	за 20 15 г.[1]	41	(2)		(-)	-	(5)	-	-	-	41	(7)
(товарный знак)	5111	за 20 14 г.[2]	-	(-)	41	(-)	-	(2)	-	-	-	41	(2)
	5102	за 20 15 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	5112	за 20 14 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
и т.д.	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.	5133	-	-	-

1.4. 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 15 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 14 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 15 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 14 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5142	за 20 15 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5152	за 20 14 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. 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 15 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 14 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5161	за 20 15 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 14 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 15 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 14 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.				-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 14 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5181	за 20 15 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 14 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5182	за 20 15 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 14 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	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		
						первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 15 г.[1]	6 234 822	(1 378 564)	2 565 686	(7 329)	5 043	(851 323)	0	0	8 793 179	(2 224 844)
	5210	за 20 14 г.[2]	4 513 161	(857 353)	1 704 781	(-16 880)	-8 030	(513 181)	0	0	6 234 822	(1 378 564)
в том числе:	5201	за 20 15 г.[1]	1 261 806	(274 437)	379 781	(17 844)	4 884	(124 258)			1 623 743	(393 811)
Здания и сооружения, земельные участки	5211	за 20 14 г.[2]	447 910	(79 363)	813 964	(68)	1	(195 075)			1 261 806	(274 437)
Машины и оборудование	5202	за 20 15 г.[1]	4 710 170	(918 157)	2 178 970	(-14 272)	-1 550	(696 510)			6 903 412	(1 616 217)
	5212	за 20 14 г.[2]	2 454 561	(441 789)	2 251 559	(-4 050)	-653	(475 715)			4 710 170	(918 157)
Транспортные средства	5203	за 20 15 г.[1]	243 823	(180 153)	6 043	(4 239)	2 299	(27 407)			245 627	(205 261)
	5213	за 20 14 г.[2]	225 311	(141 838)	5 614	(-12 898	-7 378	(30 937)			243 823	(180 153)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 15 г.[1]	8 018	(2 003)	402	(183)	266	(1 602)			8 237	(3 339)
	5214	за 20 14 г.[2]	7 879	(984)	139	( )		(1 019)			8 018	(2 003)
Другие виды основных средств	5205	за 20 15 г.[1]	11 005	(3 814)	490	(-665)	-856	(1 546)			12 160	(6 216)
	5215	за 20 14 г.[2]	1 377 500	(193 379)	-1 366 495	( )		(-189 565)			11 005	(3 814)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 15 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 14 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 15 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5231	за 20 14 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5222	за 20 15 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5232	за 20 14 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 15 г.[1]	2 570 622	2 134 085	(355 195)	(2 565 297)	1 784 215
		за 20 14 г.[2]	3 022 942	1 552 012	(299 511)	(1 704 821)	2 570 622
в том числе:	5241	за 20 15 г.[1]	1 722 542	2 023 034	(189 443)	(2 467 918)	1 088 215
Объекты электросетевого хозяйства		за 20 14 г.[2]	2 460 370	1 177 090	(250 911)	(1 664 007)	1 722 542
Транспортные средства	5242	за 20 15 г.[1]	354	4 264	( )	(4 618)	0
		за 20 14 г.[2]		6 659	( )	(6 305)	354
Прочие (машины и оборудование)	5243	за 20 15 г.[1]	1 738	88 009	200	84 878	4 669
		за 20 14 г.[2]		34 720	49	32 933	1 738
Приобретение зданий и сооружений	5244	за 2015 г		7883		7883	
		за 2014 г		1 576		1 576	0
Авансы выданные	5245	за 20 15 г.[1]	690 619	-74 956	(101 312)	( )	514 351
		за 20 14 г.[2]	477 984	212 635	( )	( )	690 619
Программное обеспечение со сроком полезного использования более одного года	5246	за 20 15 г.[1]	155 369	85 851	(64 240)	( )	176 980
		за 20 14 г.[2]	84 588	119 332	(48 551)	( )	155 369
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.[1]	За 20 14 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	169 810	407 299
в том числе: *машины и оборудование*	5261	169 810	407 299
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки,дооборудования. Реконструкции-всего	5270	25	0
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	( )	( )
(объект основных средств)	5272	( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	52 061	64 996	251 020
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	3 716 631	3 536 268	2 174 085
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	48 400	48 192	35 395
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	13 668	13 668	13 668
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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего, в том числе	**5301**	за 20 15 г.[1]	18 265	(33)	5 844	(7 559)			(3)	16 550	(36)
	5311	за 20 14 г.[2]	35 109	(28)	9	(16 853)	9		(14)	18 265	(33)
дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53011	за 20 15 г.[1]	18 190			(7 559)			( )	10 631	( )
	53111	за 20 14 г.[2]	35 034	( )	9	(16 853)			( )	18 190	( )
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 2015 г.									
	53112	за 2014 г.									
Ценные бумаги других организаций- всего	53013	за 20 15 г.[1]	75	(33)		( )			(3)	75	(36)
	53113	за 20 14 г.[2]	75	(28)		( )	9		(14)	75	(33)
Предоставленные займы	53014	за 2015 г.			5 844					5 844	
	53114	за 2014 г.									
Депозитные вклады	53015	за 2015 г									
	53115	за 2014 г									
Прочие	53016	за 2015 г									
	53116	за 2014 г									
Краткосрочные - всего, в том числе	**5305**	за 20 15 г.[1]	0		25 000	(25 000)			( )	0	
	5315	за 20 14 г.[2]	0		26 584	(26 584)			( )	0	
Предоставленные займы	5306	за 20 15 г.[1]			25 000	(25 000)			( )	0	
	5316	за 20 14 г.[2]			26 584	(26 584)			( )	0	
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 15 г.[1]	18 265	(33)	30 844	(32 559)	0		(3)	16 550	(36)
	5310	за 20 14 г.[2]	35 109	(28)	26 593	(43 437)	9		(14)	18 265	(33)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 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 20 15 г.[1]	300 826	( )	3 185 028	(2 763 567)			x	722 287	( )
	5420	за 20 14 г.[2]	180 528	( )	1 739 877	(1 619 579)			x	300 826	( )
в том числе: *Сырье и материалы*	5401	за 20 15 г.[1]	53 332	( )	2 126 145	(2 004 595)			264 075	174 882	( )
	5421	за 20 14 г.[2]	18 224	( )	1 251 565	(1 216 457)			87 700	53 332	( )
Аварийный запас	5402	за 20 15 г.[1]	169 789	( )	719 694	(493 364)			153 518	396 119	( )
	5422	за 20 14 г.[2]	110 715	( )	259 362	(200 288)			415 210	169 789	( )
Инвентарь и хоз.принадлежности	5403	за 20 15 г.[1]	12 331	( )	93 109	(87 214)			20 425	18 226	( )
	5423	за 20 14 г.[2]	2 342	( )	62 499	(52 510)			12 256	12 331	( )
Прочие материалы	5404	за 20 15 г.[1]	1 833	( )	21 579	(16 851)			7 821	6 561	( )
	5424	за 20 14 г.[2]		( )	54 862	(53 029)			4 998	1 833	( )
Топливо	5405	за 20 15 г.[1]	1 126	( )	57 358	(56 212)			34 637	2 272	( )
	5425	за 20 14 г.[2]	260	( )	30 556	(29 690)			16 396	1 126	( )
Спец.оснастка и спец.одежда	5406	за 20 15 г.[1]	61 485	( )	154 544	(93 095			94 006	122 934	( )
	5426	за 20 14 г.[2]	3 584	( )	73 594	(15 693)			57 370	61 485	( )
Запасные части	5407	за 20 15 г.[1]	930	( )	12 599	(12 236)			9 032	1 293	( )
	5427	за 20 14 г.[2]	45 403	( )	7 439	(51 912)			5 271	930	( )
	5408	за 20 15 г.[1]		( )		( )				0	( )
	5424	за 20 14 г.[2]		( )		( )				0	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 20 15 г.[1]	0	( )	0		(0)	( )		( )	0	( )
	5521	за 20 14 г.[2]	0	( )	0		(0)	( )		( )	0	( )
в том числе:		за 20 15 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 14 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 20 15 г.[1]	1 337 747	(70 874)	925 700		(870 706)	(65 307)	(70 874)		1 327 434	(13 699)
	5530	за 20 14 г.[2]	875 767	(18 255)	7 860 633		(7 398 653)	( )	(12 552)		1 337 747	(70 874)
в том числе:	5511	за 20 15 г.[1]	938 895	(4 996)	139 247		(151 271	(1)	(4 996)		926 870	(111)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 14 г.[2]	611 643	(12 109)	7 244 403		(6 917 151)	( )	(12 052)	( )	938 895	(4 996)
Авансы выданные	5512	за 20 15 г.[1]	10 997	( )	193 857		(192 805)	( )		( )	12 049	( )
	5532	за 20 14 г.[2]	674	( )	129 366		(119 043)	( )		( )	10 997	( )
Прочая	5513	за 20 15 г.[1]	1 555	( )	12 004		(5 915)	( )			7 644	( )
	5533	за 20 14 г.[2]	382	( )	5 178		(4 005)	( )			1 555	( )
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 20 15 г.[1]	171 154	(28 674)	269 164		(260 591)	(9 450)	(28 674)		170 277	(13 534)
	5534	за 20 14 г.[2]	177 838	(6 092)	111 890		(118 574)	( )	(500)		171 154	(28 674)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 20 15 г.[1]	179 188	(37 204)	260 494		(219 119)	(55 857)	(37 204)		164 706	(54)
	5535	за 20 14 г.[2]	83 343	(54)	243 835		(147 990)	( )			179 188	(37 204)
Расчеты по социальному страхованию	5516	за 20 15 г.[1]	1 528	( )	39 635		(39 244)	( )			1 919	( )
	5536	за 20 14 г.[2]	162	( )	88 508		(87 142)	( )			1 528	( )
Расчеты по налогам и сборам	5517	за 20 15 г.[1]	34 430	( )	11 299		(1 761)	( )			43 968	( )
	5537	за 20 14 г.[2]	1 725	( )	37 453		(4 748)	( )			34 430	( )
Итого	**5500**	за 20 15 г.[1]	1 337 747	(70 874)	925 700		(870 706)	(65 307)	(70 874)	x	1 327 434	(13 699)
	5520	за 20 14 г.[2]	875 767	(18 255)	7 860 633		(7 398 653)	( )	(12 552)	x	1 337 747	(70 874)

5.2. Сомнительная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]		На 31 декабря 20 14 г.[2]		На 31 декабря 20 13 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	13 699	-	308 192	-	331 410	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	111		4 996		12 109	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	13 534	-	237 318	-	313 155	-
прочая	5543	54	-	65 878	-	6 146	-
	5544		-		-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	за 20 15 г.[1]	790 000	5 806 380		(4 825 000)	( )	(0)	1 771 380
	5571	за 20 14 г.[2]	431 693	3 339 264		(2 980 957)	( )	(0)	790 000
в том числе:	5552	за 20 15 г.[1]	790 000	5 806 380		(4 825 000)	( )	( )	1 771 380
Кредиты	5572	за 20 14 г.[2]	431 693	3 339 264		(2 980 957)	( )	( )	790 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	за 20 15 г.[1]	2 153 067	7 028 393	96	(6 178 834)	(27 938)		2 974 784
	5580	за 20 14 г.[2]	1 282 261	7 882 893		(7 012 087)	( )		2 153 067
в том числе:	5561	за 20 15 г.[1]	921 054	2 507 434		(1 619 997)	(1 043)		1 807 448
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 14 г.[2]	489 423	1 715 997		(1 284 366)	( )		921 054
Авансы полученные	5562	за 20 15 г.[1]	998 932	309 484		(585 621)	(26 872)		695 923
	5582	за 20 14 г.[2]		1 654 879		(655 947)	( )		998 932
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 15 г.[1]	131 885	1 675 280	56	(1 721 405)	(13)		85 803
	5583	за 20 14 г.[2]	33 476	2 789 602		(2 691 193)	( )		131 885
Кредиты и займы	5562	за 20 15 г.[1]	1 927	978 188		(742 588)	( )		237 527
	5582	за 20 14 г.[2]	666	67 318		(66 057)	( )		1 927

Прочая	5565	за 20 15 г.[1]	5 831	21 587	20	(25 754)	( )		1 684
	5585	за 20 14 г.[2]		60 296		(54 465)	( )		5 831
Расчеты с покупателями и заказчиками	5566	за 20 15 г.[1]	566	27 029		(25 132)	( )		2 463
	5586	за 20 14 г.[2]	717 049	3 451		(719 934)	( )		566
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 20 15 г.[1]	67 533	1 276 505		(1 253 924)	( )		90 114
	5587	за 20 14 г.[2]		1 282 710		(1 215 177)	( )		67 533
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5568	за 20 15 г.[1]	25 339	232 886	20	(204 413)	(10)		53 822
	5588	за 20 14 г.[2]	41 647	308 640		(324 948)	( )		25 339
Итого	**5550**	за 20 15 г.[1]	2 943 067	12 834 773	96	(11 003 834)	(27 938)	x	4 746 164
	5570	за 20 14 г.[2]	1 713 954	11 222 157		(9 993 044)	( )	x	2 943 067

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.[1]	За 20 14 г.[2]
Материальные затраты	5610	3 633 640	2 904 691
Расходы на оплату труда	5620	1 734 740	1 149 422
Отчисления на социальные нужды	5630	478 796	297 648
Амортизация	5640	851 327	509 463
Прочие затраты	5650	854 789	684 585
Итого по элементам	5660	7 553 292	5 545 809
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	7 553 292	5 545 809

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	58 364	297 839	(261 148)	(0)	95 055
в том числе: *по оплате отпусков*	5701	54 143	279 493	(261 148)	( )	72 488
по судебным расходам	5702	4 221	18 346	( )	(0)	22 567
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **15** г.[4]	На 31 декабря 20 **14** г.[2]	На 31 декабря 20 **13** г.[5]
Полученные - всего	5800	810	76 143	-
в том числе: *Банковские гарантии*		810	76 143	-
и т.д.			-	-
Выданные - всего	5810	60 000	-	-
в том числе: *Догово поручительства*		60 000	-	-
и т.д.			-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 15 г.[1]		За 20 14 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 15 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 14 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 15 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 14 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

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

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

" 21 " марта 20 16 г.

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.