

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности
АО «МосЭП»
за 2018 год

ООО «Интерком-Аудит»

125040, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 1, эт.
пояж 7, помещение XV, кабинет 7
тел./факс: (495) 937-34-07
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Наблюдательному совету АО «МосЭН»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Мосэлектронпроект» (сокращенное наименование АО «МосЭН», ОГРН 1027739648001, 127299, город Москва, улица Космонавта Волкова, дом 12, этаж 5, помещение X, комната 22), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «МосЭН» 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.

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 Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МосЭН» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором, который выразил некачественное мнение о данной отчетности 9 февраля 2018 года.

Ответственность руководства и членов наблюдательного совета 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 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.

Члены наблюдательного совета несут ответственность за контроль за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 высшую 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать стелсир, 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 мерещкий 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 членами наблюдательного совета АО «МосЭП», доводя до их 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.

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, Д.А. Рофе (квалификационный аттестат аудитора № 04-000118 от 01.02.2012 г., срок действия не ограничен)

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций
ООО «Интерком-Аудит»
По доверенности от 07.02.2019
(квалификационный аттестат №02-000214
от 28.08.2012, срок действия не ограничен)



О.В. Карякина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОПНЗ 11606074492

«21» февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Акционерное общество "Мосэлектронпроект"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

127299, Москва г, Космонавта Волкова ул, д. № 12, этаж 5 пом. X ком. 22

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2018

11475060

7712008203

71.11

12267

49

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	64	161	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.29	Основные средства	1150	113 604	185 387	257 282
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п. 3	Отложенные налоговые активы	1180	34 377	21 868	312
п.33	Прочие внеоборотные активы	1190	424	473	4 265
	Итого по разделу I	1100	148 469	207 889	261 859
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 3	Запасы	1210	1 017	898	2 834
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 017	898	1 446
	Основное производство	12102	-	-	1 388
	Расходы будущих периодов	12103	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.34	Дебиторская задолженность	1230	52 732	87 994	231 777
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	304	4 357	3 496
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	47 640	75 119	198 782
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	4 787	8 518	29 499
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.38	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 019	17 932	28 669
п.33	Прочие оборотные активы	1260	409	574	1 031
	Итого по разделу II	1200	83 177	106 495	264 311
	БАЛАНС	1600	231 647	316 383	526 170

Для аудиторских
заключений

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.43	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 967	13 967	13 967
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	266 361	266 361	266 361
	Резервный капитал	1380	615	615	519
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(170 165)	(58 360)	49 749
	Итого по разделу III	1300	110 778	222 583	330 596
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.39	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 725	1 446	1 449
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 725	1 446	1 449
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
п.40	Кредиторская задолженность	1520	115 399	84 628	184 687
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	20 286	25 655	121 053
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	14 078	16 891	27 967
	Расчеты по налогам и сборам	15203	49 689	30 278	26 999
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	18 437	7 493	5 003
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	6	-	-
	Расчеты с прочими кредиторами	15206	12 903	4 311	3 665
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 745	7 725	9 438
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	119 144	92 353	194 125
	БАЛАНС	1700	231 647	316 383	526 170

Руководитель

(подпись)

Боровой Сергей Ефимович

(расшифровка подписи)

23 января 2019 г.

Для аудиторских
заключений

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Мосэлектронпроект"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2018

11475060

7712008203

71.11

12267

49

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	204 191	245 705
п.26	Себестоимость продаж	2120	(200 611)	(231 013)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 580	14 692
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.26	Управленческие расходы	2220	(110 318)	(123 635)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(106 738)	(108 943)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(170)
п.42	Прочие доходы	2340	9 624	5 833
п.42	Прочие расходы	2350	(23 374)	(24 374)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(120 488)	(127 654)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
п.39	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11 867)	(3 957)
п.39	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(279)	2
п.39	Изменение отложенных налоговых активов	2450	12 509	21 572
п.39	Прочее	2460	(3 549)	(1 284)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(111 807)	(107 364)



**Для аудиторских
заключений**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(111 807)	(107 364)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(7)	(7)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Боровой Сергей Ефимович

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 января 2019 г.

Для аудиторских
заключений

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
11475060		
7712008203		
71.11		
12267	49	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Мосэлектронпроект"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / смешанная российская / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	13 967	-	266 361	519	49 749	330 596
Увеличение капитала - всего:	3200	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(108 014)	(108 014)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(107 364)	(107 364)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Для аудиторских
заключений

Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(650)	(650)
-----------	------	---	---	---	---	---	-------	-------



Для аудиторских
заключений

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	96	(96)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	13 967	-	266 361	615	(58 360)	222 583
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
пересценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(111 807)	(111 807)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(111 807)	(111 807)
пересценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дрилл-дебит	3327	X	X	X	X	-	-
изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	13 967	-	266 361	615	(170 165)	110 778

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	330 596	(107 363)	(650)	222 583
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	330 596	(107 363)	(650)	222 583
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	49 749	(107 363)	(746)	(58 360)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	49 749	(107 363)	(746)	(58 360)
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					



Для аудиторских
заключений **12**

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	110 778	222 583	330 596



Боровой Сергей Ефимович
(расшифровка подписи)

23 января 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Мосэлектронпроект"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
11475060		
7712008203		
71.11		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	224 059	326 811
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	179 485	282 215
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 627	26 698
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	20 947	17 898
Платежи - всего	4120	(213 002)	(336 443)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 076)	(102 922)
в связи с оплатой труда работников	4122	(174 099)	(212 919)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(170)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(15 827)	(20 432)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 057	(9 632)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	30	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	30	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	10 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(11 105)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(650)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(10 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(455)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(1 105)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 087	(10 737)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 932	28 669
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 019	17 932
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Боровой Сергей Ефимович

(расшифровка подписи)

23 января 2019 г.



Для аудиторских
заключений 15

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло		убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	201	(40)	-	-	-	(96)	-	-	201	(137)
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	(40)	-	-	201	(40)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2018г.	201	(40)	-	-	-	(96)	-	-	201	(137)
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	(40)	-	-	201	(40)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



Для аудиторских
заключений

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	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 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-



Боровой Сергей Ефимович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

23 января 2019 г.

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	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	359 853	(174 466)	-	(2 309)	2 288	(71 761)	-	-	-	357 544	(243 940)	-
	5210	за 2017г.	360 422	(103 140)	-	(570)	569	(71 895)	-	-	-	359 853	(174 466)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018г.	57 620	(32 400)	-	(569)	569	(6 967)	-	-	-	57 051	(38 798)	-
	5211	за 2017г.	57 625	(35 403)	-	(5)	5	(7 002)	-	-	-	57 620	(32 400)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Для аудиторских
заключений

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-



Для аудиторских
заключений

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 223	2 578	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	393 162	197 072	202 412
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Боровой Сергей Ефимович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

23 января 2019 г.

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	наименование процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Боровой Сергей Ефимович
(расшифровка подписи)

(подпись)

23 января 2019 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018г.	1 142	(243)	203 280	(203 236)	160	(85)	X	1 186	(169)
	5420	за 2017г.	2 939	(105)	232 984	(234 782)	105	(243)	X	1 142	(243)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	1 142	(243)	2 689	(2 625)	160	(85)	14	1 186	(169)
	5421	за 2017г.	1 551	(105)	3 364	(3 773)	105	(243)	10	1 142	(243)
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	200 611	(200 611)	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	1 388	-	229 621	(231 009)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Для аудиторских
заключений 24

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



(подпись)

Боровой Сергей Ефимович
(расшифровка подписи)

Руководитель

23 января 2019 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	поступление			выбытие						
			уменьшен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	110 348	(22 354)	64 357	-	(58 960)	-	(7 502)	18 304	-	-	85 889	(33 167)	
	5530	за 2017г.	236 968	(5 191)	73 408	-	(195 965)	580	1 863	(19 181)	(155)	-	110 348	(22 354)	
	5511	за 2018г.	81 131	(7 012)	63 464	-	(64 806)	-	(7 352)	-	-	-	65 625	(17 985)	
	5531	за 2017г.	200 084	(1 302)	52 050	-	(169 835)	(168)	1 302	(7 012)	-	-	82 131	(7 012)	
	5512	за 2018г.	4 374	(17)	104	-	(4 140)	-	(15)	-	-	-	306	2	
	5532	за 2017г.	3 785	(289)	2 602	-	(2 013)	-	289	(17)	-	-	4 374	(17)	
	5513	за 2018г.	23 843	(15 325)	19 402	-	(7 488)	-	(475)	-	-	-	19 867	(15 170)	
	5533	за 2017г.	33 099	(3 600)	18 756	-	2 412	(412)	272	-	(155)	-	23 483	15 325	
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.	110 348	(22 354)	64 357	-	(58 960)	-	(7 502)	18 304	-	-	85 889	(33 167)	
	5520	за 2017г.	236 968	(5 191)	73 408	-	(195 965)	580	1 863	(19 181)	(155)	-	110 348	(22 354)	



Для аудиторских
заключений 26

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступления		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	84 628	60 106	3 558	(32 942)	-	-	8	43	115 399
	5580	за 2017г.	184 887	32 959	1 421	(142 950)	(2 648)	-	11 037	122	84 628
в том числе:	5561	за 2018г.	29 863	16 320	9	(17 957)	-	-	-	32	28 268
	5581	за 2017г.	124 677	13 816	4	(105 986)	(2 648)	-	-	-	29 863
	5562	за 2018г.	16 904	15 398	-	(13 509)	-	-	-	-	18 793
	5582	за 2017г.	27 980	7 763	-	(18 859)	-	-	-	-	16 904
	5563	за 2018г.	37 771	28 250	3 549	(1 454)	-	-	-	11	68 125
	5583	за 2017г.	32 002	1 289	1 247	(7 926)	-	-	11 037	122	37 771
	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	10 000	170	(10 170)	-	-	-	-	-
в том числе:	5566	за 2018г.	90	138	-	(22)	-	-	6	-	213
	5586	за 2017г.	29	70	-	(9)	-	-	-	-	90
в том числе:	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2018г.	84 628	60 106	3 558	(32 942)	-	-	X	X	115 399
	5570	за 2017г.	184 887	32 959	1 421	(142 950)	(2 648)	-	X	X	84 628

ИНТЕРКОМ
АУДИТ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Боровой Сергей Ефимович
(расшифровка подписи)

Руководитель

23 января 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	2 555	3 726
Расходы на оплату труда	5620	142 218	161 205
Отчисления на социальные нужды	5630	36 688	42 074
Амортизация	5640	71 858	71 935
Прочие затраты	5650	57 610	74 316
Итого по элементам	5660	310 929	353 256
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 388
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	310 929	354 644

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Боровой Сергей Ефимович
(расшифровка подписи)

(подпись)

23 января 2019г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 725	13 251	(16 887)	(345)	3 745
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

Боровой Сергей Ефимович

(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	28 583	18 452	10 098
в том числе:				
5811		-	-	-



Боровой Сергей Ефимович
(расшифровка подписи)

23 января 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.
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
Бюджетные кредиты - всего				На конец года
в том числе:				
за 2018г.	5910	-	-	-
за 2017г.	5920	-	-	-
за 2018г.	5911	-	-	-
за 2017г.	5921	-	-	-



Боровой Сергей Ефимович
(расшифровка подписи)

23 января 2019 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2018
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОСЭЛЕКТРОНПРОЕКТ»**



Для аудиторских
заключений 33

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения.....	4
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
5. Информация о численности персонала.....	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	6
6. Основа составления.....	6
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	7
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
9. Нематериальные активы.....	7
10. Основные средства.....	8
11. Финансовые вложения.....	9
12. Прочие внеоборотные активы.....	10
13. Материально-производственные запасы.....	10
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	11
15. Расходы будущих периодов.....	11
16. Дебиторская задолженность.....	12
17. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
18. Уставный капитал, резервный фонд.....	13
19. Кредиты и займы полученные.....	13
20. Оценочные обязательства.....	14
21. Налогообложение.....	14
22. Признание доходов.....	15
23. Признание расходов.....	15
24. Изменения в учетной политике.....	15
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и прочие корректировки.....	15
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	16
III. Раскрытие существенных показателей.....	16
27. Информация по сегментам.....	16
28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	16
29. Основные средства.....	16
Основные средства, полученные в аренду.....	16
Основные средства, переданные в аренду.....	17
Переоценка основных средств.....	17
30. Долгосрочные финансовые вложения.....	17
31. Незавершенные капитальные вложения.....	17
32. Материалы и НЗП.....	17
33. Расходы будущих периодов.....	18
34. Дебиторская задолженность.....	18
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	19
36. Капитал и резервы.....	19
37. Кредиты и займы.....	20
38. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	21
39. Налогообложение.....	22
40. Кредиторская задолженность.....	25
41. Расходы по обычным видам деятельности.....	26
42. Прочие доходы и расходы.....	26
43. Прибыль (убыток) на акцию.....	27
44. Информация о связанных сторонах.....	28
45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	34
46. Риски хозяйственной деятельности.....	36
47. События после отчетной даты.....	36
48. Информация о прекращаемой деятельности.....	36



Для аудиторских
заключений

I. Общие сведения

1. Общая информация

Фирменное полное наименование Общества – Акционерное общество «Мосэлектронпроект»; сокращенное наименование: АО «МосЭП».

АО «МосЭП» зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 12.07.1994, свидетельство № 006.120.

Сведения о записях, внесенных в ЕГРЮЛ:

- свидетельство о юридическом лице за ОГРН 1027739648001 от 27.06.2006, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве.

ОГРН 1027739648001

ИНН 7712008203

КПП 774301001

АО «МосЭП» зарегистрировано в государственном реестре саморегулируемых организаций:

1. Союз «Проектцентр» регистрационный номер СРО – П – 013 – 15072009, свидетельство о допуске к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № П-013-7712008203-22052012-004
2. Ассоциация «ПрофСтройГруп» регистрационный номер СРО-С-164-29122009, свидетельство о допуске к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0129.03-2014-7712008203-С-164
3. Система менеджмента качества – Сертификат Соответствия № 16.0825.026 от 04.09.2017, соответствует требованиям ГОСТ Р ISO 9001-2015.

Дополнительно:

Лицензия серии ИТ № 0103643, регистрационный номер 32156 от 07.09.2018.

Срок действия лицензии до 07.09.2023.

Выдавший орган: УФСБ России по городу Москве и Московской области.

Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

Степень секретности разрешенных к использованию сведений – совершенно секретно.

Лицензия серии ИТ № 0103644, регистрационный номер 32157 от 07.09.2018.

Срок действия лицензии до 07.09.2023.

Выдавший орган: УФСБ России по городу Москве и Московской области.

Право осуществления мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны.

Место осуществления лицензируемой деятельности: РФ, 127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д.12.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации по месту регистрации предприятия.



Для аудиторских
заключений 35

Уставный капитал АО «МосЭП» по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 13 967,1 тыс. рублей или 19 953 акций номиналом 700 рублей, в том числе обыкновенные акции (ОА) 16 243 на сумму 11 370,1 тыс. рублей, привилегированные акции (ПА) 3 710 на сумму 2 597,0 тыс. рублей.

Основные учредители Общества:

Таблица 1

Владелец (акции)	Дата и место регистрации (для юр. лиц)	Регистр, номер и регистрирующий орган (для юр. лиц)	Юридический адрес и тел. (для юр. лиц)	% участия
АО «Российская Электроника» ОА – 8 986	МИ МНС РФ № 30 г. Москва 10.07.2002г.	Рег. № 070800, 03.03.1998 Моск. регистр. палата	127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, 12	45,0
Федеральное агентство по управлению госимуществом ОА - 5 113	МИ МНС № 46 г.Москва	Рег. № 9147747333252 от 08.10.2014г.	109012, г. Москва, Никольский пер.,9	25,6
Физические лица ОА – 2 144 ПА – 3 710				29,4

Общество зарегистрировано по адресу: 127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д. 12.
 Почтовый адрес Общества: 127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д. 12

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «МосЭП» (далее – Общество) являются:

1. Архитектурная деятельность

- комплексная, во всех частях разработка проектов нового строительства, расширения, реконструкции, технического перевооружения, капитального ремонта объектов многофункционального назначения;
- осуществление функций Генерального проектировщика, Генерального подрядчика и Заказчика;
- авторский и технический надзор за реализацией проектов, сдача объектов в эксплуатацию

- участие в конкурсах и тендерах на выполнение проектных работ
- 2. Выполнение строительно-монтажных работ.
- 3. Сдача в аренду помещений и оказание складских услуг.
- 4. Выполнение работ по защите государственной тайны.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Высшим органом управления Общества является собрание акционеров. Наблюдательный совет Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных действующим законодательством Российской Федерации и уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Наблюдательного совета избираются общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Генеральный директор Общества: в период с 01.01.2018 по 21.10.2018 – Ефремов Алексей Алексеевич, в период с 22.10.2018 по 31.12.2018 – Боровой Сергей Ефимович.

В период с 01.01.2018 по 25.06.2018 года Наблюдательный совет Общества работал в следующем составе, избранном на годовом общем собрании акционеров 21 июня 2017 года (Протокол № б/н от 23 июня 2017 года):

Таблица 2

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Зберя Илья Ильич	АО «Российская электроника»	Директор департамента инвестиционных программ промышленного развития АО «Росэлектроника».
Митбрейт Дмитрий Исаакович	АО «Российская электроника»	Заместитель генерального директора по организационному развитию
Бойко Дмитрий Валерьевич	АО «Российская электроника»	Руководитель управления правового обеспечения корпоративно-правового департамента
Огаркова Екатерина Александровна	АО «Российская электроника»	Заместитель руководителя корпоративного управления
Казинский Сергей Анатольевич	АО «Российская электроника»	Руководитель департамента бюджетирования и анализа

В период с 26.06.2018 по 31.12.2018 Наблюдательный совет Общества работал в следующем составе (Протокол № б/н от 26 июня 2018 года):

Таблица 3

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ефремов Алексей Алексеевич	АО «Мосэлектронпроект»	Член наблюдательного совета
Митбрейт Дмитрий Исаакович	АО «Росэлектроника»	Заместитель генерального директора по организационному развитию.

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Зотов Валерий Юрьевич	АО «Росэлектроника»	Руководитель управления экономической безопасности
Палунин Дмитрий Николаевич	АО «Росэлектроника»	Заместитель генерального директора по финансам и экономике
Глухенькая Оксана Сергеевна	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Специалист-эксперт
Чагин Михаил Юрьевич	ООО «Бюро Управления Стоимостью»	Управляющий директор

Ревизионная комиссия:

Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

Количество членов Ревизионной комиссии

Количество членов Ревизионной комиссии – 4 человека.

Ф.И.О. и должности членов Ревизионной комиссии:

1. Батарина Ольга Вячеславовна
2. Климентенко Светлана Николаевна
3. Иванова Евгения Николаевна
4. Симоненко Владимир Викторович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

129 человек в 2018 году;

160 человек в 2017 году;

176 человека в 2016 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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



Учетная политика Общества разработана на основе Стандарта «Единые учетные принципы АО «Росэлектроника» и его Организаций для целей бухгалтерского и налогового учета», и утверждена приказом Общества от 26.12.2016 № 49-а.

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте в Обществе отсутствуют.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

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

9. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 № 153н.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива. Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, в том числе обусловленного соответствующими договорами.

Если срок полезного использования нельзя определить на основании правоустанавливающих документов, то срок полезного использования определяется на основании экспертного мнения членов комиссии по приему и списанию нематериальных активов и НИОКР, основанного на планируемом назначении нематериального актива для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, но не менее двух лет и не более десяти лет (но не более срока деятельности Общества).

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Учет основных средств ведется по инвентарным объектам.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию, с включением в состав комиссии работников (специалистов) соответствующих технических служб.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

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

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- технических условий или рекомендаций организаций-изготовителей, в т.ч. на основании данных паспорта объекта основных средств или иной технической документации на него;
- ожидаемого срока использования объекта основных средств в Обществе в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- профессионального суждения технических специалистов, входящих в состав комиссии, основанного на статистических данных использования аналогичных активов Обществом,

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Таблица 4

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	5-25
Машины и оборудование, кроме офисного	1-15
Офисное оборудование	2-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-25
Транспортные средства	3-10
Другие виды основных средств	7-10

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Полученные по договорам лизинга основные средства, учитываемые на балансе лизингодателя, учитываются Обществом (лизингополучателем) на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" (в аналитическом учете) в оценке, указанной в этих договорах.

Арендованное Обществом федеральное имущество, имущество субъектов Российской Федерации и муниципальное имущество учитывается на забалансовом счете 001 Арендованные основные средства (в аналитическом учете) в оценке, установленной соответствующим договором. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

11. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений, порядка приобретения и использования признается отдельный объект финансовых вложений, в том числе:

- ценная бумага - по векселям;
- серия или иная однородная совокупность - по облигациям и акциям;
- заем выданный - по выданным займам;
- акции, паи - по инвестициям в акции акционерных обществ, уставные (складочные) капиталы других организаций;
- депозиты - по вкладам;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- по прочим финансовым вложениям - в зависимости от характера и порядка приобретения.

В соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина

России от 31.10.2000 № 94н, все финансовые вложения отражаются на счете 58 «Финансовые вложения».

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, организациям, участником которых является Общество, организациям-заемщикам и т.п.).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

12. Прочие внеоборотные активы.

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

13. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09 июня 2001 № 44н.

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

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

Для отражения в бухгалтерском балансе реальной, а не завышенной стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) с учетом требований рациональности и осмотрительности ведения бухгалтерского учета, создается резерв под снижение стоимости ТМЦ.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается в отношении МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Стоимость всех материально-производственных запасов, а также материальных запасов, предназначенных для реализации, которые лежат на складе больше 1 года (12 месяцев), подлежат включению в базу для расчета резервов в размере 50%, т.к. низкая оборачиваемость свидетельствует о наличии возможных проблем с их использованием, в связи с чем существует высокий риск потери ими стоимости. Если ТМЦ находятся без движения от 2-х лет и более, их стоимость подлежит включению в базу для расчета резерва в размере 100%.

Проверка на обесценение всех материально-производственных запасов (материалов, товаров, готовой продукции) производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по результатам их годовой инвентаризации.

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

В целях обеспечения контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, материалов длительного использования (более 12 месяцев), а также печатных изданий, книг, брошюр, учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется их забалансовый учет в разрезе номенклатуры в количественном и стоимостном выражении на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» (субсчет МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»).

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

Незавершенное производство по работам отражается в бухгалтерском балансе по фактическим производственным затратам. Фактические произведенные затраты по работам отражаются в составе незавершенного производства до окончания и сдачи работ (этапа работы) заказчику в соответствии с условиями договора (заказа).

Общехозяйственные расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90.08 «Управленческие расходы»). Управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

15. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

1) платежи за предоставление неисключительных прав на программные продукты, расходы, связанные с покупкой, внедрением, доработкой программных продуктов, по которым у Общества отсутствуют исключительные права, лицензии на программы. Указанные расходы списываются равномерно в течение установленного срока использования программы, а при отсутствии срока использования программы Общество может установить срок использования программы организационно-распорядительным документом.

2) расходы, производимые в виде фиксированного разового платежа за предоставление банковской гарантии.

Данные расходы признаются в течение срока действия банковской гарантии.

Платежи за предоставление банковской гарантии, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода.



Для аудиторских
заключений 43

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов, отражаются по статье "Прочие оборотные активы", если срок списания менее 12 месяцев, либо по статье "Прочие внеоборотные активы", если срок списания более 12 месяцев.

16. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н.

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

17. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, прочие депозиты относятся к долгосрочным.

Краткосрочные депозиты по вкладам учитываются на счетах 55.03. "Депозитные счета", 55.23 "Депозитные счета (в валюте)" счета 55 "Специальные счета в банках", относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств. Финансовые вложения в форме долгосрочных депозитов по вкладам учитываются на субсчете 55.03. "Депозитные счета", 55.23 "Депозитные счета (в валюте)" счета 55 "Специальные счета в банках" и отражаются в бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто :

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещения из него, поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих

платежей в арендных и иных отношениях.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Прочие поступления:

- Поступления средств, вносимых в качестве обеспечения участия в конкурсах;
- Иные прочие поступления от текущей деятельности.

Прочие платежи:

- налог на имущество
- госпошлины
- штрафы и пени
- командировочные расходы
- обучение персонала
- оплата услуг кредитных организаций
- оплата услуг реестродержателя
- представительские расходы
- членские взносы
- средства, направленные на расходы на дополнительное пенсионное обеспечение в прочие фонды
- транспортный налог

18. Уставный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Формирование резервного фонда производится в размере 10 % от чистой прибыли отчетного года. Отчисления в резервный капитал прекращаются в период достижения размера резервного капитала 5 % от уставного капитала или 698 355 (шестьсот девяносто восемь тысяч триста пятьдесят пять) рублей (основание – учредительные документы общества).

19. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 № 107н.

Задолженность по кредитам и займам отражается на счетах:

- краткосрочная - 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»;
- долгосрочная - 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

В соответствии с требованием п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации по полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в состав краткосрочной задолженности не переводятся.

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников формируется с учетом дней основного и дополнительного отпуска, предусмотренных трудовыми и/или коллективными договорами, другими локальными актами Общества, а также сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Оценочное обязательство по оплате отпусков относится на расходы по обычным видам деятельности.

В бухгалтерском балансе Общества резерв предстоящей оплаты отпусков работников отражается в разделе "Краткосрочные обязательства".

21. Налогообложение

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

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

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12303 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

22. Признание доходов

Поступления от реализации продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «продажи». Доходы от аренды имущества являются доходами от обычных видов деятельности и также отражаются на счете 90 «продажи».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- Оценочные резервы;
- Прибыль прошлых лет;
- Списание кредиторской задолженности;
- Прочие доходы.

23. Признание расходов

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

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы;
- налоги и сборы
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате
- прочие расходы.

24. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2018 год существенных изменений внесено не было. В учетную политику на 2019 год существенных изменений нет.

25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и прочие корректировки

В отчетном периоде корректировок данных предшествующего периода в связи с изменениями учетной политики и прочих корректировок не было.



26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде существенных ошибок, влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, не было.

III. Раскрытие существенных показателей

27. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является проектная деятельность в области архитектуры, составляющая 82% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, такие как сдача имущества (помещений) в аренду (12% выручки), услуги отдела обследований (4% выручки), прочие услуги (2% выручки), которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2018 в составе нематериальных активов числится НМА: внешний корпоративный портал www.mosep.ru.

Таблица 6

Наименование НМА	Стоимость принятия к учету, тыс. руб	Начисленная амортизация, тыс. руб	Остаточная стоимость на 31.12.2017, тыс. руб.
Сайт (Внешний корпоративный портал www.mosep.ru)	201	137	64

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

29. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Основные средства, полученные в аренду.



Общество получило в пользование основные средства по договору аренды, полученные в пользование по договору аренды и учтенные за балансом, стоимостью:

- в 2018 393 162 тыс.руб.
- в 2017 197 072 тыс. руб.
- в 2016 202 412 тыс. руб.

В 2018 году в указанную стоимость входит программное обеспечение АРМ Супра, стоимостью и шлюз доступа IPC-25, стоимостью 80 тыс. руб., а также земельный участок Департамента городского имущества г. Москвы кадастровой стоимостью 393 082 тыс.руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Общество передало в аренду часть помещений, находящихся в собственности, по договорам аренды.

На 31.12.2018 в аренду передано 2 745,41 кв. метров.

На 31.12.2017 в аренду передано 2 745,41 кв. метров.

На 31.12.2016 в аренду передано 2 577,55 кв. метров

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в Обществе не предусмотрена Учетной политикой (п. 2.2.2) и по состоянию на 31 декабря 2018 не проводилась.

30. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений (П-1).

По состоянию на 31.12.2018 в Обществе не числятся долгосрочные финансовые вложения.

На 31.12.2017 в Обществе числились долгосрочные финансовые вложения в составе:

- пая, акции ЗАО «НТС» 30 штук номинальной стоимостью 1000 рублей. В связи с тем, что финансовые вложения не приносят никакого дохода Обществу, на 31.12.2016 был сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 30 тыс. руб. Данные по статье «Финансовые вложения» (строка 1170) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 30 тыс.руб., 30 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016.

31. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений в Обществе по состоянию на 31.12.2018 нет.

32. Материалы и НЗП

Информация по разделу Материалы и незавершенное производство дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение запасов» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).



Для аудиторских
заключений 49

По состоянию на 31.12.2018 в Обществе создан резерв под снижение стоимости ТМЦ в связи с низкой оборачиваемостью ТМЦ в сумме 169 тыс. руб.

33. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Таблица 7

Наименование вида расходов	На 31.12.2018, тыс. руб.		На 31.12.2017, тыс. руб.		На 31.12.2016, тыс. руб.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
КП и лицензии, вносы в СРО	424	414	473	1640	4265	1023
Банковские гарантии	-	67	-	26	-	-
ИТОГО	424	409	473	1666	4265	1023

34. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 4.1, 4.3 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 4.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной части пояснений бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (П-1).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

Таблица 8

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расчеты с покупателями и заказчиками	47 640	75 119	198 782
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	304	4 357	3 496
Прочая дебиторская задолженность	4 787	8 518	29 499
Итого	52 732	87 994	231 777

В составе показателя «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (авансы выданные) (строка 12301 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 12303 бухгалтерского баланса отражена:



Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Вид задолженности, тыс. руб.	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Переплата по налогам и сборам (в том числе за счет превышения расходов в ФСС)	2 976	7 849	7801
Расчеты по претензиям		0	14 430
Прочая дебиторская задолженность	1 811	669	7 268

Общество создает резерв по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, по которой существует реальная вероятность неоплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков. Сумма созданного резерва отражается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

На 31.12.2018 резерв составляет 33 157 тыс.руб.

На 31.12.2017 резерв составляет 22 354 тыс.руб.

На 31.12.2016 резерв составляет 5 191 тыс. руб.

На сумму созданного резерва уменьшен показатель строки 1230 баланса.

35. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений (П-1).

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 13 967 тыс. руб. и состоит из обыкновенных и привилегированных акций номинальной стоимостью 700 рублей каждая.

Таблица 10

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные	
	Количество, Штук	Номинальная стоимость акции, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	16 243	700	3710	700
В том числе:				
владельцы более 5% акций:				
юридические лица:	14 099	700		
Росимущество	5 113	700	0	0
АО Росэлектроника	8 986	700	0	0
физические лица:	2 144	700	3 710	700

В апреле 2016 года была осуществлена регистрация изменений в устав Общества после закрытия дополнительной эмиссии акций в количестве 991 штук номиналом 700 рублей. Величина уставного капитала по стр. 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» увеличилась на 693,7 тыс.рублей.

Эмиссионный доход в сумме 53 703,1 тыс. рублей зачислен в добавочный капитал (строка 1350 «Добавочный капитал»).

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

В течение 2018 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций:

Таблица 11

Наименование капитала, тыс. руб.	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16.
Эмиссионный доход	266 361	266 361	266 361

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 10% от чистой прибыли отчетного года величины уставного капитала Общества. Отчисления в резервный фонд прекращаются в период достижения размера резервного 5% от уставного капитала или 698 тыс. руб.

Согласно Решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за истекший год были начислены дивиденды, подлежащие выплате акционерам:
 в 2017 г. 650 тыс. руб.
 в 2015 и 2016 дивиденды не выплачивались.

37. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

Таблица 12

Период получения	Кредиты, тыс. руб.	Займы, тыс. руб.	Срок погашения займов (кредитов) по договору
2018	0	0	0
2017	0	10 000	13.10.2017
2016	0	3 500	30.06.2016

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



Таблица 13

**Для аудиторских
заключений**

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Период погашения	Кредиты, тыс. руб.	Займы, тыс. руб.	Фактический срок погашения займов (кредитов)
2018	0	0	
2017	0	10 000	26.09.2017 (5000 тыс. руб.); 03.11.2017 (5000 тыс. руб.)
2016	16 916	3 500	20.09.2016; 24.06.2016

Сумма уплаченных процентов по кредитам и займам составила по состоянию на:

31.12.2017 – 170 тыс. руб.

31.12.2016 – 1 938 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на 31.12.2018 отсутствует.

38. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО Банк ВТБ.

Таблица 14

Показатели, тыс. руб.	2018 год	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах*	0	0	
Возвращено с депозитных счетов*	0	0	55 385
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	0	0	0
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	0	0	2 176

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2018 году и в 2017 году не осуществлялось.

В 2018 в Общество поступили денежные средства, вносимые в качестве обеспечения участия в конкурсах в сумме 6 046 тыс.руб., возврат денежных средств из ФСС за счет превышения расходов в сумме 5 423 тыс.руб., взыск по суду 2 781 тыс.руб.

В 2017 в Общество поступили денежные средства, вносимые в качестве обеспечения участия в конкурсах в сумме 16 024 тыс. руб., возврат денежных средств из ФСС за счет превышения расходов в сумме 1 109 тыс. руб. и прочие платежи в сумме 765 тыс. руб.

В 2018 Общество направило денежные средства на:

- ИТ услуги и расходы – 2 393 тыс.руб.



**Для аудиторских
заключений 53**

- оплата услуг кредитных организаций – 336 тыс.руб.
- ТЭР и коммунальные платежи - 7 409 тыс.руб.
- уборка территории – 1 913 тыс.руб.
- услуги связи – 922 тыс.руб.
- взыск долга – 4 075 тыс.руб.;
- услуги субподряда – 1 536 тыс.руб.
- ремонт зданий, сооружений, транспортных средств – 1 955 тыс.руб.
- налог на имущество 13 595 тыс.руб.
- штрафы – 815 тыс.руб.
- командировочные расходы – 1 142 тыс.руб.
- услуги реестродержателя – 305 тыс.руб.
- представительские расходы – 145 тыс.руб.
- членские взносы в СРО – 352 тыс.руб.
- транспортный налог – 85 тыс.руб.
- прочие 1 925 тыс.руб.

В 2017 Общество направило денежные средства на:

- платежи в качестве обеспечения заявок в конкурсах – 6 995 тыс. руб.
- аренда земли - 2 165 тыс. руб.
- командировочные расходы – 1 171 тыс. руб.
- налог на имущество – 1 816 тыс. руб.
- членские взносы (СРО) – 2 533 тыс. руб.
- обучение персонала – 689 тыс. руб.
- прочие налоги (штрафы, пени) – 884 тыс. руб.
- оплата услуг кредитных организаций -116 тыс. руб.
- оплата услуг реестродержателя – 310 тыс. руб.
- представительские расходы – 208 тыс. руб.
- косвенные налоги (свернуто) – 1425 тыс. руб.
- взыскания по исполнительным листам – 903 тыс. руб.
- прочие платежи – 1 217 тыс. руб.

39. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета.

ПБУ 18/02 устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль для организаций, признаваемых в установленном законодательством Российской Федерации порядке налогоплательщиками налога на прибыль, а также определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Применение Положения позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчетном году корректирующие показатели имеют следующие значения:

Таблица 15

№	Наименование показателя	2018	2017
1	Отложенные налоговые активы	12 509	21 572
2	Отложенные налоговые обязательства	(279)	2
3	Текущий налог на прибыль	0	0
4	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(24 098)	(25 531)

Отложенные налоговые активы состоят из:

На 31.12.2018 – убытка текущего периода в сумме 33 628 тыс.руб. и оценочных обязательств и резервов в сумме 749 тыс.руб.

На 31.12.2017 – убытка текущего периода в сумме 20 323 тыс. руб. и оценочных обязательств и резервов в сумме 1 545 тыс. руб.

В 2017 году Обществом списан ОНА на сумму 16 тыс. руб. в связи с выбытием активов в части незавершенного производства. В 2016 Обществом списан ОНА на сумму 114 тыс. руб. в связи с выбытием активов в части незавершенного производства.

Отложенные налоговые обязательства состоят из:

На 31.12.2018 – основных средств в сумме 1 725 тыс.руб.

На 31.12.2017 – материалов в сумме 4 тыс. руб. и основных средств в сумме 1442 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2017 год следующие показатели:

Таблица 16

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018	За 2017
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(120 488)	(127 654)

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
и годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018	За 2017
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(24 097)	(25 531)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	11 867	3 957
4		Постоянные налоговые обязательства	13 398	4 350
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	20 781	21 752
5.1		Материальная помощь	804	651
5.2		Материальная помощь на рождение ребенка	120	440
5.3		Оплата по кол. договору	126	310
5.4		Премия	13	239
5.5		Прочие расходы	1 024	507
5.6		Расход на создание резерва по сомнительным долгам	18 304	19 181
5.7		Расходы на создание резервов под снижение стоимости ТМЦ, фин. Вложений	85	243
5.8		Списание выделенного НДС на прочие расходы	44	66
5.9		Списание выявленных расходов прошлых лет		115
5.10		Компенсация за задержку заработной платы	261	
6		Постоянные налоговые активы	(1 531)	(393)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	7 654	1 968
7.1		Доход от восстановления резервов по сомнительным долгам	7 492	1 863
7.2		Доход от восстановления резервов под обесценение ТМЦ	160	
7.3		Прочие доходы	2	
7.4		Выявленные доходы прошлых лет		105
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	12 509	21 572
9		Изменение временных вычитаемых разниц	62 545	107 860
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(279)	2

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018	За 2017
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	(1 395)	11
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль		-
13		Налог на прибыль		-
13.1	2410	Текущий налог на прибыль		
14	2460	Прочее	(3 549)	(1 284)
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(111 807)	107 364

40. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 4.4 «Просроченная кредиторская задолженность» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Таблица 17

№	Кредитор	31.12.2018, тыс. руб.	31.12.2017, тыс. руб.	31.12.2016, тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики	20 286	25 655	121 053
2	Задолженность перед персоналом организации	6	0	0
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	18 437	7 493	5 003
4	Задолженность по налогам и сборам	49 689	30 278	26 999
5	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	14 078	16 891	27 967
6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 903	4 311	3 665
	Итого	115 399	84 628	184 687

Информация в бухгалтерском балансе по строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» (авансы полученные), отражена за минусом НДС, исчисленного к уплате в бюджет с авансов.

НДС с авансов составил:

На 31.12.2018 – 2536 тыс.руб.

На 31.12.2017 - 3043 тыс. руб.

На 31.12.2016 – 5082 тыс. руб.



Для аудиторских
заключений 57

41. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 5 «Затраты на производство» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Таблица 18

Вид расхода по обычным видам деятельности, тыс. руб.	2018	2017
Амортизация	67 317	67 350
Начисления на ФОТ	22 564	25 193
Расход на создание резерва на оценочные обязательства	8 673	10 899
Субподрядные работы	11 543	21 928
Расходы на оплату труда основному производственному персоналу	85 410	95 666
Иные расходы	5 104	9 977
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	200 611	231 013
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	45 975	52 738
Начисления на ФОТ	11 706	13 419
Расходы на ТЭР и коммунальные услуги	7 639	10 516
Расход на создание резерва на оценочные обязательства	4 577	5 364
Имущественные налоги	16 563	15 479
Аренда федерального имущества	4 371	4 330
Охрана и обеспечение безопасности	2 383	2 186
Ремонт и обслуживание общехозяйственных активов	3 155	1 763
Амортизация	4 541	4 585
Информационно-вычислительные услуги	1 780	2 912
Текущий ремонт помещений и зданий		643
Расходы на лизинг		279
Расходы на связь и интернет	598	707
Иные управленческие расходы	7 030	8 714
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	110 318	123 635

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2018 - 54,99 %, в 2017 - 55,50 %

42. Прочие доходы и расходы

Таблица 19

Наименование видов прочих расходов, тыс. руб.	2018	2017
Налоги и сборы		



Для аудиторских
заключений 58

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Отчисления в оценочные резервы	18 389	19 424
Прибыль (убыток) прошлых лет	5	241
Прочие косвенные расходы	44	360
Расходы на услуги банков	111	258
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		579
Пений, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 581	712
Компенсация за задержку заработной платы с отчислениями	525	
Прочие расходы	2 719	2 764
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	23 374	24 374

Наименование видов прочих доходов, тыс. руб.	2018	2017
Выявленные доходы прошлых лет		599
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	7 492	1 863
Доход от восстановления резерва по ТМЦ	160	105
Списание кредиторской задолженности		2 648
Доход от реализации внеоборотных активов	985	
Прочие доходы	987	618
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	9 624	5 833

43. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Расчет базовой прибыли на акцию.
 Количество акций: 16 243 штук.

№	Дата	Количество	Дата
---	------	------------	------



Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

п/п		обыкновенных акций (шт)		обыкновенных акций (шт)
1	01.01.2018	16 243	01.01.2017	16 243
2	01.02.2018	16 243	01.02.2017	16 243
3	01.03.2018	16 243	01.03.2017	16 243
4	01.04.2018	16 243	01.04.2017	16 243
5	01.05.2018	16 243	01.05.2017	16 243
6	01.06.2018	16 243	01.06.2017	16 243
7	01.07.2018	16 243	01.07.2017	16 243
8	01.08.2018	16 243	01.08.2017	16 243
9	01.09.2018	16 243	01.09.2017	16 243
10	01.10.2018	16 243	01.10.2017	16 243
11	01.11.2018	16 243	01.11.2017	16 243
12	01.12.2018	16 243	01.12.2017	16 243
		194 916		194 916

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в 2017: $194\,916 / 12 = 16\,243$ шт.

Базовая прибыль на 1 акцию – $(107\,364) / 16\,243 = (6,6)$ тыс.руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в 2018: $194\,916 / 12 = 16\,243$ шт.

Базовая прибыль на 1 акцию – $-111\,807 / 16\,243 = (6,9)$ тыс.руб.

Общество не производило в 2018 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акции, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

44. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2018

Таблица 21

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименовани	Место нахождения юридическог о лица или	Основание (основания), в силу которого лицо	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилир ованного	Доля принадле жащих аффилиро
----------	---	--	--	---	--	---------------------------------------

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

	е для некоммерческ ой организации) или фамилия, имя, отчество аффилирован ного лица	место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	признается аффилирован ным		лица в уставно м капитале акционе рного обществ а, %	ванному лицу обыкновен ных акций акционер ного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственн ым имуществом	109012, Москва, Никольский переулок, д. 9	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «МосЭП».	12.05.2014	25,63	31,48
2.	Акционерное общество «Российская электроника»	127299, Москва, улица Космонавта Волкова, д. 12	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «МосЭП».	05.06.1998	45,04	55,32
3.	Ефремов Алексей Алексеевич	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»; член Наблюдательн ого совета	26.06.2018	Нет	Нет
4.	Зотов Валерий Юрьевич	согласие физического лица на	Лицо, входящее в орган	26.06.2018	Нет	Нет

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

		раскрытие информации не получено	управления АО «МосЭП»; единоличный исполнительный орган - генеральный директор			
5.	Митбрейт Дмитрий Исаакович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»; член Наблюдательного совета	21.06.2017	Нет	Нет
6.	Полунин Дмитрий Николаевич	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»; член Наблюдательного совета	26.06.2018	Нет	Нет
7.	Глухенькая Оксана Сергеевна	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»; член Наблюдательного совета	26.06.2018	Нет	Нет
8.	Чагин Михаил Юрьевич	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»; член Наблюдательного совета	26.06.2018	Нет	Нет

В 2018 в Обществе имели место сделки со связанными сторонами. Нижеуказанные юридические лица контролируются АО «Росэлектроника».

Заказчики АО «МосЭп»

Таблица 22

Наименование организации	выручка с НДС 2018, в тыс. руб.	поступления денежных средств в 2018, в тыс. руб.

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

АО "ГЗ "ПУЛЬСАР"		7 589
НПП «Старт»	475	475
Акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ИСТОК" ИМЕНИ А. И. ШОКИНА"	30 614	43 238
Концерн «Вега»	21 795	13 781
Общество с ограниченной ответственностью "ТЕНРОН"	25	25
ИМЦ Концерна «Вега»	1 841	1 841
ОАО «НПП «Пульсар»	7 824	7 073
АО «Новосибирский завод радиодеталей «Оксид»	7 908	7 908
НПО «Импульс»	2 150	2 150
АО «НПП «Торий»	4 000	1 200
БПО «Прогресс»	27 161	2 281
АО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко	2 526	2 526
АО «НПО «Квант»	16 360	16 905
Итого	122 679	106 992

В 2017 имели место сделки со связанными сторонами. Нижеуказанные юридические лица контролируются АО «Росэлектроника».

Заказчики АО «МосЭп»

Таблица 23

Наименование организации	выручка с НДС 2017, в тыс. руб.	поступления денежных средств в 2017, в тыс. руб.
АО "ГЗ "ПУЛЬСАР"	13 747	5 336



Для аудиторских
 заключений 63

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Акционерное общество "НОВОСИБИРСКИЙ ЗАВОД ПОЛУПРОВОДНИКОВЫХ ПРИБОРОВ С ОКБ"		3 100
Акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ИСТОК" ИМЕНИ А. И. ШОКИНА"	24 817	168 624
НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "РОСЭЛ"	147	178
Общество с ограниченной ответственностью "ТЕНРОН"	25	27
Итого	38 736	177 464

Поставщики АО «МосЭл» 2017:

Таблица 24

Наименование организации	поставка 2017, в тыс. руб.	оплата денежных средств в 2017, в тыс. руб.
Акционерное общество "ОНИИП"	63	63
Акционерное общество "ОПТРОН"	159	159
Итого	222	222

Дебиторская и кредиторская задолженности связанных сторон перед Обществом составили:

Таблица 25

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Концерн «Вега»	8 015		2 414	
БПО «Прогресс»	35 561			
АО «НПП «Торий»	2 800		900	
АО ГЗ «Пульсар»		7 589		
АО «НЗПП с ОКБ»				
Не Публичное АО «Торговый дом «РосЭл»				33
АО НПП «Исток им. А.И. Шокина»	4 367	16 691	300	



Для аудиторских
заключений 64

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
ООО «РК-Развитие»				
ООО «Тенрон»				4
ООО «Ниирк-Инвест»				
ИТОГО:	50 743	24 280	3 614	37

Вознаграждение основному управленческому персоналу (оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде) в Обществе составили:

На 31.12.2018 – 18 933 тыс.руб.

На 31.12.2017 – 15 172 тыс. руб.

На 31.12.2016 – 15 555 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор, финансовый директор, заместитель генерального директора по общим вопросам и безопасности, заместитель генерального директора по науке, директор по организационному развитию, директор по правовому обеспечению.

Информация о бенефициарах

В отношении бенефициарных владельцев Общества поясняет следующее.

В соответствии со ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее Закон) установлено, что под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

В соответствии со сведениями содержащимися в реестре акционеров Общества в два акционера обладают более 25 % в уставном капитале:

- АО «Российская электроника» - 45,035 %;

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом – 25,625 %.

В соответствии с п. 2.2. Правил установления, фиксирования и хранения сведений о бенефициарных владельцах Общества введенных Приказом от 31.03.2017 № 17 предусмотрено, что в целях установления в отношении своих бенефициарных владельцев Сведений, Обществом могут быть приняты меры в том числе по использованию внешних доступных на законных основаниях источников информации (например средства массовой информации, сеть «Интернет»).



Для аудиторских
 заключений 65

Согласно п. 2.1. Правил под Сведениями о бенефициарном владельце в Правилах понимается:

- фамилии, имени, а также отчества (если иное не вытекает из закона или национального обычая),
- гражданства,
- даты рождения,
- реквизитов документа, удостоверяющего личность,
- данных миграционной карты,
- данных документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без - гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации,
- адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии).

В 2017 году Обществом по средствам сети Интернет установлено, что 97,33 % уставного капитала АО «Российская Электроника» принадлежит Государственной корпорации по содействию и разработке, производству и экспорту высокотехнологической промышленной продукции «Ростех» (ГК «Ростех»).

В соответствии со ст. 6.1. Закона юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона.

Предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1. Закона обязанность не распространяется на лиц, указанных в абзацах втором - пятом подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона, а именно органы государственной власти, иные государственные органы, органы местного самоуправления, учреждения, находящихся в их ведении, государственные внебюджетные фонды, государственные корпорации или организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Следовательно, в виду отсутствия обязанности по раскрытию конечных бенефициаров ГК «Ростех» и Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, Общество не имеет возможности установить конечных бенефициарных владельцев Общества.

45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П 1.

Условные обязательства и условные активы

Общество является истцом, а также ответчиком по ряду арбитражных процессов, не завершенных на конец отчетного года:



Для аудиторских
заключений 66

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

№ п/п	Истец	Ответчик	№ дела	Подача иска	Сумма иска и/или суть иска	Первая инстанция	Апелляционная инстанция
1	Общество	Росреестр	A40-88975/2018	24.04.2018	Спор не имущественного характера (признание права собственности)	Следующее заседание 19.02.2019	
2	ИФНС России № 43 по г. Москве	Общество	A40-19345/2018	20.08.2018	Заявление о признании банкротом	18.03.2019	
3	ООО «ЭРКОН-ТЕХНОЛОДЖИ»	Общество	A40-201765/2018	28.08.2018	Задолженность по договору на выполнение работ 3 300 000 руб. основной долг, проценты 396 474 руб., расходы по госпошлине 41 482 руб.	Исковые требования удовлетворены	Решение суда оставлено без изменения. Ведутся переговоры по заключению мирового соглашения.
4	Парфенов Р.Ф. (работник Общества)	Общество	02-1736/2018	03.08.2018	Об обязании произвести перерасчет начисляемой заработной платы за период с 01.01.2015 по настоящее время в сумме 1 134 000 руб., взыскании морального вреда 150 000 руб.	В удовлетворении требований отказано, решение суда вступило в законную силу	Не обжаловано.
5	Общество	АО «Концерн «Океанприбор»	A56-1212/7/2018	01.10.2018	Взыскание задолженности по договору и убытков в сумме 27 000 000 руб.	07.02.2019	
6	Общество	АО «БПО «Прогресс»	A07-30191/	12.10.2018	Взыскание задолженности	04.02.2019	

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

№ п/п	Истец	Ответчик	№ дела	Подача иска	Сумма иска и/или суть иска	Первая инстанция	Апелляционная инстанция
			2018		по договору 35 560 940 руб.		

46. Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на странице в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=25026>.

47. События после отчетной даты

Информация о существенных событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность на момент ее составления в Обществе отсутствует.

48. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению отдельных видов деятельности.

Генеральный директор

Дата 23.01.2019



/С.Е. Боровой/



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 8 листов
/О.В. Каракина

