

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «МОЭК» ЗА 2013 ГОД**

I. Общие сведения	4
1. Общая информация	4
2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)	5
3. Основные виды деятельности	6
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	7
5. Информация о численности персонала	9
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	10
6. Основа составления	10
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	10
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	11
9. Нематериальные активы	11
10. Результаты исследований и разработок	11
11. Основные средства	12
12. Финансовые вложения	13
13. Прочие внеоборотные активы	14
14. Материально-производственные запасы	14
15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	15
16. Расходы будущих периодов	15
17. Задолженность покупателей и заказчиков	15
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	16
19. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	16
20. Кредиты и займы полученные	16
21. Оценочные обязательства	17
22. Отложенные налоги	18
23. Признание доходов	18
24. Изменения в учетной политике	18
25. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов	19
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	20
III. Раскрытие существенных показателей	22
27. Информация по сегментам	22
28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	22
29. Основные средства	27
Основные средства, полученные в аренду	29
Основные средства, переданные в аренду	30
Основные средства с ограниченным правом собственности	30
30. Незавершенные капитальные вложения	31
31. Прочие внеоборотные активы	33
32. Долгосрочные финансовые вложения	33
33. Материалы и товары для перепродажи	40
34. Расходы будущих периодов	42
35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	42
36. Дебиторская задолженность	43
37. Краткосрочные финансовые вложения	47
38. Капитал и резервы	49
39. Долгосрочные обязательства	50
40. Кредиты и займы	51
41. Информация, связанная с использованием денежных средств	54
42. Информация, связанная с полученными обеспечениями	55
43. Налогообложение	57
44. Кредиторская задолженность	63
45. Прочие обязательства	67
46. Расходы по обычным видам деятельности	67
47. Прочие доходы и расходы	68
48. Прибыль на акцию	70
49. Субсидии из бюджета	70
50. Дочерние и зависимые общества	72
51. Информация о связанных сторонах	74
52. Вознаграждение основному управленческому персоналу	81
53. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	83

54.	Риски хозяйственной деятельности	84
55.	События после отчетной даты.....	85

I. Общие сведения**1. Общая информация**

Открытое акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (ОАО «МОЭК») – ведущая инфраструктурная компания российской столицы, обеспечивающая отопление и горячее водоснабжение Москвы и ряда городов ближнего Подмосковья.

Деятельность компании охватывает производство, транспорт, распределение и сбыт тепловой энергии, а также генерацию электрической энергии.

Общество учреждено в соответствии с распоряжением Правительства Москвы от 11.11.2004 № 2261-РП «О создании открытого акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания».

Дата регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц: 16.12.2004, государственный регистрационный номер: 1047796974092.

В 2012 году в соответствии с договором от 12 июня 2012 года ОАО «Московская теплосетевая компания» (далее – ОАО «МТК») было присоединено к ОАО «МОЭК». 1 октября 2012 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесены записи о реорганизации ОАО «МОЭК» в форме присоединения к нему ОАО «МТК», а так же о прекращении деятельности юридического лица ОАО «МТК».

На базе ОАО «МТК» создан эксплуатационный филиал № 20 «Магистральные тепловые сети».

Показатели бухгалтерской отчетности ОАО «МТК» на 30.09.2012 г. приведены в таблице.

Показатели бухгалтерской отчетности ОАО «МТК» на 30.09.2012

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 30.09.2012г.
Бухгалтерский баланс		
Нематериальные активы	1110	10 910
Основные средства	1150	52 958 993
Финансовые вложения	1170	10
Прочие внеоборотные активы	1190	45 290
Запасы	1210	1 796 842
Дебиторская задолженность	1230	4 386 847
Финансовые вложения	1240	2 202 000
Денежные средства	1250	460 237
Прочие оборотные активы	1260	16 174
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11 775 722
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(364 735)
Переоценка внеоборотных активов	1340	19 566 992

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 440 705
Резервный капитал	1360	378 761
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 019 474
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 861 332
Заемные средства	1510	7 994 959
Кредиторская задолженность	1520	2 185 618
Доходы будущих периодов	1530	3 630 715
Резервы предстоящих расходов	1540	379 547
Прочие обязательства	1550	8 213

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 9 мес. 2012г.
Отчет о прибылях и убытках		
Выручка	2110	19 585 607
Себестоимость продаж	2120	(22 891 489)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 305 882)
Проценты к получению	2320	176 368
Проценты к уплате	2330	(60 925)
Прочие доходы	2340	6 557 746
Прочие расходы	2350	(6 107 857)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 740 550)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 609 126
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 862 454)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 801 438
Прочее	2460	2 016 796
Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 784 770)

Основным акционером ОАО «МОЭК» на 31.12.2012 являлось Правительство Москвы в лице Департамента имущества города Москвы, которому принадлежало 89,98% акций.

13 августа 2013 года в Департаменте по конкурентной политике (тендерном комитете) Правительства Москвы состоялся аукцион по продаже принадлежавшего городу 89,98% акций ОАО «Московская объединенная энергетическая компания». Победителем аукциона признано ООО «Газпром энергохолдинг», сделавшее предложение в 98,62 млрд. рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2013г. являются:

- ООО «Газпром энергохолдинг» с долей участия 89,98%;
- ООО «МОЭК-Финанс» с долей участия 8,91%;
- Прочие акционеры с долей участия 1,11%.

Общество зарегистрировано по адресу: 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 10.

2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество имело в своем составе 20 территориально обособленных структурных подразделений (филиалы), из которых филиалы № 1-10, 19-20 являются эксплуатационными, филиалы № 11-18 являются специализированными.

Филиалы представляют собой обособленные подразделения Общества, наделенные имуществом и осуществляющие свою деятельность на основании положений о филиалах.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
1	Филиал № 1 «Центральный»	105064, г. Москва, Н. Сусальный пер., д. 3
2	Филиал № 2 «Северный»	125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 16, корп. 1
3	Филиал № 3 «Северо-Восточный»	129085, г. Москва, ул. Годовикова, д. 7а
4	Филиал № 4 «Восточный»	105318, г. Москва, ул. Мироновская, д. 13
5	Филиал № 5 «Юго-Восточный»	109651, г. Москва, ул. Перерва, д. 23, стр. 1
6	Филиал № 6 «Южный»	117452, г. Москва, Симферопольский б-р, д. 25, корп. 3
7	Филиал № 7 «Юго-Западный»	117303, г. Москва, ул. Болотниковская, д. 23а
8	Филиал № 8 «Западный»	119618, г. Москва, ул. Терешково, д. 3
9	Филиал № 9 «Северо-Западный»	125480, г. Москва, ул. Героев-Панфиловцев, д. 10, корп. 1
10	Филиал № 10 «Зеленоградский»	124460, г. Зеленоград, 11-й микрорайон, корпус 1111а
11	Филиал № 11 «Горэнергообит»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
12	Филиал № 12 «Теплоэнергосервис»	129164, г. Москва, Зубарев пер., д. 7
13	Филиал № 13 «Энергокомплект»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
14	Филиал № 14 «Транспортный»	123458, г. Москва, улица Маршала Прошлякова, д. 28
15	Филиал № 15 «Социально-бытовой»	115419, г. Москва, ул. Хавская, д. 24, стр. 3
16	Филиал № 16 «Ремонтно-строительный»	123298, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д. 16, корп. 1
17	Филиал № 17 «Центр информационных технологий»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
18	Филиал № 18 «Капитального строительства и реконструкции»	121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, д. 27 корп. 4
19	Филиал № 19 «Новомосковский»	111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А
20	Филиал № 20 «Магистральные тепловые сети»	115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 46 стр.1

В течение 2013 года в составе территориально обособленных структурных подразделений Общества существенных изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: производство и передача тепловой энергии, производство электрической энергии, деятельность по эксплуатации энергетических объектов.

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

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом ОАО «МОЭК» исполнительными органами Общества являются Генеральный директор и Правление, члены которого избираются Общим собранием акционеров ОАО «МОЭК».

Генеральный директор Общества является Яковлев Виталий Георгиевич.

Общим собранием акционеров ОАО «МОЭК» решение о формировании Правления (об избрании его членов) не принималось.

Совет директоров ОАО «МОЭК» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ОАО «МОЭК» к компетенции Общего собрания акционеров ОАО «МОЭК».

В соответствии с п. 15.1 Устава ОАО «МОЭК» количественный состав Совета директоров составляет 10 человек.

До проведения Общего собрания акционеров от 13.11.2013 года в состав органов управления входили:

- Совет директоров

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Бирюков Петр Павлович	Правительство Москвы	Заместитель Мэра Москвы
Ливинский Павел Анатольевич	Правительство Москвы	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Балабанов Михаил Иванович	Правительство Москвы	Первый заместитель руководителя Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Левкин Сергей Иванович	Правительство Москвы	Руководитель Департамента градостроительной политики города Москвы
Решетников Максим Геннадьевич	Правительство Москвы	Руководитель Департамента экономической политики и развития города Москвы
Погребенко Владимир Игоревич	Правительство Москвы	Заместитель руководителя Департамента имущества города Москвы
Березин Андрей Юрьевич	Правительство Москвы	Начальник Управления Департамента имущества города Москвы
Миронова Ирина Васильевна	Правительство Москвы	Заместитель начальника Управления Департамента имущества города Москвы
Богомолова Галина Николаевна	Правительство Москвы	Главный специалист Управления Департамента имущества города Москвы
Кулина Наталья Михайловна	Правительство Москвы	Начальник отдела Департамента имущества города Москвы

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

- Ревизионная комиссия

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Богатенков Андрей Александрович	Правительство Москвы	Заместитель руководителя - начальник Управления Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Кривобок Юрий Кириллович	Правительство Москвы	Начальник отдела Департамента имущества города Москвы
Назарова Татьяна Борисовна	Правительство Москвы	Консультант отдела Департамента имущества города Москвы
Смирнова Анастасия Владимировна	Правительство Москвы	Ведущий специалист отдела Департамента имущества города Москвы
Андреева Наталья Андреевна	-	-
Морев Николай Сергеевич	ОАО «МОЭК»	Заместитель руководителя Службы - начальник отдела учета затрат и договорной работы
Борисов Ярослав Валерьевич	ОАО «МОЭК»	Руководитель Финансовой службы

Согласно протоколу Общего собрания акционеров ОАО «МОЭК» от 13.11.2013 № 2 в состав Совета директоров были избраны:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Бирюков Петр Павлович	Правительство Москвы	Заместитель Мэра Москвы
Селезнев Кирилл Геннадьевич	ОАО «Газпром»	Начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов
Фёдоров Денис Владимирович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Генеральный директор
Джамбулатов Заурбек Исламович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель Генерального директора по корпоративной защите
Земляной Евгений Николаевич	ОАО «Газпром»	Начальник отдела Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике
Рогов Александр Владимирович	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления – начальник отдела Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике
Филь Сергей Сергеевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по корпоративно-правовой работе
Ходурский Михаил Леонидович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Шацкий Павел Олегович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Первый заместитель Генерального директора
Бикмурзин Альберт Фяритович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель директора по корпоративно-правовой работе, начальник Управления корпоративных отношений

В 2013 году проведено 11 заседаний Совета директоров ОАО «МОЭК», в том числе 7 в форме заочного голосования.

В 2012 году проведено 12 заседаний Совета директоров ОАО «МОЭК», в том числе 10 в форме заочного голосования.

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Осин Никита Юрьевич	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника отдела Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике
Юзифович Александр Михайлович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Главный специалист отдела маркетинга на ОРЭМ
Линовицкий Юрий Андреевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник Управления внутреннего аудита
Кривошеин Сергей Александрович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Главный эксперт отдела системных проверок финансово-хозяйственной деятельности управления внутреннего аудита
Смирнов Михаил Владимирович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник отдела Управления корпоративных отношений

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 21 953 человек в 2013 году;
- 23 194 человек в 2012 году;
- 19 868 человек в 2011 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 нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика ОАО «МОЭК» утверждена приказом Общества от 29.12.2012 № П-374/12. Изменения в учетную политику внесены приказом от 29.07.2013 № П-225/13 в связи с изменением учетных принципов отражения хозяйственных операций.

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

(руб.)

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Доллар США	32,7292	30,3727	32,1961
Евро	44,9699	40,2286	41,6714

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

9. Нематериальные активы

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

Оценка

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

Переоценка

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

Амортизация

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

10. Результаты исследований и разработок

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

Оценка

К расходам на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

Списание

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение

полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

11. Основные средства

Основные средства

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

Оценка

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

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

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

Основные средства, полученные по концессионному соглашению, принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по остаточной стоимости, указанной в передаточном акте.

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

Амортизация

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

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

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Машины и оборудование	-	2-15
Здания	-	12-30
Объекты социальной сферы	-	2-8
Сеть тепловая	-	7-25
Прочие	-	2-7

Информация о сроках полезного использования объектов, принятых на баланс до 01.01.2002г. отсутствует, так ОАО «МОЭК» был создан в 2004 году.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

Аренда

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае отсутствия договорной стоимости основных средств, к учету принимается первоначальная стоимость, указанная в акте приема-передачи, который является неотъемлемой частью договора аренды.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с условиями договора).

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в оценке, указанной в договоре лизинга и в акте приема-передачи предмета лизинга с учетом НДС.

Прочее

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован контроль за их движением.

В составе основных средств учитываются специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование стоимостью более 40 тыс. рублей и сроком эксплуатации более 1 года.

12. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности Общества финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н.

Общество переводит финансовые вложения из долгосрочных активов в краткосрочные, если на момент формирования бухгалтерской отчетности оставшийся срок их обращения (погашения) составляет менее 12 месяцев.

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Эмиссионные ценные бумаги (акции и облигации), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по методу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе покупные векселя, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

13. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов или основных средств.

Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются в составе прочих внеоборотных активов при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев.

14. Материально-производственные запасы

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

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование (специальная оснастка) стоимостью менее 40 тыс. руб. и сроком полезного использования менее 1 года, а также специальная одежда

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

Стоимость спецодежды сроком эксплуатации 12 месяцев и менее, инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче запасов в эксплуатацию.

Стоимость спецодежды сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом с месяца ее передачи в эксплуатацию исходя из сроков полезного использования спецодежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

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

Общество применяет попроцессный метод учета затрат и калькулирования себестоимости. Вариантом калькулирования является калькулирование полной фактической производственной себестоимости продукции. Общепроизводственные, управленческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счета учета затрат по основному и вспомогательному производству и распределяются между видами деятельности прямо пропорционально основной заработной плате производственного персонала.

По основным видам деятельности ввиду технологических особенностей незавершенное производство отсутствует.

Готовая продукция при принятии к учету оценивается по фактической производственной себестоимости.

16. Расходы будущих периодов

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

В Обществе в составе расходов будущих периодов отражаются:

- программное обеспечение;
- расходы на лицензии.

Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражается в составе прочих внеоборотных активов.

17. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по ценам и тарифам, утвержденным РЭК города Москвы, или исходя из цен, предусмотренных условиями договора.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок ее погашения по условиям договора не более 12 месяцев после отчетной даты. Если погашение задолженности по условиям договора или дополнительного соглашения к нему ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, она представляется как долгосрочная. Исчисление указанного срока осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия задолженности на учет.

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

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

18. Эквиваленты денежных средств и 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 трех месяцев.

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

19. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

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

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

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

20. Кредиты и займы полученные

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

Кредиторская задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную (срок погашения по условиям договора 12 месяцев и менее) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев).

Общество переводит долгосрочную задолженность по кредитам и займам в краткосрочную, если на момент формирования бухгалтерской отчетности оставшийся срок до возврата основной суммы долга составляет менее 12 месяцев.

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

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

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

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

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

21. Оценочные обязательства

Общество отражает в бухгалтерской отчетности оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 и в соответствии с Регламентом по формированию и учету оценочных обязательств и резервов ОАО «МОЭК», утвержденным приказом руководителя Общества от 30.11.2012 № П-341/12.

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

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

Оценочное обязательство, предполагаемый срок исполнения которого не превышает 12 месяцев после отчетной даты, признается Обществом в бухгалтерской отчетности в размере, отражающем наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по приведенной (дисконтированной стоимости).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам.

Оценочные обязательства по оплате отпусков относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам относятся в состав прочих расходов.

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

22. Отложенные налоги

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

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

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

23. Признание доходов

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

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

Основными видами деятельности Общества являются генерация и продажа тепловой энергии, продажа покупного тепла, продажа горячей воды.

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

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

Учет прочих доходов ведется по видам доходов.

24. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2013 год существенных изменений внесено не было. На момент подписания отчетности существенных изменений в учетную политику на 2014 год не вносилось.

25. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2012 года» и «На 31 декабря 2011 года» бухгалтерского баланса и графы «За 12 месяцев 2012 г.» отчета о финансовых результатах сформированы путем корректировки данных в связи со следующими обстоятельствами:

1. В отчетном году признаны ошибками прошлых лет, исправление которых привело к изменению сравнительных данных 2011 и 2012 годов, а именно:

- отражение в учете резерва под обесценение в ценные бумаги ООО «МОЭК-Финанс» за 2011 и 2012 годы (корректировка №1);

- отражение в учете резерва по сомнительным долгам за 2011 год (корректировка №2);

2. В 2013 году изменена классификация государственных субсидий в бухгалтерской отчетности, что повлекло за собой изменение сопоставимых данных отчета о финансовых результатах за 2012 год (корректировка №3);

3. В связи со сменой собственника, в соответствии с требованиями ОАО «ГАЗПРОМ», изменена классификация авансов, полученных от покупателей, в отчете о движении денежных средств (корректировка №4).

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2011 года					
1230	«Дебиторская задолженность»	19 703 431	2	(5 785 345)	13 918 086
1170	«Финансовые вложения»	50 902 105	1	(8 405 353)	42 496 752
1370	«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(11 063 860)	1,2	(14 190 698)	(25 254 558)
Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2012 года					
1230	«Дебиторская задолженность»	31 201 328	2	(5 785 345)	25 415 983
1170	«Финансовые вложения»	24 583 215	1	(16 312 620)	8 270 595
1370	«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(1 015 777)	1,2	(22 097 965)	(23 113 742)
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах 2012 года					
2340	Прочие доходы	25 923 764	3	(16 140 206)	9 783 558
2111	Субсидия в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов)	0	3	16 140 206	16 140 206
2350	Прочие расходы	(9 687 393)	1	(7 907 267)	(17 594 660)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 388 719)	1	(7 907 267)	(10 295 986)

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировки
2421	«в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)»	(1 585 977)	1	(1 581 453)	(3 167 430)
2400	Чистая прибыль (убыток)	(3 466 717)	1	(7 907 267)	(11 373 984)
2500	Совокупный финансовый результат периода	(3 466 717)	1	(7 907 267)	(11 373 984)
Корректировки показателей отчета об изменении капитала 2011 года					
3600	Чистые активы	132 015 793	1,2	(14 190 698)	117 825 095
Корректировки показателей отчета об изменении капитала 2012 года					
3600	Чистые активы	151 805 076	1	(22 097 968)	129 707 108
Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2012 год					
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	74 192 513	4	(10 175 226)	64 017 287
4112	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	55 688	4	(10 057)	45 631
4119	Прочие поступления	6 346 831	4	10 185 283	16 532 114

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

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок (информация представляется отдельно по каждой существенной ошибке):

№ п/п	Описание ошибки	Характер ошибки (в соответствии с п.2 ПБУ 22/2010)	Статья бухгалтерской отчетности, подлежащая корректировке (№ строки и наименование)	Сумма корректировки (+/-), тыс. руб.	Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (+/-)** , руб.
Корректировка ошибок в сравнительных данных за 2011, 2012 г.г.					
1	Не начислен резерв под обесценение ценные бумаги ООО «МОЭК-	Неправильное использование информации, имеющейся на дату	1230 «Дебиторская задолженность»	(5 785 345)	(47,35)
2			1170 «Финансовые вложения»	(16 312 620)	

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№ п/п	Описание ошибки	Характер ошибки (в соответствии с п.2 ПБУ 22/2010)	Статья бухгалтерской отчетности, подлежащая корректировке (№ строки и наименование)	Сумма корректировки (+/-), тыс. руб.	Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (+/-)**, руб.
3	«Финанс» за 2011 и 2012 годы Не начислен резерв по сомнительным долгам за 2011 год Изменена классификация государственных субсидий в бухгалтерской отчетности	подписания бухгалтерской отчетности Неправильное использование информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности	2340 «Прочие доходы»	(16 140 206)	
4			2111 «Субсидия в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов)»	16 140 206	
5			1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(22 097 965)	
6			2350 «Прочие расходы»	(7 907 267)	
7			2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(7 907 267)	
8			2400 «Чистая прибыль (убыток)»	(7 907 267)	
9			2500 «Совокупный финансовый результат периода»	(7 907 267)	

** По состоянию на 31.12.2012г.

Соответствующие изменения были внесены в пояснения к бухгалтерской отчетности в следующие разделы: Дебиторская задолженность, Финансовые вложения, Прочие расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

27. Информация по сегментам

Информация по операционным сегментам не раскрывается, так как основным видом деятельности Общества является генерация и продажа тепловой энергии, продажа покупного тепла, продажа горячей воды, что составляет более 90% выручки от продажи товаров (работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных операционных сегментов.

28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Стоимость нематериальных активов с учетом сумм начисленной амортизации на начало и конец отчетного и предыдущего года, стоимость выбытия и поступления, сумма начисленной амортизации отражены в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наличие и движение нематериальных активов

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода (тыс. руб.)		
				поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обес- ценения	переоценка			
		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость		накоп- ленная аморти- зация	перво- началь- ная стои- мость			на- коп- лен- ная амор- тиза- ция			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы - всего	2013 год	67 045	(7 106)	30 065	-	-	(20 700)	-	-	-	97 110	(27 806)
	2012 год	16 371	(3 183)	61 584	(10 910)	-	(3 923)	-	-	-	67 045	(7 106)
в том числе:												
Программные продукты	2013 год	62 962	(4 135)	29 226	-	-	(19 954)	-	-	-	92 188	(24 089)
	2012 год	12 371	(1 686)	50 591		-	(2 449)	-	-	-	62 962	(4 135)
Товарный знак	2013 год	151	(115)	-	-	-	(16)	-	-	-	151	(131)
	2012 год	151	(100)	-	-	-	(15)	-	-	-	151	(115)
Прочие	2013 год	3 932	(2 856)	839	-	-	(730)	-	-	-	4 771	(3 586)
	2012 год	3 849	(1 397)	10 993	(10 910)	-	(1 459)	-	-	-	3 932	(2 856)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Обществом, раскрывается в таблице 1.2 «Стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».

1.2. Стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
1	2	3	4
Всего	12 086	12 086	1 046
В том числе: Программы для электронных и вычислительных машин	12 086	12 086	1 046

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью. Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью раскрывается в таблице 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
1	2	3	4
Всего	2 099	83	-
в том числе:			
Прочие	2 099	83	-

Сумма затрат на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, отнесенная в отчетном периоде на расходы, и сумма затрат, не списанная на расходы, отражены в таблице 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	2012 год	932	(466)	-	-	-	(466)	-	-
Разработка модифицированных составов песчано-цементной смеси	2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	2012 год	932	(466)	-	-	-	(466)	-	-

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов отражена в таблице 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			(тыс. руб.) На конец периода
			затраты за период	списано затрат не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
I	2	3	4	5	6	7
Всего незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов	за 2013 год	72 386	14 728	(14 051)	(29 226)	43 837
	за 2012 год	44 481	103 435	(4 308)	(71 223)	72 386
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2013 год	39 174	4 663	-	-	43 837
	за 2012 год	-	39 174	-	-	39 174
в том числе:						
Разработка и внедрение АС УКС	за 2013 год	39 174	4 663	-	-	43 837
	за 2012 год	-	39 174	-	-	39 174
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2013 год	33 212	10 065	(14 051)	(29 226)	-
	за 2012 год	44 481	64 262	(4 308)	(71 223)	33 212
в том числе:						
Программы для электронных и вычислительных машин	за 2013 год	28 053	-	(14 051)	(14 002)	-
	за 2012 год	44 481	59 103	(4 308)	(71 223)	28 053
Расчетная система для осуществления перерасчетов налоговой амортизации основных средств ОАО «МОЭК»	за 2013 год	5 159	10 065	-	(15 224)	-
	за 2012 год	-	5 159	-	-	5 159

29. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в течение отчетного и предыдущего года по основным группам приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2013 год	167 656 688	(40 338 966)	20 951 592	(12 779 202)	9 654 950	(24 497 793)	-	-	175 829 078	(55 181 809)
	2012 год	110 659 576	(27 075 206)	109 989 909	(52 992 797)	7 993 590	(21 257 350)	-	-	167 656 688	(40 338 966)
в том числе:											
здания	2013 год	18 906 541	(1 780 472)	248 529	(35 106)	3 371	(836 697)	-	-	19 119 964	(2 613 798)
	2012 год	17 621 290	(1 156 156)	2 797 207	(1 511 956)	19 739	(644 055)	-	-	18 906 541	(1 780 472)
сооружения	2013 год	97 903 116	(12 267 339)	14 498 749	(682 947)	178 814	(16 523 788)	-	-	111 718 918	(28 612 313)
	2012 год	48 740 404	(6 812 494)	83 504 829	(34 342 117)	200 851	(5 655 696)	-	-	97 903 116	(12 267 339)
машины и оборудование	2013 год	49 731 836	(26 082 196)	5 805 368	(12 006 764)	9 464 167	(6 946 897)	-	-	43 530 440	(23 564 926)
	2012 год	43 991 276	(18 960 243)	22 360 302	(16 619 742)	7 767 556	(14 889 509)	-	-	49 731 836	(26 082 196)
транспортные средства	2013 год	458 761	(43 747)	18 694	(3 729)	3 551	(119 500)	-	-	473 726	(159 696)
	2012 год	40 395	(21 738)	880 882	(462 516)	843	(22 852)	-	-	458 761	(43 747)
производственный и хозяйственный инвентарь	2013 год	176 226	(100 539)	52 598	(5 344)	3 581	(33 998)	-	-	223 480	(130 956)
	2012 год	123 745	(81 423)	58 384	(5 903)	4 203	(23 319)	-	-	176 226	(100 539)
многолетние насаждения	2013 год	4 213	(443)	-	-	-	(140)	-	-	4 213	(583)
	2012 год	4 213	(303)	-	-	-	(140)	-	-	4 213	(443)
другие виды ОС	2013 год	475 995	(64 230)	327 654	(45 312)	1 466	(36 773)	-	-	758 337	(99 537)
	2012 год	138 253	(42 849)	388 305	(50 563)	398	(21 779)	-	-	475 995	(64 230)

Информация о стоимости поступивших основных средств в результате присоединения ОАО «МТК» приведена в Таблице «Показатели бухгалтерской отчетности ОАО «МТК» на 30 сентября 2012 года» раздела 1 «Общие сведения».

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов, приведена в таблице 2.2. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	8 652 317	16 546 629
в том числе:		
Здания	125 869	97 149
Сооружения	8 237 732	15 928 182
Машины и оборудование	288 716	508 954
Другие виды основных средств	-	12 344
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(705 523)	(784 994)
в том числе:		
Здания	(31 183)	-
Сооружения	(627 688)	(721 942)
Машины и оборудование	(46 628)	(63 052)
Другие виды основных средств	(24)	-

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2013 г. 5 351 255 тыс. руб.;
- в 2012 г. 10 112 238 тыс. руб.;
- в 2011 г. 1 255 817 тыс. руб.

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

- в 2013 г. 2 437 580 тыс. руб.;
- в 2012 г. 566 105 тыс. руб.;
- в 2011 г. 1 748 856 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- в 2013 г. 47 971 тыс. руб.;
- в 2012 г. 180 243 тыс. руб.;
- в 2011 г. 3 597 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2014 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 85 816 тыс. руб., в том числе в 2014 году подлежит выплате 74 844 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

- в 2013 году 272 074 тыс. руб.;
- в 2012 году 423 690 тыс. руб.;
- в 2011 году 582 325 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

- в 2013 г. 158 757 тыс. руб.;
- по аналогичным объектам:
- в 2012 г. 68 512 тыс. руб.;
 - в 2011 г. 4 966 тыс. руб.

Указанные данные по основным средствам, переданным в аренду, отличаются от данных, отраженных в 2012 году, в связи с тем, что основные средства в пояснениях за 2013 год отражены по остаточной стоимости, в соответствии с требованиями ОАО «Газпром».

Основные средства с ограниченным правом собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства с ограниченным правом собственности (полученные по концессионному соглашению) и основные средства, переданные в залог и на консервацию, остаточная стоимость которых отражена в таблице 2.3:

2.3. Основные средства с ограниченным правом собственности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2013 года
Остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в оперативное управление	7 229	7 229	7 414
Остаточная стоимость объектов основных средств, полученных и созданных по концессионным соглашениям	745 428	736 143	685 487
Остаточная стоимость объектов основных средств, находящихся в запасе	28 098	2 190	1 444
Остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию	64 457	47 079	38 528

Для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог в 2011-2013 годах не передавались

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

По объектам основных средств, полученных и созданных по концессионным соглашениям (таблица 2.3.) приводим следующие дополнительные пояснения.

(тыс. руб.)

Наименование объекта концессии	Затраты концессионера на создание и (или) реконструкцию объекта КС	Сумма амортизации права владения и пользования объектом КС	Доход от ведения деятельности, предусмотренной КС
ДОЦ «Власьево»	-	7 991	2 671
ОЦ «Красная Гвоздика»	36 176	28 953	49 785
ОЦ «Призыв»	-	15 557	31 224
Итого:	36 176	52 501	83 680

Общество в плановом порядке ведет работу по оформлению прав собственности на указанное в таблице 2.4 имущество.

2.4 Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
Полученные в аренду основные средства	30 349 670	27 435 995	17 889 862
Полученные в лизинг основные средства	222 970	1 122 545	1 835 079
Переданные в аренду основные средства	274 148	116 342	10 974
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	20 726 593	44 195 342	219 960
Основные средства, переведенные на консервацию	48 318	56 868	72 724

Информация об основных средствах, пришедших к Обществу в результате присоединения ОАО «МТК» отражена в разделе 1.

30. Незавершенные капитальные вложения

Расходы по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению, модернизации, реконструкции объектов основных средств, отраженные в строке бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы», представлены в таблице 2.5 «Незавершенные капитальные вложения».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

2.5 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период			На конец периода
				списано/переведено на другие счета	принято к учету в качестве основных средств или увеличено на стоимость	начислен резерв под снижение стоимости капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6		7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2013 год	12 792 259	26 721 849	(2 075 318)	(20 902 016)	(1 105 872)	15 430 902
	за 2012 год	4 933 747	32 024 482	(4 058 946)	(20 107 024)	-	12 792 259
в том числе:							
строительство, модернизация и реконструкция собственных объектов основных средств	за 2013 год	11 249 388	21 972 573	(88 974)	(18 870 257)	(1 105 872)	13 156 858
	за 2012 год	3 545 847	26 844 209	(63 702)	(19 076 966)	-	11 249 388
реконструкция, модернизация арендованных объектов основных средств	за 2013 год	168 862	520 098	(1 623)	(379 386)	-	307 951
	за 2012 год	318 673	447 218	(167 467)	(429 562)	-	168 862
приобретение основных средств	за 2013 год	-	1 653 060	(687)	(1 652 373)	-	-
	за 2012 год	-	764 636	(164 140)	(600 496)	-	-
оборудование к установке на складе	за 2013 год	1 254 734	1 793 638	(1 250 050)	-	-	1 798 322
	за 2012 год	998 536	3 281 682	(3 025 484)	-	-	1 254 734
оборудование к установке, переданное подрядчику	за 2013 год	119 275	782 480	(733 984)	-	-	167 771
	за 2012 год	70 691	686 737	(638 153)	-	-	119 275

Действующие правила бухгалтерского учета в РФ не предусматривают создания резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений, однако Общество считает, что начисление такого резерва позволяет сформировать более достоверное и полное представление о его финансовом положении и финансовых результатах его деятельности. Общество в 2013 году создало резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства в размере 1 105 872 тыс.руб. Сумма резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений уменьшает размер незавершенных капитальных вложений и уменьшает значение строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

31. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов или основных средств.

Прочие внеоборотные активы в виде незавершенных капитальных вложений в основные средства, незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов отражены в таблицах 2.5. Незавершенные капитальные вложения и 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операций по приобретению нематериальных активов.

Кроме того, в составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев.

Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражается Обществом в составе прочих внеоборотных активов в строке бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражено в таблице 2.6.

2.6. Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Право пользования программными продуктами сроком свыше 12 месяцев	3 977 522	1 920 323	2 019 121
Итого	3 977 522	1 920 323	2 019 121

32. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разнице между текущей рыночной стоимостью и предыдущей оценкой финансовых вложений, стоимости выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

3.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				(тыс. руб.)	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется									
Инвестиции в дочерние компании, в том числе:	за 2013 год	24 549 205	(16 312 906)	-	-	(164 494)	x	24 549 205	(16 477 400)
	за 2012 год	29 121 633	(8 405 353)	10	(4 572 438)	(7 907 553)	x	24 549 205	(16 312 906)
вклад в уставный капитал ООО «МОЭК-Финанс»	за 2013 год	24 448 017	(16 312 620)	-	-	(164 481)	x	24 448 017	(16 477 101)
	за 2012 год	24 448 017	(8 405 353)	-	-	(7 907 267)	x	24 448 017	(16 312 620)
вклад в уставный капитал ООО «Развитие теплосетевом комплексе»	за 2013 год	10	-	-	-	-	x	10	-
	за 2012 год	-	-	10	-	-	-	10	-
акции ОАО «Мосгорэнерго»	за 2013 год	100 779	-	-	-	-	x	100 779	-
	за 2012 год	100 779	-	-	-	-	-	100 779	-
акции ОАО «МОЭК-Генерация»	за 2013 год	299	(286)	-	-	(13)	x	299	(299)
	за 2012 год	299	-	-	-	(286)	-	299	(286)
акции ОАО «МОЭК-Проект»	за 2013 год	100	-	-	-	-	x	100	-
	за 2012 год	100	-	-	-	-	-	100	-
акции ОАО «МОЭК-Регион»	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	299	-	-	(299)	-	-	-	-
акции ОАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	10 595	-	-	(10 595)	-	-	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Займ ОАО «МОЭК-Финанс»	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	4 561 544	-	-	(4 561 544)	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые компании, в том числе:	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции во внешние компании, в том числе:	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	за 2013 год	24 549 205	(16 312 906)	-	-	(164 494)	-	24 549 205	(16 477 400)
	за 2012 год	29 121 633	(8 405 353)	10	(4 572 438)	(7 907 553)	-	24 549 205	(16 312 906)
<i>Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется</i>									
Инвестиции в дочерние компании, в том числе:	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	20 173 894	1 559 013	21 732 907	(43636 373)	-	170 559	-	-
акции ОАО «МТК»	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	20 173 894	1 559 013	21 732 907	(43636 373)	-	170 559	-	-
Инвестиции во внешние компании, в том числе:	за 2013 год	47 862	(13 566)	-	-	-	(16 524)	47 862	(30 090)
	за 2012 год	49 419	(1 854)	305	(305)	-	(13 269)	47 862	(13 566)
акции ОАО «Волжская ТГК»	за 2013 год	2 879	99	-	-	-	524	2 879	623

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
акции ОАО «МРСК Волги»	за 2012 год	2 879	796	-	-	-	2 879	99
	за 2013 год	490	(221)	-	-	-	490	(408)
	за 2012 год	490	(171)	-	-	-	490	(221)
акции ОАО «ОГК-2»	за 2013 год	1 890	(1 141)	-	-	-	1 890	(1 334)
	за 2012 год	1 890	(283)	-	-	-	1 890	(1 141)
акции ОАО "ОГК-1"	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	1 862	(1 531)	-	(305)	-	-	-
акции ОАО «ФСК ЕЭС»	за 2013 год	42 206	(12 310)	-	-	-	42 206	(28 785)
	за 2012 год	42 206	(717)	-	-	-	42 206	(12 310)
акции ОАО «Ярославский шинный завод»	за 2013 год	92	15	-	-	-	92	(1)
	за 2012 год	92	52	-	-	-	92	15
акции ОАО «ИНТЕР» РАО ЕЭС»	за 2013 год	305	(8)	-	-	-	305	(185)
	за 2012 год	-	-	305	-	-	305	(8)
Итого:	за 2013 год	47 862	(13 566)	-	-	-	47 862	(30 090)
	за 2012 год	20 223 313	1 557 159	21 733 212	(43 636 678)	-	47 862	(13 566)

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Всего:	за 2013 год	24 597 067	(16 326 472)	-	-	(164 494)	(16 524)	24 597 067	(16 507 490)
	за 2012 год	49 344 946	(6 848 194)	21 733 222	(48 209 116)	(7 907 553)	157 290	24 597 067	(16 326 472)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

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

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

(тыс. руб.)

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			В том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
1	2	3	4	5	6	7
Государственные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	118 651	135 187	21 8925 44	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные дочерней компании. Из них займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, на каждую отчетную дату отсутствуют.

В 2013г. и в 2012 г. Обществом не выдавались беспроцентные займы.

Величина обеспечений полученных под выданные займы отражается в таблице «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:

- на 31 декабря 2013 г. 5 246 600 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. 5 326 544 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. 6 061 544 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

(тыс. руб.)

Показатель	Финансовые вложения			В том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
1	2	3	4	5	6	7
Векселя третьих лиц	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	17 772	34 295	21 780 472	-	-	-
Приобретенные права требования, срок исполнения	-	-	-	-	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Показатель	Финансовые вложения			В том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
1	2	3	4	5	6	7
обязательств по которым превышает 12 месяцев						
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	8 071 805	8 236 300	20 716 280	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2013 года, на 31 декабря 2012 года, на 31 декабря 2011 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

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

По состоянию на 31 декабря 2013 года, на 31 декабря 2012 года, на 31 декабря 2011 года в учете отсутствуют активы, в отношении которых Общество сохраняет за собой контроль (например, выписанный или купленный опцион).

33. Материалы и товары для перепродажи

Наличие и движение запасов отражено в таблице 4.1.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		(тыс. руб.)		
		себестоим ость	величина резерва под снижение стоимости	поступле- ния и за- траты	внутрихо- зяйствен- ные рас- четы	себестоим- ость	выбыло		убытков от сниже- ния стои- мости	оборот за- пасов меж- ду их груп- пами (ви- дами)	выбы- тие резер- ва под сни- жение стои- мости		себестоим ость	величина резерва под снижение стоимости
							внутрихо- зяйствен- ные расче- ты							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Запасы - всего	2013 год	2 474 144	(22 064)	5 747 858	4 455 432	(5 287 359)	(4 456 549)	(4 988)	-	21 610	2 933 526	(5 442)		
	2012 год	582 702	-	4 794 837	4 195 301	(2 903 393)	(4 195 303)	(22 064)	-	-	2 474 144	(22 064)		
в том числе:														
Сырье и материа- лы	2013 год	1 167 460	(18 671)	4 014 394	3 699 436	(984 233)	(4 004 567)	(4 616)	(2 687 985)	18 225	1 204 505	(5 062)		
	2012 год	433 290	-	2 603 367	2 572 635	(862 817)	(2 567 615)	(18 671)	(1 011 400)	-	1 167 460	(18 671)		
	2013 год	6 548	(2 599)	4 166	1 976	(8 335)	(1 974)	(165)	(99)	2 596	2 282	(168)		
Покупные полу- фабрикаты и ком- плектующие изде- лия, конструктори и детали	2012 год	10 199	-	20 416	232	(24 011)	(234)	(2 599)	(54)	-	6 548	(2 599)		
	2013 год	21 902	-	236 614	93 443	(236 291)	(93 445)	-	(18)	-	22 205	-		
Топливо	2012 год	9 821	-	174 542	32 695	(162 429)	(32 694)	-	(33)	-	21 902	-		
	2013 год	92	-	-	-	(67)	(1)	-	-	-	24	-		
Тара	2012 год	-	-	312	312	(220)	(312)	-	-	-	92	-		
	2013 год	908 174	(13)	850 410	346 599	(228 504)	(20 175)	-	(860 297)	13	996 207	-		
Запасные части	2012 год	5 969	-	990 987	877 887	(73 769)	(877 886)	(13)	(15 014)	-	908 174	(13)		

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	внутрихозяйственные расчеты	себестоимость	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот за период группами (видами)	выбытие резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Готовые изделия	2013 год	220	-	-	-	(149)	(2)	-	-	-	69	-
	2012 год	71	-	436	69	(287)	(69)	-	-	-	220	-
Прочие материалы	2013 год	10 957	(304)	36 512	3 185	(42 539)	(3 252)	(31)	(99)	304	4 764	(31)
	2012 год	4 347	-	54 482	3 238	(43 133)	(7 824)	(304)	(153)	-	10 957	(304)
Материалы, переработанные в переработку на сторону	2013 год	212 481	-	5 774	-	(3 253 179)	(1 228)	-	3 627 419	-	591 267	-
	2012 год	42 105	-	343 168	343 079	(1 222 299)	(343 079)	-	1 049 507	-	212 481	-
Строительные материалы	2013 год	12 879	-	120 437	49 406	(41 090)	(55 321)	-	(79 214)	-	7 097	-
	2012 год	13 575	-	159 373	57 709	(136 646)	(58 117)	-	(23 015)	-	12 879	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2013 год	45 492	(464)	346 708	193 120	(335 854)	(208 317)	(174)	292	464	41 441	(174)
	2012 год	32 017	-	265 252	187 555	(249 234)	(187 642)	(464)	(2 456)	-	45 492	(464)
Специальная одежда и специальная одежда на складе	2013 год	50 736	(13)	64 814	67 457	(43 819)	(67 459)	(2)	(42 215)	8	29 514	(7)
	2012 год	12 285	-	102 129	83 820	(34 694)	(83 761)	(13)	(29 043)	-	50 736	(13)
Специальная одежда в эксплуатации	2013 год	37 203	-	2 571	77	(47 841)	(75)	-	42 216	-	34 151	-
	2012 год	18 820	-	13 927	14 534	(25 909)	(14 534)	-	30 365	-	37 203	-
Технологическое оборудование, транспортные средства до 40 тыс. руб. в эксл.	2013 год	-	-	65 458	733	(65 458)	(733)	-	-	-	-	-
	2012 год	203	-	66 446	21 536	(67 945)	(21 536)	-	1 296	-	-	-

В учете Общества создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (таблица 4.1.), готовая продукция и товары для перепродажи (на 31.12.13г. - 113 тыс. руб., на 31.12.12 г. - 604 тыс. руб., на 31.12.11г. – 251 тыс. руб.) и суммы прочих расходов будущих периодов, отраженных в таблице 4.2 (на 31.12.13г. -32 940 тыс. руб., на 31.12.12г. – 488 631 тыс. руб., на 31.12.11г. – 2 636 тыс.руб.)

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

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

34. 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.

4.2. Расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Наименование вида расходов	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Право пользования программными продуктами свыше 12 месяцев	3 977 522	1 920 323	2 019 121
Прочие	32 940	488 631	2 636
ИТОГО	4 010 462	2 408 954	2 021 757

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1210 «Запасы».

35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Общество не выполняет функции заказчика-застройщика по заключенным с ОАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов.

Расшифровка суммы налога на добавленную стоимость, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», представлена в таблице 5.1 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

5.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Налог на добавленную стоимость	137 888	93 885	59 705
в том числе:			
налог, удержанный в качестве налогового агента	9 082	6 066	4 857
налог по приобретенным основным средствам	3 500	52 292	24 130
налог при строительстве основных средств	16 149	25 045	875
налог по прочим приобретенным ценностям	109 157	10 482	29 843

36. Дебиторская задолженность

Расшифровка сумм дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице 6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 6.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							(тыс. руб.)	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причистая проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло на финансовый результат	восстановление резерва	списано за счет резерва	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность	2013 год	-	-	3 307 035	-	-	-	-	-	-	3 307 035	-
- всего	2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Прочие дебиторы	2013 год	-	-	3 307 035	-	-	-	-	-	-	3 307 035	-
	2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2013 год	32 334 472	(6 918 489)	271 914 744	289 624	(270 734 058)	(1 095)	29 187	(42 147)	(796 423)	33 761 540	(7 643 578)
	2012 год	20 038 161	(6 120 075)	247 101 048	5 192	(234 502 338)	(307 591)	334 731	-	(1 133 145)	32 334 472	(6 918 489)
в том числе:												
Авансы выданные	2013 год	467 693	-	13 361 989	-	(13 090 858)	(18)	645	-	(1 783)	738 806	(1 138)
	2012 год	843 865	-	12 790 554	-	(13 163 545)	(3 181)	-	-	-	467 693	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2013 год	26 479 542	(6 909 931)	117 602 611	-	(116 562 954)	(849)	28 527	(42 147)	(783 076)	27 476 203	(7 622 333)
	2012 год	15 115 978	(6 120 075)	107 153 087	-	(95 752 739)	(36 784)	334 731	-	(1 124 587)	26 479 542	(6 909 931)

57

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	списано за счет резерва	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Прочие дебиторы	2013 год	5 387 237	(8 558)	140 950 144	289 624	(141 080 246)	(228)	15	-	(11 564)	5 546 531	(20 107)
	2012 год	4 078 318	-	127 157 407	5 192	(125 586 054)	(267 626)	-	-	(8 558)	5 387 237	(8 558)
ИТОГО:	2013 год	32 334 472	(6 918 489)	275 221 779	289 624	(270 734 058)	(1 095)	29 187	(42 147)	(796 423)	37 068 575	(7 643 578)
	2012 год	20 038 161	(6 120 075)	247 101 048	5 192	(234 502 338)	(307 591)	334 731	-	(1 133 145)	32 334 472	(6 918 489)

Расшифровка просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице 6.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 года		На 31 декабря 2012 года		На 31 декабря 2011 года	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Всего	15 882 933	14 024 699	6 375 321	5 080 305	3 050 206	2 469 244
в том числе:						
авансы выданные	113 842	112 704	161 873	-	25 681	-
расчеты с покупателям и заказчиками	15 438 561	13 601 573	5 548 861	4 424 276	2 803 974	2 469 244
прочие дебиторы	330 530	310 422	664 587	656 029	220 551	-

В таблице 6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочие дебиторы показаны за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2013 г. - 7 643 578 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. - 6 918 489 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. - 6 120 075 тыс. руб.

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 1230 составляет:

- на 31 декабря 2013 г. - 737 668 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. - 467 693 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. - 843 865 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, указанная в таблице 6.3 «Прочая дебиторская задолженность»:

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

6.3 Прочая дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Прочая долгосрочная задолженность			
Задолженность от продажи счетчиков	3 307 035	-	-
Итого:	3 307 035	-	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			
Переплата по налогам и сборам	351 860	1 719 882	187 853
Расчеты с персоналом организации по прочим операциям	1 234	928	1 116
НДС, начисленный по авансам и предоплатам полученным	443 294	303 158	448 538
Проценты к получению по векселям "МОЭК-Финанс"	323 796	640 571	297 468
Льготы по ГЦЖС	497 981	289 503	258 817
Расчеты с прочими дебиторами	2 841 409	2 433 195	2 884 526
Задолженность от продажи счетчиков (с учетом начисленных процентов)	1 086 957	-	-
Итого:	5 546 531	5 387 237	4 078 318

37. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений, приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

7.1. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	Выбыло	Начислен резерв	Изменение текущей рыночной стоимости	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<i>Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется</i>									
Займы, выданные дочерним компаниям, в том числе:	за 2013 год	7 528 544	-	5 932 600	(7 877 991)	-	-	-	-
	за 2012 год	1 500 000	-	30 776 451	(24 747 907)	-	-	7 528 544	-
	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	-	-	21 732 907	(21 732 907)	-	-	-	-
заем ООО «МОЭК-Финанс» (вексель)	за 2013 год	5 326 544	-	5 932 600	(6 012 544)	-	-	5 246 600	-
	за 2012 год	1 500 000	-	6 841 544	(3 015 000)	-	-	5 326 544	-
заем ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	за 2013 год	2 202 000	-	-	(1 865 447)	-	-	336 553	-
	за 2012 год	-	-	2 202 000	-	-	-	2 202 000	-
Займы, выданные внешним компаниям, в том числе:	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	3 000 000	-	1 500 000	(4 500 000)	-	-	-	-
заем банковский (вексель)	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 год	3 000 000	-	1 500 000	(4 500 000)	-	-	-	-
Всего:	за 2013 год	7 528 544	-	5 932 600	(7 877 991)	-	-	5 583 153	-
	за 2012 год	4 500 000	-	32 276 451	(29 247 907)	-	-	7 528 544	-

По состоянию на 31 декабря 2013 г., на 31 декабря 2012 г., на 31 декабря 2011 г., векселя третьих лиц, отражаемые по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2013 г., на 31 декабря 2012 г., на 31 декабря 2011 г., в учете Общества краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2013 г., на 31 декабря 2012 г. на 31 декабря 2011 г.:

- приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым менее 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

В учете Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения, обремененные залогом.

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

По состоянию на 31 декабря 2013 года, на 31 декабря 2012 года, на 31 декабря 2011 года в учете отсутствуют активы, в отношении которых Общество сохраняет за собой контроль (например, выписанный или купленный опцион).

38. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2013 г. составляет 24 413 401 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
1	2	3
Акционеры, всего:	244 134 012	24 413 401 200
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
- юридические лица:		
- ООО «МОЭК-Финанс»	21 747 678	2 174 767 800
- ООО «Газпром энергохолдинг»	219 660 534	21 966 053 400
Физические лица	1 024 438	102 443 800
Прочие	1 701 362	170 136 200
ИТОГО:	244 134 012	24 413 401 200

По состоянию на 31 декабря 2013 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2013 года величина уставного капитала не изменилась.

В сентябре 2013 года в результате продажи акций ОАО «МОЭК» Департаментом имущества города Москвы произошла смена акционеров Общества.

По результатам открытого аукциона новым владельцем 89,98% доли в Уставном капитале ОАО «МОЭК» (219 660 534 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей) стал ООО «Газпром энергохолдинг».

В 2012 году уставной капитал увеличился в результате реорганизации путем размещения дополнительных акций.

Добавочный капитал

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

(тыс. руб.)

Наименование капитала	На 31.12.13 г.	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.
1	2	3	4
Эмиссионный доход	107 993 968	107 993 968	119 821 463
Другие источники	55 773	55 773	55 773

В составе добавочного капитала по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

(тыс. руб.)

Наименование капитала	На 31.12.13 г.	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.
1	2	3	4
Переоценка внеоборотных активов	19 487 136	19 495 947	-

Переоценка внеоборотных активов, произведена ОАО «МТК», до реорганизации в форме присоединения к ОАО «МОЭК» на сумму 19 495 947 тыс. руб.

Размер суммы переоценки внеоборотных активов Общества в 2013 году уменьшился на сумму 8 811 тыс. руб., в связи с выбытием основных средств, переоценка которых проводилась ранее ОАО «МТК».

Резервный капитал

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Резервный капитал Общества представлен в таблице «Резервный капитал».

Резервный капитал

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12. 11 г.	На 31.12. 12 г.	На 31.12.13 г.
1	2	3	4
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	518 215	518 215	139 454
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-
Итого:	518 215	518 215	139 454

39. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по концессионным соглашениям с Департаментом имущества г. Москвы, а также кредиторская задолженность по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Она составила:

- на 31 декабря 2013 г. - 529 834 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. - 451 868 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. - 451 868 тыс. руб.

40. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных Обществом составила:

(тыс. руб.)

Период получения	Кредиты	Займы
1	2	3
в 2013 г.	26 658 443	5 412 293
в 2012 г.	24 994 000	-
в 2011 г.	28 504 610	-

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

(тыс. руб.)

Период погашения	Кредиты	Займы
1	2	3
в 2013 г.	21 460 241	5 935 938
в 2012 г.	26 147 402	-
в 2011 г.	12 850 369	4 854 241

Расшифровка задолженности по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

(тыс. руб.)

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.13 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.
1	2	3	4	5	6
Кредиторы:					
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	13.11.13	-	-	1 919 439
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	28.11.13	-	-	1 233 495
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	22.08.14	-	-	2 000 000
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	29.08.14	-	-	1 500 000
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	19.09.14	-	-	1 350 000
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	13.11.13	-	-	1 000 000
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	14.11.13	-	-	1 027 302
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	18.12.13	-	-	1 336 064
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	19.12.13	-	-	2 224 534
ОАО	Российский	27.12.13	-	-	912 100

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.13 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.
1	2	3	4	5	6
«Сбербанк»	рубль				
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	07.08.13	-	-	1 351 307
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	18.08.14	-	-	1 500 000
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	22.03.13	-	2 000 000	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	31.05.13	-	859 911	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	31.05.13	-	759 525	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	31.05.13	-	814 812	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	31.05.13	-	52 908	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	04.05.13	-	103 050	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	06.05.13	-	760 016	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	07.08.13	-	1 351 307	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	13.11.13	-	1 919 439	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	28.11.13	-	1 233 495	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	13.11.13	-	1 000 000	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	14.11.13	-	1 027 302	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	18.12.13	-	1 336 064	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	19.12.13	-	830 533	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	27.12.13	-	912 100	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	11.04.14	1 950 000	1 950 000	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	13.02.14	500 000	500 000	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	25.04.14	444 000	444 000	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	18.08.14	1 500 000	1 500 000	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	22.08.14	2 000 000	2 000 000	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	29.08.14	1 500 000	1 500 000	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	19.09.14	1 350 000	1 350 000	-
ОАО	Российский	05.08.14	501 243	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.13 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.
1	2	3	4	5	6
«Сбербанк»	рубль				
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	10.07.14	250 630	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	14.03.14	802 081	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	07.03.14	1 503 915	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	21.03.14	4 010 439	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	21.03.14	701 827	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	08.07.16	3 100 000	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	11.07.16	1 200 000	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	18.07.16	600 000	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	12.08.16	400 000	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	12.09.16	230 000	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	26.09.16	470 000	-	-
ОАО «Сбербанк»	Российский рубль	26.08.16	1 400 000	-	-
ОАО АБ «РОССИЯ»	Российский рубль	26.12.16	2 500 000	-	-
ОАО АБ «РОССИЯ»	Российский рубль	26.12.16	2 500 000	-	-
Итого:			29 414 135	24 204 462	17 354 241
В том числе со сроком погашения до 1 года		-	17 014 135	14 960 462	-
Заимодавцы:					
Владельцы облигаций	Российский рубль	-	-	529 751	529 567
Итого:		-	-	529 751	529 567
В том числе со сроком погашения до 1 года		-	-	529 751	5 922
Всего кредиты и займы:			29 414 135	24 734 213	17 883 808
В том числе кредиты и займы со сроком погашения до 1 года			17 014 135	15 490 213	5 922

Процентные ставки по кредитам варьировались:

Показатель	2013 г.	2012 г.	(проценты) 2011 г.
1	2	3	4
По долгосрочным кредитам	от 7,53 до 8,56	от 6,35 до 7,70	от 6,35 до 7,70
По краткосрочным кредитам	от 5,70 до 8,85	от 5,50 до 10,05	от 6,25 до 8,50
По долгосрочным займам	-	от 6,35 до 6,35	от 6,35 до 9,00
По краткосрочным займам	от 6,35 до 6,35	от 6,35 до 6,35	от 10,20 до 10,20

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в Обществе отсутствуют.

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

Сумма просроченных кредитов и займов в Обществе отсутствуют.

Векселя, выданные в обеспечение полученных кредитов и займов в 2013, 2012, 2011 годах не выдавались.

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

41. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом размещение денежных средств на депозитных счетах в 2013, 2012, 2011 годах не осуществлялось.

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

(тыс. руб.)

	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу	1 440 000	-	5 500 000
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом	8 550 000	10 134 798	8 976 355

Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом состоит из:

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

- неиспользованный лимит по состоянию на 31.12.2013 по Соглашению о кредитовании № 1904 от 23.07.2012 г. – 250 000 тыс. руб.;
- кредитная линия от Сбербанка – 5 200 000 тыс. руб.;
- кредитная линия от ОАО «Сбербанк – 3 100 000 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	2 175 464	488 898	6 055 943
Денежные эквиваленты	-	3 200	-
Итого денежные средства и их эквиваленты:	2 175 464	492 098	6 055 943

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 11 468 801 тыс.руб. представлена ниже:

- от продажи иного имущества (кроме ОС) – 21 576 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей заказчиков – 5 410 971 тыс. руб.;
- прочие – 6 036 254 тыс. руб.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи » формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 16 291 966 тыс.руб. представлена ниже:

- на таможенные платежи – (219 089) тыс. руб.;
- отчисления в государственные внебюджетные фонды – (3 362 296) тыс. руб.;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС) – (3 269 244) тыс. руб.;
- на выплату авансов за сырье, материалы, работы, услуги – (8 417 598) тыс. руб.;
- косвенные налоги по текущей деятельности – (699 113) тыс. руб.;
- прочие – (324 626) тыс. руб.

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления » формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 648 087 тыс.руб. представлена ниже:

- поступления по инвестиционному договору – 626 145 тыс. руб.;
- прочие – 21 942 тыс. руб.

42. Информация, связанная с полученными обеспечениями

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

Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4
Полученные – всего:	5 246 600	5 326 544	9 123 689
В том числе векселя	5 246 600	5 326 544	9 123 689
Выданные – всего:	-	-	-
В том числе (вид)	-	-	-

Обществом получены следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Организация-поручитель			
ООО «МОЭК-Финанс»	5 246 600	5 326 544	6 061 544
Виды активов, по которым получены поручительства			
Займ	5 246 600	5 326 544	6 061 544
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	5 246 600	5 326 544	6 061 544
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	5 246 600	5 326 544	6 061 544
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	5 246 600	5 326 544	6 061 544
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем
Организация-поручитель			
ОАО «Банк Народный кредит»	-	-	1 530 840
Виды активов, по которым получены поручительства	-	-	-
Займ	-	-	1 500 000
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	1 530 840
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	1 500 000
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	1 500 000
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем
Организация-поручитель	-	-	-
ОАО Санкт-Петербургский коммерческий банк "Таврический"	-	-	1 531 305
Виды активов, по которым получены поручительства	-	-	-
Займ	-	-	1 500 000
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	1 531 305
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	1 500 000

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	1 500 000
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем
Поручители с низкой финансовой надежностью	-	-	-
Организация-поручитель	-	-	-
Виды активов, по которым получены поручительства	-	-	-
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	-
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	-	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	-
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем
Операции с компаниями Группы Газпром	-		
Операции с прочими связанными сторонами	5 246 600	5 326 544	6 061 544
Итого:	5 246 600	5 326 544	9 123 689

43. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год			За 2012 год			(тыс. руб.)
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2340	Прочие доходы	7 525 759		7 525 759	9 783 558		9 783 558	
2350	Прочие расходы	(7 937 389)		(7 937 389)	(17 594 660)		(17 594 660)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(11 515 243)		(11 515 243)	(10 295 986)		(10 295 986)	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(2 303 049)		(2 303 049)	(2 059 197)		(2 059 197)	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(696 286)	1 858 390	1 162 107	(896 074)	-	(896 074)	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	1 082 923	(100 119)	982 805	(212 159)		(212 159)	
2410	Текущий налог на прибыль	-	X	-	-	X	-	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-	
2460	Прочее	6 933	1 360 092	1 367 025	3 915	26 320	30 235	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН							
2400	Чистая прибыль (убыток)	(11 121 669)	3 118 363	(8 003 306)	(11 400 304)	26 320	(11 373 984)	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(1 916 410)	1 758 271	(158 139)	(3 167 430)		(3 167 430)	

71

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Информация за 2013 год по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	2013 г.	2011 г.	2010 г.	Итого
Налог на прибыль к уменьшению за прошлые периоды	-	774 517	585 574	1 360 091
Налоговые санкции	6 934	-	-	6 934
Всего по стр. 2460	-	-	-	1 367 025

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 2013 год следующие показатели:

Таблица 2

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(11 515 243)	(10 295 986)
1.1		в том числе доходы от участия в других организациях		
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр. 1.1)х20%	(2 303 049)	(2 059 197)
2.1		Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты (стр.1.1х9%)		
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4 - стр.6)	(158 139)	(3 167 430)
4		в том числе: Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	(3 786 090)	(4 124 468)
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	18 930 449	20 622 340
5.1		в том числе: - в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02	17 114	3 793 146
5.2		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств;	4 987 167	4 565 443
5.3		- в части разниц, возникших в результате осуществления расходов социального характера	238 946	7 153
5.4		- в части разниц, образованные в результате превышения законодательно установленных норм	2 736	613
5.5		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	2 071 777	9 062 761
5.6		- прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	3 279 048	2 538 743
5.7		- убытки, не принимаемые для целей налогообложения	1 015 054	654 481

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
5.9		- разницы в части расходов по безвозмездно переданным активам	5 856	-
		- постоянные налоговые обязательства прошлых лет	7 312 751	-
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	3 627 951	957 037
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	18 139 754	4 785 186
7.1		в том числе: - в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02;	592	3 950 435
7.2		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств;	99 330	217 289
7.3		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету;	50 797	334 730
7.4		-доходы, не принимаемые для целей налогообложения	249 700	15
7.5		- по доходам/расходам прошлых налоговых периодов	149 179	233 703
7.6		- прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	1 486 036	49 014
7.7		- постоянные налоговые активы прошлых лет	16 104 120	-
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	1 162 107	(896 074)
9		Временные вычитаемые разницы	5 810 535	(4 480 370)
9.1		в том числе: - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	534 413	(7 044)
9.2		-убыток текущего периода	8 367	-
9.3		- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	8 497 412	-
9.4		- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	(10 322)	7 349
9.5		- погашение ОНА в части убытков прошлых лет ОАО "МТК", полученных в порядке правопреемства в результате реорганизации	(3 049 547)	(804 443)
9.6		- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	(169 788)	(3 676 232)
9.7		- сумма отложенного налогового актива, списанного в связи с выбытием актива или обязательства	-	-
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.11х20%)	982 805	(212 159)
11		Временные налогооблагаемые разницы	4 914 023	(1 060 796)
11.1		в том числе: - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	4 911 622	(1 058 215)
11.2		- сумма отложенного налогового обязательства, списанного в связи с	-	13 095

ОАО «МОЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		выбытием актива или обязательства		
11.3		- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	2 401	(18 989)
11.4		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	16 408
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+5-7+9-11)	-	-
13	2410 2400	Текущий налог на прибыль (стр.2+2.1+3+8-10)	-	-
14		Налог на прибыль прошлых лет	-	-
15		Прочие расходы из прибыли, в т.ч.	1 367 025	30 235
15.1		Постоянный налоговый актив по уточнениям за прошлые налоговые периоды	1 360 091	26 320
15.2		Прочие начисления по штрафным санкциям	6 934	9 180
16		Чистая прибыль отчетного периода (стр.1-13+8-10-15)	(8 003 306)	(11 373 984)

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2013 и 2012 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2013 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2013 год)	2 135 322	973 215	1 162 107
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	10 676 610	4 866 075	5 810 535
2.1	9.1	• в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	1 238 857	704 444	534 413
2.2	9.2	• убыток текущего периода	83 901	75 534	8 367
2.3	9.3	• убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	9 301 855	804 443	8 497 412
2.4	9.4	• в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	13 526	23 848	(10 322)
2.5	9.5	• погашение ОНА в части убытков прошлых лет ОАО "МТК", полученных в порядке правопреемства в результате реорганизации	-	3 049 547	(3 049 547)
2.6	9.6	• в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	38 471	208 259	(169 788)

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2013 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2013 год)	1 166 959	2 149 764	982 805
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	5 834 797	10 748 820	4 914 023
4.1	11.1	• в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	5 790 893	10 702 515	4 911 622
4.2	11.3	• в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	43 871	46 272	2 401
4.3	11.4	• в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	33	33	-

Таблица 4

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2012 год)	151 815	1 047 889	(896 074)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	759 075	5 239 445	(4 480 370)
2.1	9.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	180 622	187 666	(7 044)
2.2	9.2	- убыток текущего периода	-	-	-
2.3	9.3	- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	-	-	-
2.4	9.4	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	216 400	209 051	7 349
2.5	9.5	- погашение ОНА в части убытков прошлых лет ОАО "МТК", полученных в порядке правопреемства в результате реорганизации		804 443	(804 443)
2.6	9.6	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	362 053	4 038 285	(3 676 232)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2013 год)	554 563	342 404	(212 159)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	2 772 813	1 712 017	(1 060 796)
4.1	11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	2 739 757	1 681 542	(1 058 215)
4.2	11.2	- сумма отложенного налогового обязательства, списанного в связи с выбытием актива или обязательства		13 095	13 095
4.2	11.2	- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	33 056	14 067	(18 989)
4.3	11.3	- в части применения различных		16 408	16 408

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
		моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете			

44. Кредиторская задолженность

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

ОАО «МОЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода (тыс. руб.)
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2013	451 868	77 966	-	-	-	-	529 834
	за 2012	451 868	-	-	-	-	-	451 868
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2013	-	77 966	-	-	-	-	77 966
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2013	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	за 2013	451 868	-	-	-	-	-	451 868
прочие кредиторы	за 2012	451 868	-	-	-	-	-	451 868
и т.д.			-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2013	26 570 399	205 176 724	-	(197 541 459)	(8 235)	-	34 197 429
	за 2012	20 304 827	226 344 666	-	(220 056 485)	(22 609)	-	26 570 399
в том числе:								

ОАО «МОЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2013	23 456 494	140 189 951	-	(132 750 809)	(13)	-	30 895 623
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2012	15 613 275	118 488 187	-	(110 644 859)	(109)	-	23 456 494
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2013	1 834 391	7 794 025	-	(6 965 742)	(7 827)	-	2 654 847
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2012	3 042 093	14 688 689	-	(15 873 993)	(22 398)	-	1 834 391
расчеты по налогам и сборам	за 2013	438 270	1 769 398		(2 083 529)			124 139
расчеты по налогам и сборам	за 2012	924 590	2 896 548		(3 382 868)			438 270
прочие кредиторы	за 2013	841 244	55 423 350	-	(55 741 379)	(395)		522 820
прочие кредиторы	за 2012	724 869	90 271 242	-	(90 154 765)	(102)		841 244
и т.д.								
ИТОГО:	за 2013	27 022 267	205 254 690	-	(197 541 459)	(8 235)	-	34 727 263
	за 2012	20 756 695	226 344 666	-	(220 056 485)	(22 609)	-	27 022 267

Информация о просроченной кредиторской задолженности отражена в таблице «Просроченная кредиторская задолженность»

Просроченная кредиторская задолженность				(тыс. руб.)
Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	
I	2	3	4	
Всего	4 625 888	2 016 622	3 145 782	
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 630 109	972 409	2 861 923	
расчеты с покупателями и заказчиками	989 299	1 033 737	283 244	
расчеты по налогам и сборам				
прочие кредиторы	6 480	10 476	615	

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

- на 31 декабря 2013 г. - 2 654 847 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. - 1 834 391 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. - 3 042 093 тыс. руб.

Авансы приведены с учетом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2013 г. - 443 294 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. - 303 158 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. - 448 538 тыс. руб.

45. Прочие обязательства

Прочие краткосрочные обязательства Общества, отраженные по строке 1550 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2011, представлены суммой обязательств, связанной с получением опережающего финансирования по субсидии города Москвы.

Расшифровка строки 1550 Бухгалтерского баланса представлена в таблице «Прочие краткосрочные обязательства».

Прочие краткосрочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Субсидии	Расчеты с учредителями	Итого
Остаток средств на 31.12.2010	433 139	11 789 903	12 223 042
Получено	21 563 371	4 561 544	26 124 915
Использовано и включено в состав доходов	(20 723 558)	(16 351 447)	(37 075 005)
Остаток средств на 31.12.2011	1 272 952	-	1 272 952
Получено	15 176 401	-	15 176 401
Использовано и включено в состав	(15 788 749)	-	(15 788 749)
Остаток средств на 31.12.2012	660 604	-	660 604

46. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по основным видам деятельности Общество считает необходимым раскрыть в таблице «Затраты на производство».

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3
Материальные затраты	27 490 450	23 706 179
Расходы на оплату труда	13 301 462	11 896 452
Отчисления на социальные нужды	3 484 057	2 998 898
Амортизация	24 511 783	13 669 481
Прочие затраты	14 989 912	7 557 829
Итого по элементам затрат	83 777 664	59 828 839
Затраты на покупку тепловой энергии для перепродажи	37 849 775	43 595 959
Итого расходы по обычным видам деятельности	121 627 439	103 424 798

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей бухгалтерской отчетности по окончании процесса реорганизации в 2012 году, при котором было осуществлено присоединение ОАО «МТК» к ОАО «МОЭК» информация ОАО «МТК» за предшествующие реорганизации периоды отражена в таблице «Затраты на производство ОАО «МТК».

Затраты на производство ОАО «МТК»

(тыс. руб.)	
Наименование показателя	За 9 мес. 2012 год
1	2
Материальные затраты	8 612 193
Расходы на оплату труда	1 934 085
Отчисления на социальные нужды	490 364
Амортизация	10 101 003
Прочие затраты	1 753 844
Итого по элементам	22 891 489
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.	1 924
Итого:	22 889 565

Энергосбережение

Затраты Общества на приобретение и использование электро- и тепло-энергии составили в 2013 г. – 42 675 994 тыс. руб., в 2012 г. 47 727 607 тыс. руб.

47. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)				
Наименование видов прочих доходов и расходов	2013 г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей 3-х лиц	-	-	35 062	10 595
Продажа дебиторской задолженности	19 440	19 440	3 924	3 924
Продажа ОС	3 630 105	2 462 191	1 771	605
Продажа оборудования	5 279	5 279	53	53
Продажа МПЗ	34 124	27 341	21 346	17 007
Продажа металлолома	27 545	27 904	23 722	23 638
Продажа прочих активов	1 398	743	7	1
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	29 187	796 423	334 730	1 133 144
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	29 187	-	-	-
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	-	164 494	-	7 907 553

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2013 г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Налоги	X	859 125	X	1 422 227
В том числе налог на имущество	X	768 835	X	1 331 857
Расходы социального характера	X	244 589	X	208 646
Доходы/расходы от переоценки финансовых вложений	592	17 114	3 950 435	3 793 146
Прочие, всего	3 778 088	3 312 746	5 412 508	3 074 121
в т.ч.:				
налог на имущество к уменьшению за 2010-2012 гг.	2 430 659	-	-	-
субсидия Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы	178 589	-	243 405	-
компенсация потерь при ликвидации имущества	672 693	-	4 213 948	-
доходы от оприходования МПЗ, полученных при ремонте, демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации основных средств, а также при модернизации, реконструкции, техническом перевооружении, частичной ликвидации основных средств	64 732	-	-	-
штрафы, пени, неустойки к получению	125 656	-	123 929	-
доходы от безвозмездного получения прочего имущества и денежных средств	4 248	-	5 401	-
курсовая разница	10 963	54 984	7 859	10 027
возврат госпошлины	23 496	-	13 182	-
доходы от поступления оплаты по ранее списанной дебиторской задолженности	26 640	-	1 711	-
восстановленные резервы под снижение стоимости материальных ценностей	21 610	-		-
прочие	69 623	239 419	189 823	727 502
списание ОС	-	648 369	-	804 540
комиссионное вознаграждение банков за прием платежей	-	246 924	-	217 212
штрафы, пени, неустойки к уплате	-	88 852	-	547 674
прибыль/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	149 179	734 077	233 703	401 845
резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений и снижение стоимости	-	1 105 872	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2013 г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
оборудования				
оценочные обязательства по судебным искам	-	187 297	-	-
оценочные обязательства по отпускам	-	-	379 547	-
списание дебиторской задолженности	-	1 095	-	307 590
расходы по безвозмездно переданным активам	-	5 856	-	57 731
Итого прочие доходы/расходы	7 525 759	7 937 389	9 783 558	17 594 660

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2013 и 2012 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

В Обществе в 2013 году расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.) отсутствуют.

48. Прибыль на акцию

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

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Базовая прибыль/убыток за отчетный год, руб.	(8 003 305 516,03)	(11 373 984 263,52)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	244 132 700	232 871 681,5
Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.	(32,78)	(48,84)

49. Субсидии из бюджета

Общество в 2013 году являлось получателем субсидий в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при поставке

товаров (оказании услуг) населению. Субсидия предоставлена Обществу в соответствии с Распоряжением Правительства Москвы от 31.10.2012г. N 602-ПП «Об утверждении порядков предоставления субсидий из бюджета города Москвы ресурсоснабжающим организациям в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при поставке товаров (оказании услуг) населению».

Информация о субсидии, полученной Обществом в отчетном периоде отражена в таблице «Субсидии из бюджета»

Общество в 2012 году являлось получателем субсидии в целях возмещения затрат, возникающих в процессе реализации мероприятий, направленных на проведение аварийных, восстановительных и ремонтных работ на объектах топливно-энергетического хозяйства для подготовки и прохождения отопительного периода 2012-2013 гг. на территории Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы, в размере 586 000 тыс. рублей.

Субсидии из бюджета

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2013 г.		За 2012 г.	
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего	5900	14 011 188		15 010 937	
в том числе					
на текущие расходы	5901	14 011 188		15 010 937	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
В целях возмещения затрат, возникающих в процессе реализации мероприятий по подготовке и прохождению отопительного периода 2012-2013 гг. на территории Троицкого и Новомосковского административных округов г. Москвы	5906	178 589		243 405	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты всего 2013 г.	5910	-	-	-	-
2012 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
2013 г.	5911	-	-	-	-
2012 г.	5921	-	-	-	-

Цели, на которые были получены бюджетные средства отражены в таблице «Характер полученных бюджетных средств».

Характер полученных бюджетных средств

(тыс. руб.)

Период	Назначение бюджетного кредита/финансирования	Сумма бюджетного кредита/финансирования	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	Не выполненные условия получения бюджетных средств по состоянию на 31.12.2013 г.
1	2	3	4	5
2013	Субсидия в целях возмещения недополученных доходов и возмещение затрат	14 189 777	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Период	Назначение бюджетного кредита/ финансирования	Сумма бюджетного кредита/ финансирования	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	Не выполненные условия получения бюджетных средств по состоянию на 31.12.2013 г.
1	2	3	4	5
2012	Субсидия на покрытие убытков и возмещение затрат	18 884 420	-	-
2011	Субсидия на покрытие убытков	21 563 371	-	-

50. Дочерние и зависимые общества

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Крупнейшие дочерние общества ОАО «МОЭК»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2013г., %	Доля участия на 31.12.2012г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2013 г., тыс. руб.	Чистая прибыль/ (убыток) за 2013 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2012 год, тыс. руб.
1.	ОАО «МОЭК-Финанс»	100 %	100 %	119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.10	Инвестиционная деятельность, капиталовложения в ценные бумаги.	7 970 916	7	8
2.	ОАО «МОЭК-Проект»	100 %	100 %	105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 28, стр. 2.	Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве.	1 877 119	1 071 677	-
3.	ОАО «Мосгорэнерго»	100 %	100 %	125581, г. Москва, ул. Лавочкина, д.34	Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения).	393 346	90 479	249 172
4.	ОАО «МОЭК-Генерация»	100 %	100 %	111524, г. Москва, ул. Электродная д.4 А,	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).	(191 353)	(191 364)	-
5.	ООО «РТК»	100 %	100 %	115184, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 9, стр. 1	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	3 210	(6 066)	-
6.	ООО «Инновационный центр МОЭК»	100%	100%	123610, г. Москва, Краснопресненская наб. д. 12	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	(1 403)	(471)	-

Изменений доли участия ОАО «МОЭК» в дочерних обществах в течение 2013 года не происходило.

ОАО «МОЭК» не имеет зависимых обществ.

51. Информация о связанных сторонах

Отношения со связанными сторонами (продажи – закупки) осуществлялись в 2013 году на рыночной основе.

Операции с организациями Группы Газпром

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

Расчеты

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

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2013 г.	2012 г.
ОАО «Мосэнерго»	Опрессовка и приемка тепловых сетей к зимней эксплуатации	2 457 193	-
ОАО «Газпромнефть – МНПЗ»	Опрессовка и приемка к зимней эксплуатации	94	-
Всего		2 457 287	-

В отчетном году Обществу оказали услуги по поставке тепловой энергии, аренде помещений и услуги связи следующие организации Группы Газпром:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2013 г.	2012 г.
ОАО «Газпром»	2	-
ОАО «Мосэнерго»	13 289 437	-
ООО «Газпром энерго»	10 581	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	5 179 636	-
ОАО «Газпромнефть – МНПЗ»	8 169	-
ООО «Газпромнефть – Центр»	40 964	-
Всего	18 504 690	-

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Мосэнерго»	-	-	-	15 201 615	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	-	-	1 031 173	-	-
ООО «Газпром энерго»	-	-	-	4 847	-	-
ОАО «Газпромнефть – МНПЗ»	-	-	-	3 847	-	-
ООО «Газпромнефть – Центр»	-	-	-	16 084	-	-
Всего	-	-	-	16 257 566	-	-

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

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1230)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Газпром»	-	-	-	4 650	-	-
ОАО «Мосэнерго»	-	-	-	1 617 586	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	-	-	132	-	-
ОАО Газпромнефть-МНПЗ»	-	-	-	51	-	-
Всего	-	-	-	1 622 419	-	-

В 2013 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные ко взысканию отсутствуют.

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организации.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	1 192 414	254	1 192 160	1 030 930	-	1 030 930
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 027 362	94	1 027 268	1 003 537	-	1 003 537
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	118 424	82	118 342	-	-	17 179
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления:	46 628	78	46 550	10 214	-	10 214
4131	от продажи иного имущества	1 839	-	1 839	-	-	-
4132	выгоды от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	32 869	7	32 862	10 203	-	10 203
4134	безвозмездно	-	-	-	-	-	-
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-
4159	прочие поступления	11 920	71	11 849	11	-	11
4120	Платежи - всего	21 337 968	14 274 937	7 063 031	4 455 292	-	4 455 292
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	16 933 908	13 304 907	3 629 001	1 636 730	-	1 636 730
4122	в связи с оплатой труда работников	-	-	-	-	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	-	-	-	-
4129	прочие платежи:	4 404 061	970 031	3 434 030	2 818 563	-	2 818 563
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	-	-	-	-	-	-
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	-	-	-	-	-	-
4145	на выдачу авансов	4 404 061	970 031	3 434 030	2 817 179	-	2 817 179

ОАО «МОЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
4146	потери от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-
4199	прочие выплаты	-	-	-	1 384	-	1 384
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(20 145 554)	(14 274 683)	(5 870 871)	(3 424 363)	-	(3 424 363)
4201	<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>						
4210	Поступления - всего	1 734 596	-	1 734 596	3 134 931	-	3 134 931
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 121	-	1 121	-	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	1 419 282	-	1 419 282	3 015 000	-	3 015 000
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	314 193	-	314 193	119 931	-	119 931
4219	прочие поступления:	-	-	-	-	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4239	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	3 967 572	796 811	3 170 761	4 494 307	-	4 494 307
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобр. активов	3 607 572	796 811	2 810 761	2 214 307	-	2 214 307
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	-	-	-
4241	приобретение дочерних организаций	-	-	-	-	-	-
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	360 000	-	360 000	2 280 000	-	2 280 000
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
4229	прочие платежи:	-	-	-	-	-	-
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по кап.строительству	-	-	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 232 976)	(796 811)	(1 436 165)	(1 359 376)	-	(1 359 376)
4301	<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>						
4310	Поступления - всего	5 412 293	-	5 412 293	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	5 412 293	-	5 412 293	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	-	-	-	-	-	-
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-	-
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг	-	-	-	-	-	-
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4349	на прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-

ОАО «МОЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	5 412 293	-	5 412 293	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-	-	-	-	-	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	-	-	-	-	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Операции с прочими связанными сторонами

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	ОАО «МОЭК-Проект»	контроль
2	ООО «МОЭК-Финанс»	контроль
3	ОАО «Мосгорэнерго»	контроль
4	ОАО «Московская теплосетевая компания»	контроль
5	Департамент имущества г.Москвы	контроль
6	ОАО «Моэк-Генерация»	контроль
7	ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	контроль
8	ООО «Инновационный центр МОЭК»	контроль

Выручка от продаж

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продажи (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2013 г.	2012 г.
1	2	3
ОАО «Мосгорэнерго»	101 670	9 195
ООО «МОЭК-Финанс»	1 560	1 659
ОАО «МОЭК-Проект»	172 113	46 911
ОАО «МОЭК-Генерация»	420 523	0
ИТОГО	695 866	57 765

Стоимость полученных товаров, работ, услуг

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2013 г.	2012 г.
1	2	3
ОАО "Мосгорэнерго"	4 746 248	4 076 360
ООО "МОЭК-Финанс"	4 040	7 737
ОАО "МОЭК-Проект"	5 453 201	3 079 214
ОАО "МОЭК-Генерация"	0	0
ОАО "Московская теплосетевая компания"	0	161 504
ООО «РТК»	1 443 081	0
ИТОГО	11 646 570	7 324 815

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.13г.	на 31.12.12г.	на 31.12.11г.	на 31.12.13г.	на 31.12.12г.	на 31.12.11г.
1	2	3	4	5	6	7
ОАО «Мосгорэнерго»	-	-	-	212 989	159 612	123 183
ОАО «МОЭК-Проект»	-	-	-	251 631	162 886	11 988
ОАО «МОЭК-Генерация»	-	-	-	308 723	-	-
ООО «МОЭК - Финанс»	-	-	-	323 797	640 717	297 700
ООО «РТК»	-	-	-	1 207	-	-
Итого	-	-	-	1 098 347	963 215	432 871

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Мосгорэнерго»	-	-	-	204 651	346 799-	108 738
ОАО «МОЭК-Проект»	-	-	-	2 711 889	1 842 479-	324 390
ОАО «МОЭК-Генерация»	-	-	-	-	-	-
ООО «РТК»	-	-	-	62 000	-	-
ООО «МОЭК-Финанс»	-	-	-	-	20 004	40 811
Итого	-	-	-	2 978 540	2 209 282	473 939

В 2013 году величина списанной дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных ко взысканию, отсутствует.

52. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, членов совета директоров, первого заместителя Генерального директора, первого заместителя Генерального директора-главного инженера, заместителя Генерального директора по экономике и финансам, заместителя Генерального директора по закупкам, заместителя Генерального директора по капитальному строительству, заместителя Генерального директора по персоналу, заместителя Генерального директора по безопасности и режиму, заместителя Генерального директора по стратегическому развитию и инвестициям, заместителя Генерального директора по правовым и корпоративным вопросам, заместителя Генерального директора по взаимодействию с гос. органами, заместитель

Генерального директора по связям с общественностью и СМИ, заместитель Генерального директора по сбыту, финансовый директор, главный бухгалтер.

Вознаграждение Генеральному директору до 14.11.2013 утверждалось трудовым договором, в котором указан оклад. Премирование Генерального директора осуществлялось в соответствии с системой премирования Общества.

Вознаграждение Генеральному директору с 15.11.2013 утверждается трудовым договором, в котором установлен оклад. Премирование Генерального директора осуществляется в соответствии с системой мер поощрения Руководителя (квартальное премирование).

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовым договором, в котором установлен оклад. Премирование осуществляется в соответствии с системой премирования Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - 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 пользу основного управленческого персонала, а также премии

Вознаграждение управленческому персоналу

(тыс. руб.)				
№ п/п	Наименование выплаты	2013 г.	2012 г.	2011 г.
1	2	3	4	5
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	571 714	129 228	53 475
2	а) краткосрочные вознаграждения;	571 714	129 228	53 475
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-
4	- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-	-
5.	- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-	-

В 2013 году выплаты в пользу членов Совета директоров не осуществлялись.

53. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

В связи с соблюдением условий признания Обществом оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2013 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам и оценочное обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах.

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Оценочное обязательство	Ожидаемый срок исполнения	Величина обязательства		
		на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.
1	2	3	4	5
Обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам	2014 год	449 486	397 242	-
Обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах	2014 год	187 297	-	-

Налогообложение

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и

условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Налоговые органы при проведении контрольной работы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства, и, возможно, ими будет оспорен примененный Обществом порядок налогообложения, который ранее не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные суммы налогов, пени и штрафов.

Условные обязательства

Выданные поручительства

По состоянию на 31.12.2013 у Общества отсутствуют обязательства по поручительствам за третьих лиц (по состоянию на 31.12.2012 сумма выданных поручительств – 6 517 387 тыс. руб.; на 31.12.2011 – 1 501 097 тыс. руб.).

Поручительства, выданные по состоянию на 31.12.2012, приведены в таблице «Выданные поручительства».

Выданные поручительства

Принципал	Сумма, тыс. руб.	Бенефициар	Дата выдачи	Срок поручительства
ООО «МОЭК-Финанс»	6 517 387	ОАО «Сбербанк России»	31.01.2012	05.12.2016 либо до выполнения сторонами всех своих обязательств

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество выступает одной из сторон в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства Общества, среди претензий и исков, предъявленных Обществу, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

54. Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

55. События после отчетной даты

1. Совет директоров ОАО «МОЭК» рассмотрел вопрос о ликвидации ряда филиалов и внесении соответствующих изменений в Устав Общества.

В целях оптимизации структуры управления ОАО «МОЭК» принято решение ликвидировать следующие филиалы Общества:

- Филиал №12 «Теплоэнергосервис»;
- Филиал №15 «Социально-бытовой»;
- Филиал №17 «Центр информационных технологий».

Производственные функции Филиала №12 «Теплоэнергосервис» переданы в Аппарат управления ОАО «МОЭК» и ОАО «МОЭК-Проект», в которые были переведены сотрудники филиала.

Ликвидация Филиала №17 «Центр информационных технологий» обусловлена централизацией функций ИТ и подразумевает перевод работников филиала в Аппарат управления ОАО «МОЭК». Это позволит снизить операционные издержки, сократить объемы промежуточной и управленческой отчетности, снизить финансовые затраты на обслуживание Общества.

2. Совет директоров ОАО «МОЭК» одобрил заключение трех мировых соглашений с ОАО «Мосэнерго» на общую сумму свыше 2,5 млрд руб. Указанные соглашения относятся к категории сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

По условиям данных сделок, ОАО «МОЭК» в течение трех месяцев с даты принятия Арбитражным судом города Москвы определений об утверждении мировых соглашений должно оплатить ОАО «Мосэнерго» задолженность за поставленные тепловую энергию и теплоноситель, а также неустойку за нарушение сроков оплаты, предусмотренную договором поставки тепловой энергии и теплоносителя.

Данная задолженность отражена в составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года.

3. Руководством Общества принято решение о подготовке мероприятий по продаже пакета акций ОАО «Мосгорэнерго».

Генеральный директор



В.Г. Яковлев

Главный бухгалтер



Е.А. Кирьянова



28 февраля 2014г.

Директор Закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
М.Е. Тимченко
5 марта 2014 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 99 (девяносто девять) листов.