

**Открытое акционерное общество
энергетики и электрификации
«Мосэнерго»**

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2013 год

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (сокращенное наименование – ОАО «Мосэнерго»)

Свидетельство о государственной регистрации № 012.473 выдано Московской регистрационной палатой 6 апреля 1993 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., за № 1027700302420 от 11 октября 2002 г., выданное Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве.

119526, г. Москва, пр. Вернадского, д. 101, корп. 3.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
28 февраля 2014 года



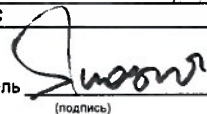
И.И. Медведева

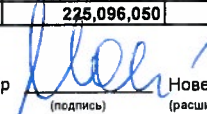
Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация ОАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество/частная _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	19	36	56
2	Основные средства	1150	166,394,636	146,869,154	148,131,326
3	Финансовые вложения	1170	14,134,492	3,200,448	14,187
17	Отложенные налоговые активы	1180	37,852	33,606	94,012
5,10	Прочие внеоборотные активы	1190	8,505,248	14,576,953	10,612,414
	Итого по разделу I	1100	189,072,247	164,680,197	158,851,995
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	6,840,478	6,532,539	6,915,264
6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	408,262	200,983	235,006
7	Дебиторская задолженность	1230	41,020,239	36,063,800	29,398,061
8	Финансовые вложения	1240	543,577	4,822,905	2,090
9,14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1,612,025	12,347,459	25,572,082
5,10	Прочие оборотные активы	1260	435,511	448,167	383,335
	Итого по разделу II	1200	50,860,092	60,415,853	62,505,838
	БАЛАНС	1600	239,932,339	225,096,050	221,357,833
	ПАССИВ				
11	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	39,749,360	39,749,360	39,749,360
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(870,825)	(870,825)	(870,825)
2	Переоценка внеоборотных активов	1340	64,664,778	64,912,868	67,713,995
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54,185,350	54,183,723	54,166,426
	Резервный капитал	1360	1,987,468	1,920,204	1,400,945
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31,787,705	24,766,761	17,592,989
	Итого по разделу III	1300	191,503,836	184,662,091	179,752,890
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410	18,559,796	16,139,184	10,613,536
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	10,480,875	9,286,279	8,126,357
12	Прочие обязательства	1450	714,670	894,057	517,545
	Итого по разделу IV	1400	29,755,341	26,319,520	19,257,438
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	6,317,245	1,987,361	5,544,358
16	Кредиторская задолженность	1520	11,860,733	11,659,269	16,350,951
	Доходы будущих периодов	1530	108,795	102,912	80,058
25	Оценочные обязательства	1540	386,389	364,897	372,138
	Итого по разделу V	1500	18,673,162	14,114,439	22,347,505
	БАЛАНС	1700	239,932,339	225,096,050	221,357,833

Руководитель  Яковлев В.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Новенькова Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2014 г.

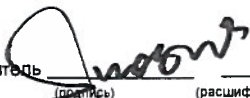
**Отчет о финансовых результатах
за 2013 г.**

Организация ОАО "Мосэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Открытое акционерное общество/частная _____
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

Форма по ОКУД	Коды 0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2013
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
	Выручка	2110	154,120,345	155,437,250
18	Себестоимость продаж	2120	(140,340,048)	(146,553,722)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13,780,297	8,883,528
18	Коммерческие расходы	2210	(259,598)	(265,613)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13,520,699	8,617,915
22	Доходы от участия в других организациях	2310	21,247	479
	Проценты к получению	2320	683,622	1,485,204
	Проценты к уплате	2330	(754,765)	(698,410)
20	Прочие доходы	2340	5,844,339	12,292,627
20	Прочие расходы	2350	(8,321,354)	(10,856,559)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10,993,788	10,841,256
17	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(1,773,012)	(1,839,311)
	текущий налог на прибыль	2410	(3,089,823)	(3,295,716)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	1,316,811	1,456,405
	в т.ч. из стр. 2410 и 2411:	2420	-	-
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	768,854	891,483
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1,194,596)	(1,159,922)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4,246	(60,406)
	Прочее	2460	(2,034)	1,539
21	Чистая прибыль (убыток)	2400	8,028,392	7,783,156

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(1,703,334)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8,028,392	6,079,822
21	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рубли)	2900	0,2027	0,1965
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Яковлев В.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Новенькова Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2014 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2013 г.**

Организация	ОАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоснабжение	
Организационно-правовая форма/форма собственности	
Открытое акционерное общество/частная	
Единица измерения: тыс. руб.	
Местонахождение (адрес)	119526 г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	39,749,360	(870,825)	121,880,421	1,400,945	17,592,989	179,752,890
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:	3210	-	-	44,975,780	-	7,783,512	52,759,292
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7,783,156	7,783,156
переоценка имущества	3212	X	X	44,958,483	X	-	44,958,483
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	17,297	-	356	17,653
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:	3220	-	-	(46,661,817)	-	(1,188,274)	(47,850,091)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(46,661,817)	X	-	(46,661,817)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1,188,274)	(1,188,274)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1,097,793)	-	1,097,793	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	519,259	(519,259)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	39,749,360	(870,825)	119,096,591	1,920,204	24,766,761	184,662,091
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:	3310	-	-	1,627	-	8,028,392	8,030,019
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8,028,392	8,028,392
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	1,627	-	-	1,627
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:	3320	-	-	-	-	(1,188,274)	(1,188,274)
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1,188,274)	(1,188,274)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(248,090)	X	248,090	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	67,264	(67,264)	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	39,749,360	(870,825)	118,850,128	1,987,468	31,787,705	191,503,836


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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	183,647,928	7,783,156	(1,187,918)	190,243,166
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	(1,394,179)	-	(1,686,037)	(3,080,216)
исправлением ошибок	3420	(2,500,859)	-	-	(2,500,859)
после корректировки	3500	179,752,890	7,783,156	(2,873,955)	184,662,091
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	18,824,429	7,783,156	(609,384)	25,998,201
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	(496,398)	-	-	(496,398)
исправлением ошибок	3421	(735,042)	-	-	(735,042)
после корректировки	3501	17,592,989	7,783,156	(609,384)	24,766,761
добавочный капитал:					
до корректировок	3402	124,544,019	-	(1,097,793)	123,446,226
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	(897,781)	-	(1,686,037)	(2,583,818)
исправлением ошибок	3422	(1,765,817)	-	-	(1,765,817)
после корректировки	3502	121,880,421	-	(2,783,830)	119,096,591
резервный капитал:					
до корректировок	3403	1,400,945	-	519,259	1,920,204
корректировка в связи с изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировки	3503	1,400,945	-	519,259	1,920,204
собственные акции, выкупленные у акционеров:					
до корректировок	3404	(870,825)	-	-	(870,825)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировки	3504	(870,825)	-	-	(870,825)

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.
Чистые активы	3 600	191 612 631	184 765 003	179 832 948

Руководитель  Яковлев В.Г.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Новикова Е.Ю.
(расшифровка подписи)

28 февраля 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2013 г.**

Организация	ОАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплотехника	
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.	
Местонахождение (адрес)	119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2013
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	141,507,532	145,483,765
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	135,972,449	140,539,494
прочие поступления	4119	5,535,083	4,944,271
Платежи - всего, в том числе:	4120	(126,532,514)	(132,497,099)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(112,099,683)	(116,956,397)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6,027,876)	(5,662,246)
процентов по долговым обязательствам	4123	(756,490)	(702,310)
налога на прибыль организаций	4124	(2,193,606)	(1,750,486)
прочие платежи	4129	(5,454,859)	(7,425,660)
Сальдо денежных потоков от текущих операций от текущей деятельности	4100	14,975,018	12,986,666
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	7,580,962	2,704,576
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	543,043	799,008
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6,697,354	534,806
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	297,656	1,356,557
прочие поступления	4219	42,909	14,205
Платежи - всего, в том числе:	4220	(37,598,130)	(29,664,077)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24,507,988)	(18,385,302)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(7,409,000)	(751,690)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2,649,937)	(6,338,126)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(79,824)	(199,066)
прочие платежи	4229	(2,951,381)	(3,989,893)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(30,017,168)	(26,959,501)

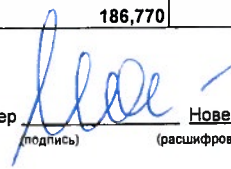
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	10,272,951	7,571,570
получение кредитов и займов	4311	10,272,951	7,568,121
другие поступления	4319	-	3,449
Платежи - всего, в том числе:	4320	(6,153,005)	(6,817,688)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1,165,774)	(1,167,373)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4,939,163)	(5,582,556)
прочие платежи	4329	(48,068)	(67,759)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	4,119,946	753,882
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10,922,204)	(13,218,953)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12,347,459	25,572,082
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1,612,025	12,347,459
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	186,770	(5,670)

Руководитель



Яковлев В.Г.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Новенькова Е.Ю.
(расшифровка подписи)

"28" февраля 2014 г.

**Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2013 г.**

Организация	ОАО "Мосэнерго"	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710005	
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика		31 / 12 / 2013	
Организационно-правовая форма/форма собственности		00102798	
Открытое акционерное общество/частная		ИНН	7705035012
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
Местонахождение (адрес) 119526 г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3		по КОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
		по ОКЕИ	384

Организация	ОАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	
Организационно-правовая форма/форма собственности	
Открытое акционерное общество/частная	
Единица измерения: тыс. руб.	
Местонахождение (адрес) 119526 г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3	

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	код строки	Период	Изменения за период											
			На начало года		выбыло				пересценка				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	147	(111)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	147	(128)
в том числе:	5110	за 2012 г.	147	(91)	-	-	(20)	-	-	-	-	-	147	(111)
	5101	за 2013 г.	147	(111)	-	-	(17)	-	-	-	-	-	147	(128)
товарный знак	5111	за 2012 г.	147	(91)	-	-	(20)	-	-	-	-	-	147	(111)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		накопленная амортизация	наисчислено амортизации	пересеченка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	340,227,970	(220,673,669)	5,857,486	(1,370,968)	1,129,321	(12,394,631)	-	-	-	-	344,714,488	(231,938,979)	
в том числе:															
вложения в материальные ценности	5201	за 2012 г.	338,713,129	(210,749,208)	5,528,666	(3,807,217)	2,422,336	(11,270,099)	(206,608)	(1,076,698)	340,227,970	(220,673,669)			
здания и сооружения	5203	за 2012 г.	152,956,456	(86,462,344)	1,374,166	(614,796)	458,913	(3,960,440)	-	-	153,715,826	(89,963,871)			
машины и оборудование	5204	за 2012 г.	168,806,113	(92,623,595)	1,054,811	(2,773,391)	1,494,914	(3,844,800)	(14,131,077)	8,511,137	152,956,456	(86,462,344)			
транспортные средства	5205	за 2012 г.	186,302,753	(133,407,541)	4,432,760	(620,013)	547,092	(8,395,695)	-	-	190,115,500	(141,296,144)			
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2012 г.	168,624,192	(117,066,159)	4,351,221	(891,578)	792,472	(7,268,459)	14,218,918	(9,865,395)	186,302,753	(133,407,541)			
прочие ОС	5216	за 2012 г.	624,698	(555,172)	1,260	(120,056)	108,493	(13,022)	-	-	505,902	(459,701)			
земельные участки	5217	за 2012 г.	882,014	(788,853)	116,591	(116,013)	112,922	(125,655)	(257,894)	246,414	624,698	(555,172)			
			283,592	(212,472)	48,967	(6,116)	5,726	(23,134)	-	-	326,443	(229,880)			
			333,982	(232,539)	6,040	(24,095)	20,141	(27,112)	(32,335)	27,038	283,592	(212,472)			
			60,385	(36,140)	333	(9,987)	9,097	(2,340)	-	-	50,731	(29,363)			
			66,761	(38,062)	3	(2,140)	1,887	(4,073)	(4,239)	4,108	60,385	(36,140)			
			86	-	-	-	-	-	-	-	86	-			
			67	-	-	-	-	-	-	-	86	-			

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код строки	Период	Изменения за период			На конец периода			
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочие изменения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	52,857,731	-	(5,071,136)	(21,482,321)	53,619,127		
в том числе:									
незавершенное строительство	5241	за 2012 г.	23,535,163	-	(5,353,657)	(11,034,058)	27,314,853		
оборудование к установке	5242	за 2012 г.	15,236,812	-	(5,071,136)	(440,563)	51,704,043		
	5242	за 2013 г.	20,095,741	-	(5,353,657)	(279,891)	24,453,752		
	5252	за 2012 г.	8,298,351	-	-	(21,041,758)	1,915,084		
						(10,754,167)	2,861,101		

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

Наименование показателя	код строки	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3,198,047	3,475,231
в том числе:			
здания и сооружения	5261	785,711	781,872
машины и оборудование	5263	2,365,773	2,690,455
транспортные средства	5264	-	-
прочие	5265	46,563	2,904
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(25,108)	(26,117)
в том числе:			
здания и сооружения	5271	(25,102)	(14,533)
машины и оборудование	5273	(1)	(11,554)
транспортные средства	5274	-	-
прочие	5275	(5)	(30)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10,386,639	10,571,462	14,894,884
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	165	165	230
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	57,357,616	42,661,728	43,217,994
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	373,218	265,775	2,217,360
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	73,898	19,527	41,421
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	3,200,448	-	12,951,143	(2,017,099)	-	-	14,134,492	-	-
инвестиции,	5311	за 2012 г.	14,682	(495)	4,049,863	(864,097)	-	-	3,200,448	-	-
в том числе:	5302	за 2013 г.	1,439,745	-	10,087,204	-	-	-	11,526,949	-	-
	5312	за 2012 г.	7,394	(495)	1,432,351	-	-	-	1,439,745	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2013 г.	1,434,710	-	6,451,000	-	-	-	7,885,710	-	-
	53121	за 2012 г.	2,359	(495)	1,432,351	-	-	-	1,434,710	-	-
	53022	за 2013 г.	-	-	3,149,204	-	-	-	3,149,204	-	-
инвестиции в зависимые общества	53122	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2013 г.	5,035	-	487,000	-	-	-	492,035	-	-
инвестиции в другие организации	53123	за 2012 г.	5,035	-	-	-	-	-	5,035	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения,	5303	за 2013 г.	1,760,703	-	2,863,939	(2,017,099)	-	-	2,607,543	-	-
в том числе:	5313	за 2012 г.	7,288	-	2,617,512	(864,097)	-	-	1,760,703	-	-
займы, предоставленные организациям	53031	за 2013 г.	1,511,900	-	2,649,937	(1,773,726)	-	-	2,388,111	-	-
на срок более 12 мес.	53131	за 2012 г.	248,803	-	2,028,906	(517,006)	-	-	1,511,900	-	-
	53032	за 2013 г.	7,288	-	214,002	(243,373)	-	-	219,432	-	-
векселя третьих лиц	53132	за 2012 г.	-	-	588,606	(347,091)	-	-	248,803	-	-
	53033	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53133	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	4,822,905	-	944,705	(5,280,964)	-	-	543,577	-	-
в том числе:	53015	за 2012 г.	2,090	-	5,024,811	(369,661)	-	-	4,822,905	-	-
займы предоставленные организациям на	5306	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
срок менее 12 мес.	5316	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения,	5307	за 2013 г.	4,822,905	-	944,705	(5,280,964)	-	-	543,577	-	-
в том числе:	5317	за 2012 г.	2,090	-	5,024,811	(369,661)	-	-	4,822,905	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2013 г.	4,474,885	-	402,056	(4,933,872)	-	-	4,474,885	-	-
	53171	за 2012 г.	-	-	4,677,720	(368,500)	-	-	4,309,220	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2013 г.	348,020	-	542,649	(347,092)	-	-	543,577	-	-
	53172	за 2012 г.	2,090	-	347,091	(1,161)	-	-	348,020	-	-
приобретенные права требования	53073	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	8,023,353	-	13,895,848	(7,296,063)	-	-	14,678,069	-	-
	5310	за 2012 г.	16,772	(495)	9,074,674	(1,233,758)	-	-	8,023,353	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего в том числе:	5400	за 2013 г.	6,532,539	-	355,249,440	(354,941,501)	-	-	-	-	6,840,478	-
	5420	за 2012 г.	6,915,264	-	361,485,214	(361,867,939)	-	-	-	-	6,532,539	-
	5401	за 2013 г.	6,494,708	-	90,673,129	(90,354,460)	-	-	-	-	6,813,377	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2012 г.	6,825,131	-	84,051,686	(84,392,109)	-	-	-	-	6,494,708	-
	5403	за 2013 г.	-	-	126,971,239	(126,971,239)	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5423	за 2012 г.	63,032	-	133,053,538	(133,116,570)	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2013 г.	-	-	137,604,792	(137,604,792)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	за 2012 г.	-	-	144,267,777	(144,267,777)	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2013 г.	37,831	-	280	(11,010)	-	-	-	-	27,101	-
товары отгруженные	5425	за 2012 г.	27,101	-	102,213	(91,483)	-	-	-	-	37,831	-

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

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода			
	На начало года					выбыло								
	код строки	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление	начисление резерва по сомнительным долгам	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	20,490,054	-	3,148,622	-	(9,914,009)	-	(2,400,309)	-	(5,360,776)	-	9,140,527	-
в том числе:														
покупатели и заказчики	5502	за 2012 г.	10,410,751	-	12,203,276	-	776,436	-	(2,400,309)	-	(291)	-	20,490,054	-
авансы выданные, в том числе авансы, выданные на капитальное строительство	5503	за 2012 г.	4,706,208	-	4,706,208	-	-	-	-	-	(4,705,499)	709	4,706,208	-
прочие дебиторы	5504	за 2012 г.	15,772,489	-	3,148,922	-	776,436	-	(9,914,009)	-	(651,747)	-	9,131,991	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	10,396,289	-	7,497,003	-	276,627	-	(2,397,440)	-	(3,530)	-	15,772,489	-
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	11,357	-	65	-	-	-	(2,869)	-	(291)	-	11,357	-
авансы выданные	5512	за 2012 г.	14,452	-	85	-	-	-	(196,964,060)	(381,482)	(156,742)	-	45,300,068	(4,995,043)
прочие дебиторы	5514	за 2012 г.	32,452,966	(2,499,639)	202,255,065	2,713,545	2,148,046	1,964,108	(218,775,217)	(91,814)	(168,300)	291	32,452,966	(2,499,639)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5520	за 2012 г.	41,353,764	(1,719,339)	226,674,196	6,350,700	(221,175,526)	(91,814)	(188,300)	291	(156,742)	x	54,440,595	(4,995,043)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2012 г.	41,353,764	(1,719,339)	226,674,196	6,350,700	(221,175,526)	(91,814)	(188,300)	291	(156,742)	x	54,440,595	(4,995,043)
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2012 г.	23,454,970	(1,610,165)	185,500,804	334,517	(184,270,762)	(6,776)	(398,263)	4,705,499	(98,571)	x	24,914,182	(2,025,723)
авансы выданные	5532	за 2012 г.	2,045,526	-	14,010,123	-	1,649,437	-	(324,835)	651,747	-	-	1,828,899	-
прочие дебиторы	5534	за 2012 г.	15,853,268	(473,916)	24,975,001	3,324,046	(28,945,583)	(2,845)	(80,276)	3,530	(29,453)	-	2,045,526	(1,895,147)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5540	за 2012 г.	52,943,020	(2,499,639)	205,403,887	3,489,981	(236,876,069)	(361,482)	(396,263)	4,705,499	(156,742)	x	54,440,595	(4,995,043)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5520	за 2012 г.	41,353,764	(1,719,339)	226,674,196	6,350,700	(221,175,526)	(91,814)	(188,300)	291	(156,742)	x	54,440,595	(4,995,043)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	11,095,350	6,102,307	9,053,486	6,553,847	7,654,398	5,935,059
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	8,300,988	5,203,092	4,778,721	2,762,998	3,392,405	1,782,240
авансы выданные	207,457	207,457	534,660	534,660	561,688	561,688
прочие	2,586,905	691,758	3,740,105	3,266,189	3,700,305	3,591,131

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочно задолженность	списание на финансовый результат	
				в результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операции)	применяемая скидка процентов, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2013 г. за 2012 г.	894,057 517,545	218,990 285,393	8,351 53,136	(206,920) (194,036)	(199,808) 232,019	714,670 894,057	
в том числе:	5572	за 2013 г. за 2012 г.	148,246	15,259 148,246	-	-	(148,246)	15,259 148,246	
покупатели и заказчики	5555	за 2013 г.	222,349	203,731	8,351	(206,920)	(51,562)	175,949	
в том числе:	5575	за 2012 г.	517,545	137,147	53,136	(194,036)	(291,443)	222,349	
авансы полученные	5556	за 2013 г. за 2012 г.	523,462	-	-	-	-	523,462	
прочие	5576	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2013 г. за 2012 г.	11,659,269 16,350,951	227,457,306 219,949,208	1,612,782 2,234,216	(228,959,959) (226,640,307)	(108,473) (2,780)	11,860,733 11,659,269	
5581	за 2013 г.	8,543,384	181,859,518	-	(181,167,471)	-	(109)	9,363,866	
5583	за 2012 г.	11,458,304	169,747,926	-	(172,860,653)	-	(2,193)	8,543,384	
5583	за 2013 г.	26	6,964,445	-	(6,964,407)	-	(26)	38	
5583	за 2012 г.	26	6,530,147	-	(6,530,147)	-	-	26	
5564	за 2013 г.	57,866	1,573,594	-	(1,531,494)	-	-	-	
5584	за 2012 г.	24,487	1,399,469	11	(1,366,101)	-	-	57,866	
5565	за 2013 г.	992,928	33,549,421	115	(34,139,569)	-	-	402,895	
5565	за 2012 г.	296,702	32,334,275	-	(31,638,049)	-	-	992,928	
5566	за 2013 г.	1,860,551	608,256	296,083	(1,340,025)	-	-	51,562	
5586	за 2012 г.	2,232,703	3,497,048	817,148	(4,977,712)	-	(79)	291,443	
5587	за 2013 г.	54,317	-	1,188,274	(1,182,020)	-	-	60,571	
5587	за 2012 г.	39,570	-	1,188,274	(1,173,521)	-	(6)	54,317	
5568	за 2013 г.	150,197	2,902,072	-	(2,534,973)	-	-	537,224	
5568	за 2012 г.	2,299,159	6,440,343	128,266	(8,294,124)	-	-	150,197	
5560	за 2013 г.	12,553,328	227,676,296	1,621,133	(229,166,879)	-	-	12,575,403	
5570	за 2012 г.	16,868,496	220,234,601	2,287,352	(226,634,343)	-	(2,780)	12,553,328	
Кредиторская задолженность - всего									

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	522,962
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
прочие расчеты	5599	-	-	522,962

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	106,308,704	111,843,602
Расходы на оплату труда	5620	6,878,537	6,438,926
Отчисления на социальные нужды	5630	1,577,899	1,389,804
Амортизация	5640	11,611,930	11,119,643
Прочие затраты	5650	5,241,562	6,090,015
Итого по элементам	5660	131,618,632	136,881,990
Изменение остатков			
Прирост [-]	5670	(128,623,778)	(134,393,464)
произведенная готовая продукция	5671	(128,623,778)	(134,330,432)
др. счета (кроме внутрисек. оборота по затратам)	5672		(63,032)
Уменьшение [+]	5680	137,604,792	144,267,777
продажа готовой продукции	5681	128,623,778	134,330,432
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	8,981,014	9,937,345
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	63,032
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	140,599,646	146,819,335

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	364,897	707,967	(686,214)	(261)	386,389
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	364,897	707,967	(686,214)	(261)	386,389

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего:	5800	1,192,935	1,258,464	1,008,220
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге, из него:	5802	26,763	29,162	29,162
объекты основных средств	5803	-	-	-
прочие	5804	26,763	29,162	29,162
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	66,337	94,319	148,435
имущество, переданное в залог, из него:	5812	-	-	-
объекты основных средств	5813	-	-	-
прочие	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2013 г.				за 2012 г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	613,212	-	-	638,028	-	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	613,212	-	-	638,028	-	-	-

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (ОАО «Мосэнерго») – региональная энергетическая компания, сфера деятельности которой распространяется на производство электрической энергии и мощности, производство тепловой энергии, а также распределение тепловой энергии в Москве и Московской области.

Доля выручки Общества в 2013 году от основных видов деятельности, перечисленных выше, составляет 98,03% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (98,08% за 2012 год).

ОАО «Мосэнерго» (далее по тексту Общество) было зарегистрировано в качестве юридического лица в Российской Федерации 6 апреля 1993 года в соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом № 169-Р от 26 марта 1993 года. В результате приватизации российской энергетической отрасли государственное предприятие МПО «Мосэнерго» было преобразовано в акционерное общество открытого типа, и отдельные активы и пассивы, до этого находившиеся под контролем Министерства топлива и энергетики Российской Федерации, были переданы на его баланс.

Свидетельство о государственной регистрации № 012.473 выдано Московской регистрационной палатой Правительства г. Москвы 6 апреля 1993 года. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700302420 от 11 октября 2002 года, выданное Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве. Общество зарегистрировано по адресу: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, к. 3.

Акции Общества котируются на объединенной бирже ММВБ-РТС.

В апреле 2009 года ОАО «Газпром» передало свою 53,470% долю в Обществе своей 100% дочерней компании ООО «Газпром энергохолдинг». По состоянию на 31 декабря 2013 года доля:

- в собственности ООО «Газпром энергохолдинг» составляет 53,498%;
- в собственности Департамента имущества города Москвы составляет 26,446%;
- в собственности ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» составляет 5,050%;
- в собственности прочих юридических лиц и номинальных держателей составляет 11,522%;
- в собственности физических лиц составляет 3,131%;
- собственные акции, выкупленные у акционеров 0,353%.

В связи с особенностью программного бухгалтерского обеспечения формы бухгалтерской отчетности представлены с разделителем групп разрядов в виде запятой.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных филиалов:

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
ГЭС-1 им. П.Г. Смиловича	115035, Москва, Садовническая ул., д. 11
ГРЭС-3 им. Р.Э. Классона	142530, Московская область, г. Электрогорск, ул. Ленина д. 1
ТЭЦ-8	109316, Москва, Остаповский пр-д, д. 1
ТЭЦ-9	115280, Москва, ул. Автозаводская, д. 12, корп. 1
ТЭЦ-11 им. М.Я. Уфаева	111024, Москва, шоссе Энтузиастов, д. 32
ТЭЦ-12	121059, Москва, Бережковская наб., д. 16
ТЭЦ-16	123298, Москва, 3-я Хорошевская ул., д. 14
ТЭЦ-17	142800, Московская область, г. Ступино, ул. Фрунзе, вл. 19
ТЭЦ-20	117312, Москва, ул. Вавилова, д. 13
ТЭЦ-21	125412, Москва, ул. Ижорская, д. 9
ТЭЦ-22	140091, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 5
ТЭЦ-23	107497, Москва, ул. Монтажная, д. 1/4
ТЭЦ-25	119530, Москва, ул. Генерала Дорохова, д. 16
ТЭЦ-26	117403, Москва, Востряковский проезд, домовладение 10
ТЭЦ-27	141031, Московская область, Мытищинский р-н, п/о Челобитьево

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

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: производство электрической и тепловой энергии; деятельность по поставке (продаже) электрической и тепловой энергии; деятельность по получению электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности); деятельность по получению (покупке) тепловой энергии; деятельность по эксплуатации тепловых сетей.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: сдача имущества в аренду, услуг по техприсоединению и др.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральным директором ОАО «Мосэнерго» является Яковлев Виталий Георгиевич, избранный решением Совета директоров Общества от 31 марта 2008 года (протокол № 25).

До проведения годового Общего собрания акционеров 5 июня 2013 года в состав органов управления входили:

- Совет директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ОАО «Мосэнерго»
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ОАО «Газпром»
Душко Александр Павлович	Заместитель начальника Финансово-экономического департамента ОАО «Газпром»
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления, руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Митюшов Алексей Александрович	Генеральный директор ООО «Газпром энерго», генеральный директор ОАО «ОГК-2»
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»
Песоцкий Константин Валерьевич	Заместитель руководителя Департамента имущества города Москвы
Погребенко Владимир Игоревич	Начальник Управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента имущества города Москвы
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ОАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
Скляров Евгений Викторович	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Шавалеев Дамир Ахатович	Генеральный директор ОАО «Газпром нефтехим Салават»
Яковлев Виталий Георгиевич	Генеральный директор ОАО «Мосэнерго»

- Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Мосэнерго»
Архипов Дмитрий Александрович	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления ОАО «Газпром» - начальник Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Белобров Андрей Викторович	Заместитель начальника Департамента – начальник Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Земляной Евгений Николаевич	Начальник отдела маркетинга в электроэнергетике Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»
Ковалев Виталий Анатольевич	Заместитель начальника Управления – начальник отдела по работе с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Департамента внутреннего аудита «ОАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	Заместитель начальника управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»

ОАО «Мосэнерго»

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

После проведения годового Общего собрания акционеров 5 июня 2013 года в состав органов управления входят:

- Совет директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ОАО «Мосэнерго»
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер»
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ОАО «Газпром»
Душко Александр Павлович	Заместитель начальника Финансово-экономического департамента ОАО «Газпром»
Ливинский Павел Анатольевич	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления, руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Михайлова Елсна Владимировна	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»
Погребенко Владимир Игоревич	Заместитель руководителя Департамента имущества города Москвы
Рюмин Андрей Валерьевич	Генеральный директор ОАО «ОЭК»
Селеснев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ОАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Шавалеев Дамир Ахатович	Генеральный директор ОАО «Газпром нефтехим Салават»
Яковлев Виталий Георгиевич	Генеральный директор ОАО «Мосэнерго»

- Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Мосэнерго»
Архипов Дмитрий Александрович	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления ОАО «Газпром» - начальник департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Белобров Андрей Викторович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Земляной Евгений Николаевич	Начальник отдела маркетинга в электроэнергетике Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»
Ковалев Виталий Анатольевич	Заместитель начальника Организационного управления – начальник отдела по работе с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Департамента внутреннего аудита ОАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	Заместитель начальника управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»

После принятия Советом директоров решений от 14 июня 2012 года (протокол № 16) и 12 октября 2012 года (протокол № 5) в состав Правления Общества входят:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Правление ОАО «Мосэнерго»
Андреева Елена Викторовна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по сбыту
Ефимова Анна Александровна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по правовым вопросам
Катиев Дмитрий Михайлович	Заместитель генерального директора по эффективности и контролю ОАО «Мосэнерго»
Косарев Иван Витальевич	Заместитель генерального директора по производству ОАО «Мосэнерго»
Осыка Александр Семенович	Главный инженер ОАО «Мосэнерго»
Ходурский Михаил Леонидович	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по финансам
Яковлев Виталий Георгиевич	Председатель Правления ОАО «Мосэнерго», генеральный директор ОАО «Мосэнерго»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 7 374 человек в 2013 году (7 366 человек и 7 923 человек в 2012 и 2011 годах, соответственно).

II. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. 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 Общества утверждена приказом Общества от 24 декабря 2012 года № 640. Указанная политика в своих основных аспектах не противоречит Положению по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденному приказом ОАО «Газпром» от 28 декабря 2012 года № 424.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

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

- основные средства и НМА;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
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.

3. 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.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 1 января 2013 года показаны по восстановительной стоимости, оцененной по состоянию на 31 декабря 2012 года за минусом амортизации. Основные средства, поступившие начиная с 1 января 2013 г., отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, отражаются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты основных средств со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Переоценка

Переоценка основных средств производится регулярно в порядке, установленном законодательством, в целях приведения стоимости объектов основных средств в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Результаты проведенной переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного года.

Сумма дооценки объекта, равная сумме его уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Превышение суммы дооценки такого объекта над суммой его уценки, проведенной в предыдущие периоды и отнесенной на прочие расходы, относится в добавочный капитал по переоценке.

Сумма уценки объекта, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного в результате дооценки объекта в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Амортизация

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по укрупненным группам основных средств приведены ниже.

	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, число лет	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Здания	от 55 лет и выше	от 20 лет и выше
Сооружения	8 – 50 лет	5 – 30 лет
Машины и оборудование	10 – 30 лет	2 – 30 лет
Транспортные средства и другие основные средства	5 – 50 лет	3 – 30 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	5 – 50 лет

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, приобретенным до 1 января 2006 года;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Аренда

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Арендованные объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за вычетом НДС. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе в договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в том числе векселей), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

В составе финансовых вложений учитываются беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях ускорения расчетов с контрагентами. Таким образом, они способны опосредованно приносить экономические выгоды Обществу.

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

7. Прочие внеоборотные активы.

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

- расходы будущих периодов, списание на затраты которых ожидается в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- суммы долгосрочных выданных авансов, связанных с капитальным строительством за минусом НДС. Переклассификация авансов выданных при наступлении срока платежа менее, чем 12 месяцев после отчетной даты, в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» не производится.

8. Материально-производственные запасы

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

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

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

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

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (специальная оснастка) и специальная одежда независимо от срока полезного использования. Списание стоимости специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования (специальной оснастки) производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

9. Затраты на производство и реализацию, незавершенное производство и готовая продукция

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и других затрат на производство продукции.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, непосредственно связанные с организацией/обеспечением реализации тепло- и электроэнергии на рынке.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

11. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Авансы полученные/выданные отражаются в бухгалтерском балансе за минусом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

В разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемом в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности также представляется без исключения погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

12. Денежные эквиваленты 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, со сроком погашения до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

В соответствии с законодательством и Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли Общества.

Согласно Устава резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

В составе добавочного капитала учитываются суммы:

- прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке;
- эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость;
- безвозмездно принятого имущества до 1999 года;
- фонда накопления использованного, полученного в результате ввода объектов основных средств, источником финансирования которых являлась прибыль Общества.

14. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, которые были частично использованы на инвестиционные цели, включаются в стоимость последних в соответствующей пропорции.

Проценты, уплаченные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства (в том числе реконструкции и модернизации), включаются в состав незавершенного капитального строительства по мере начисления в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

Кредиты и займы, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и причитающиеся к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

15. Порядок признания процентов, дисконта по облигациям

Начисление расхода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям производится в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг и отражается в составе прочих расходов тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления.

Общество не учитывает предварительно суммы причитающегося к уплате заимодавцу дохода по проданным облигациям как расходы будущих периодов.

16. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков, а также страховых взносов, связанных с отпусками.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанное оценочное обязательство признается на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и коммерческих расходов.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

17. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

18. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- полученные субсидии от разницы в тарифах при продаже тепла;
- доходы от штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров.

19. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2013 год было внесено следующее изменение:

В соответствии с рекомендациями Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01В, в отношении полной или частичной предоплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) Обществом было принято решение отражать дебиторскую задолженность в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Аналогично при получении предварительной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность должна отражаться в бухгалтерском балансе в оценке также за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

В учетную политику на 2014 год существенных изменений не вносилось.

20. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели сравнительных данных, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, сформированы с учетом следующих корректировок и реклассов:

1. Строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса уменьшены на суммы НДС, подлежащие вычету (принятые к вычету), в соответствии с рекомендациями Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01В, ранее отражавшиеся в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Аналогично строки 1520 «Кредиторская задолженность» и 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса уменьшены на суммы НДС, подлежащие уплате (уплаченные) в бюджет, ранее отражавшиеся в строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.
2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса увеличена на сумму дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, в связи с пересмотром Обществом подхода к отражению финансовых инструментов и учету в его составе только той переуступки права требования, активы по которой способны приносить экономические выгоды. Ранее данная переуступка права требования отражалась в строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.
3. Строка 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отчета о движении денежных средств увеличена на сумму авансов, направленных на собственное капитальное строительство, для улучшения презентации данных отчета. Ранее данные авансы отражались в строке 4229 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Корректировки показателей 2011 и 2012 годов в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки		Сумма с учетом корректировки
			Корректировка	Корректировка	
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2011 года					
1190	Прочие внеоборотные активы	11 982 532	1	(1 370 118)	10 612 414
1230	Дебиторская задолженность	29 083 498	1,2	314 563	29 398 061
1240	Финансовые вложения	433 601	2	(431 511)	2 090
1260	Прочие оборотные активы	848 505	1	(465 170)	383 335
	Итого изменение активов	42 348 136		(1 952 236)	40 395 900
1450	Прочие обязательства	610 703	1	(93 158)	517 545
1520	Кредиторская задолженность	18 210 029	1	(1 859 078)	16 350 951
	Итого изменение обязательств	18 820 732		(1 952 236)	16 868 496
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2012 года					
1190	Прочие внеоборотные активы	16 480 696	1	(1 903 743)	14 576 953
1230	Дебиторская задолженность	35 442 290	1,2	621 510	36 063 800

ОАО «Мосэнерго»

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

1240	Финансовые вложения	5 708 549	2	(885 644)	4 822 905
1260	Прочие оборотные активы	783 123	1	(334 956)	448 167
	Итого изменение активов	58 414 658		(2 502 833)	55 911 825
1450	Прочие обязательства	934 080	1	(40 023)	894 057
1520	Кредиторская задолженность	14 122 079	1	(2 462 810)	11 659 269
	Итого изменение обязательств	15 056 159		(2 502 833)	12 553 326
Корректировки показателей в отчете о движении денежных средств за 2012 год					
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4221	(Платежи) в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(11 862 309)	3	(6 522 993)	(18 385 302)
4229	Прочие платежи	(10 512 886)	3	6 522 993	3 989 893

В отчете об изменении капитала за 2013 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2011 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки годовой бухгалтерской отчетности, проведенные в 2012 году.

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и данных пояснениях приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 20 «Корректировка данных предшествующих отчетных периодов».

1. Информация по сегментам

Информация, представленная в данном разделе, раскрывается на основании ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и приводится в оценке, в которой она представляется полномочным лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).

В деятельности Общества могут быть выделены два основных отчетных сегмента (тыс. рублей):

	Электроэнергия	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
За 2013 год				
Выручка сегмента	91 323 691	59 765 202	3 031 452	154 120 345
Прибыль (убыток) сегмента	(7 404 399)	51 742 816	3 031 452	47 369 869
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(42 925 289)
За 2012 год				
Выручка сегмента	85 816 075	66 643 244	2 977 931	155 437 250
Прибыль (убыток) сегмента	(7 699 406)	46 218 339	2 977 931	41 496 864
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(44 433 918)
За 2011 год				
Выручка сегмента	88 715 280	69 543 996	2 565 103	160 824 379
Прибыль (убыток) сегмента	(1 438 262)	42 346 626	2 565 103	43 473 467
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(37 854 359)
На 31 декабря 2013 года				
Активы сегмента	178 669 804	26 085 649	18 018 265	222 773 718
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	17 158 621
Активы – всего	178 669 804	26 085 649	18 018 265	239 932 339
Обязательства сегмента	35 689 829	74 772	2 013 661	37 778 262
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	10 650 241
Обязательства – всего	35 689 829	74 772	2 013 661	48 428 503
На 31 декабря 2012 года				
Активы сегмента	161 609 511	24 811 212	18 116 554	204 537 277
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	20 558 773
Активы – всего	161 609 511	24 811 212	18 116 554	225 096 050
Обязательства сегмента	28 726 087	136 274	2 010 748	30 873 109
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	9 560 850
Обязательства – всего	28 726 087	136 274	2 010 748	40 433 959
На 31 декабря 2011 года				
Активы сегмента	147 793 493	26 321 217	21 443 622	195 558 332

ОАО «Мосэнерго»

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

	Электроэнергия	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	25 799 501
Активы – всего	147 793 493	26 321 217	21 443 622	221 357 833
Обязательства сегмента	28 678 185	130 062	4 531 862	33 340 109
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	8 264 834
Обязательства – всего	28 678 185	130 062	4 531 862	41 604 943

Лица, принимающие операционные решения, оценивают результаты деятельности данных сегментов на основе прибыли/убытка сегмента (валовой прибыли), которая рассчитывается как выручка, уменьшенная на относящиеся к ней прямые расходы. Данная оценка (по данным управленческого учета) может отличаться от принятого Обществом в учетной политике порядка ведения раздельного учета по видам деятельности и определения фактической себестоимости для целей бухгалтерского учета (калькулирования фактической себестоимости по видам деятельности). Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от показателя прибыли (убытка) до налогообложения на величину не распределенных по сегментам расходов, а также процентов к получению, доходов от участия в других организациях и прочих доходов, относящихся к деятельности Общества в целом.

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, незавершенные кап. вложения, материально-производственные запасы, дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы, за исключением отложенных налоговых активов, финансовых вложений, денежных средств и денежных эквивалентов.

К обязательствам сегментов относятся, в основном, краткосрочные обязательства в части кредиторской задолженности, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль, отложенных налоговых обязательств, а также доходов будущих периодов.

Нераспределенные активы и обязательства не включаются в состав активов и обязательств сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами, а необходимая база для их распределения отсутствует.

Результат сопоставления активов отчетных сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу» строки «Активы сегмента», с итоговой суммой активов в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Активы отчетных сегментов	222 773 718	204 537 277	195 558 332
Активы Общества (строка 1600)	239 932 339	225 096 050	221 357 833

Результат сопоставления обязательств отчетных сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу» строки «Обязательства сегмента», с итоговой величиной обязательств в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Обязательства отчетных сегментов	37 778 262	30 873 109	33 340 109
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	48 428 503	40 433 959	41 604 943

Основным покупателем, на долю которого приходится не менее 10% общей выручки от продаж Общества, является ОАО «Московская объединенная энергетическая компания», выручка от продаж которому составила 38 549 802 тыс. рублей за 2013 год (за 2012 год: 42 740 780 тыс. рублей).

Принимая во внимание, что действующая в обществе система бухгалтерского учета не позволяет произвести с достаточной надежностью разделение платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков в разрезе сегментов, Общество не раскрывает в соответствии с пунктом 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Основные средства

Информация представлена в дополнение к таблице 2 «Основные средства» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заемщику (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, в 2013 году составили 79 824 тыс. рублей (в 2012 году и 2011 году 199 066 тыс. рублей и 198 885 тыс. рублей, соответственно).

Переоценка

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

По состоянию на 31 декабря 2012 года независимым оценщиком произведена переоценка всех групп основных средств Общества, в результате которой текущая (восстановительная) стоимость объектов составила 340 227 970 тыс. рублей. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года и отражены как:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал – 9 217 099 тыс. рублей;
- сумма уценки, отнесенная на добавочный капитал – 10 920 433 тыс. рублей;
- сумма дооценки/уценки, отнесенная на прочие доходы/расходы – 420 026 тыс. рублей.

Аренда

Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- в 2013 году – 3 486 тыс. рублей;
- в 2012 году – 83 246 тыс. рублей;
- в 2011 году – 0 тыс. рублей.

Обществом возвращены лизингодателю полученные ранее объекты на сумму:

- в 2013 году – 1 595 тыс. рублей;
- в 2012 году – 0 тыс. рублей;
- в 2011 году – 551 тыс. рублей.

Обществом были получены объекты основных средств из лизинга на сумму:

- в 2013 году – 910 698 тыс. рублей;
- в 2012 году – 108 978 тыс. рублей;
- в 2011 году – 10 081 тыс. рублей.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 1 января 2013 года до конца действия договора Обществом должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 84 071 тыс. рублей (с 1 января 2012 года – 145 350 тыс. рублей, с 1 января 2011 года – 202 518 тыс. рублей), в том числе за 2013 год было выплачено 48 066 тыс. рублей (за 2012 год – 67 759 тыс. рублей, за 2011 год – 178 129 тыс. рублей).

В составе имущества, полученного в аренду, числятся земельные участки, которые учитываются за балансом и отражены в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по кадастровой стоимости.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Регистрация прав собственности

Балансовая стоимость основных средств, право собственности на которые подлежит обязательной государственной регистрации (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Основные средства, право собственности на которые зарегистрировано	55 685 597	57 680 836	67 250 312
Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано	6 760 092	6 255 145	7 197 090
Итого	62 445 689	63 935 981	74 447 402

В состав не зарегистрированных основных средств входят объекты, полученные Обществом безвозмездно в период 1992 – 1997 годов (и ранее) и большей частью представленные тепловыми сетями протяженностью 153,054 км общей стоимостью:

- в 2013 году – 1 815 195 тыс. рублей;
- в 2012 году – 2 048 241 тыс. рублей;
- в 2011 году – 1 925 561 тыс. рублей.

Ограничение права использования

По состоянию на 31 декабря 2013 года, на 31 декабря 2012 года и на 31 декабря 2011 года у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация представлена в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

ОАО «Мосэнерго»

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

	<u>На 31 декабря 2013 года</u>		<u>На 31 декабря 2012 года</u>		<u>На 31 декабря 2011 года</u>	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв
Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется						
Инвестиции в дочерние общества	7 885 710	-	1 434 710	-	1 864	(495)
ООО «ОГК-Инвестпроект»	5 051 640	-	551 640	-	-	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	1 951 000	-	-	-	-	-
ООО «ЦРМЗ»	680 771	-	680 771	-	100	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	200 010	-	200 010	-	10	-
ЗАО «Энергоинвест-МЭ»	2 249	-	2 249	-	1 754	(495)
ООО «ГРОС-3 Электрогорск»	10	-	10	-	-	-
ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	10	-	10	-	-	-
ООО «ТЭЦ-29 Электросталь»	10	-	10	-	-	-
ООО «ТЭЦ-6 Орехово-Зуево»	10	-	10	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	3 149 204	-	-	-	-	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	3 149 204	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	492 035	-	5 035	-	5 035	-
ООО «ТЭР-Москва» (см. прим. 22)	487 000	-	-	-	-	-
прочие	5 035	-	5 035	-	5 035	-
Займы выданные	2 388 111	-	1 511 900	-	-	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	2 388 111	-	1 511 900	-	-	-
Векселя*	219 432	-	248 803	-	7 288	-
ОАО «Альфа-Банк»	104 001	-	242 444	-	-	-
ОАО «Газпромбанк»	110 000	-	-	-	-	-
ОАО «Ульяновскэнерго»	5 431	-	6 359	-	7 288	-
Итого:	14 134 492	-	3 200 448	-	14 187	(495)

*Указанные векселя являются беспроцентными.

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения Общества, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, отражены за минусом начисленного резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений. Дополнительная информация о движении резерва по группам долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2013 года, 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года не обременены залогами. В числе выбывших долгосрочных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

В октябре 2013 года Общество получило 33,3 % в уставном капитале ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» в счет погашения задолженности по процентам по займу, выданному ЗАО «Газэнергопром-Инвест», и начисленным пеням на основании заключенного соглашения об отступном (см. прим. 7)

4. Запасы

Информация представлена в дополнение к таблице 4 «Запасы» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» данного приложения включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» данного приложения включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства и объекты недвижимости, переданные покупателю, право собственности на которые не переоформлено.

Общество не создавало резерв на сумму снижения стоимости материалов по состоянию на 31 декабря 2013 года, 31 декабря 2012 года и на 31 декабря 2011 года, так как основной объем товарно-материальных ценностей, находящийся без движения на указанные даты, относился к аварийному запасу.

По состоянию на 31 декабря 2013 года, 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

5. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы (тыс. рублей):

	<u>На 31 декабря 2013 года</u>		<u>На 31 декабря 2012 года</u>		<u>На 31 декабря 2011 года</u>	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	75 198	243 401	193 678	198 286	371 815	128 835
Расходы, связанные с реализацией имущества	-	130 347	-	161 232	-	170 081
Расчеты с персоналом	-	595	-	1 030	-	3 490
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	2 737	728	3 694	327	3 594	752
Прочие	-	-	-	331	641	3 509
Итого	77 935	375 071	197 372	361 206	376 050	306 667

Долгосрочная часть расходов будущих периодов, срок списания по которым составляет более 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость.

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2013 года – 232 907 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2012 года – 193 541 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 218 153 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности, в том числе по долгосрочным выданным авансам, связанным с капитальным строительством, отраженным по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 приложения отражены без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные», включенного в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов Общества отсутствуют.

Сумма авансов, отраженных в строке 1230 «Дебиторская задолженность», составляет:

- на 31 декабря 2013 года – 2 531 577 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2012 года – 3 438 434 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 2 854 842 тыс. рублей.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности, включенной в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Долгосрочная дебиторская задолженность	7 827	11 357	14 452
Суды на приобретение жилья сотрудникам	7 763	10 953	13 823
Прочая	64	404	629
Краткосрочная дебиторская задолженность	3 284 339	5 019 342	4 683 962
Расчеты по вкладу в УК	958 000	-	-
Переплата по налогам и сборам	710 370	154 365	117 139
Расчеты по субсидиям	721 927	146 031	45 379
Приобретенная дебиторская задолженность по договорам переуступки прав требования	500 000	885 644	431 511
Продажа дебиторской задолженности	-	-	326 451
Договоры солидарной ответственности	133 175	173 535	200 000
Расчеты по санкциям и претензиям	62 677	659 812	640 079
Проценты по займу выданному	19 985	2 629 222	2 617 810
Прочая	178 205	370 733	305 593
Итого прочая дебиторская задолженность	3 292 166	5 030 699	4 698 414

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

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила:

- на 31 декабря 2013 года – 4 993 043 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2012 года – 2 499 639 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 1 719 339 тыс. рублей.

8. Краткосрочные финансовые вложения

Информация представлена в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Векселя	543 577	348 020	2 090
Прочие краткосрочные финансовые вложения			
Депозитные вклады краткосрочные	-	4 474 885	-
Итого	543 577	4 822 905	2 090

Резерв под обесценение объектов краткосрочных финансовых вложений не создавался по причине отсутствия признаков устойчивого существенного снижения их стоимости.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2011 года, 31 декабря 2012 и 31 декабря 2013 года не обременены залогами. Из числа выбывших краткосрочных финансовых вложений активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа, отсутствуют.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Денежные средства	1 499 061	1 838 459	2 045 982
Средства в кассе	1 287	1 717	1 892
Средства на расчетных счетах	1 497 739	1 836 702	2 043 062
Средства на валютных счетах	35	40	1 028
Денежные эквиваленты	112 964	10 509 000	23 526 100
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	112 964	10 509 000	23 526 100
Итого	1 612 025	12 347 459	25 572 082

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие денежные поступления (тыс. рублей):

	За 2013 год	2012 г.
Косвенные налоги по текущей деятельности	2 700 167	2 333 944
Возврат налогов, таможенных платежей	837 731	74 301

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие платежи (тыс. рублей):

	За 2013 год	За 2012 год
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	2 287 340	2 350 512
На отчисления в гос. внебюджетные фонды (ФОТ)	1 556 149	1 294 644
На таможенные платежи	897 034	1 489 609

В составе денежных потоков от инвестиционных операций по статье «Прочие платежи» (строка 4229) отчета о движении денежных средств представлены свернуто косвенные налоги по инвестиционной деятельности.

10. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2013 года		На 31 декабря 2012 года		На 31 декабря 2011 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Авансы, выданные по кап. строительству	8 427 313	-	14 379 581	-	10 236 364	-
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	60 440	-	86 961	-	76 668
Расходы будущих периодов	77 935	375 071	197 372	361 206	376 050	306 667

(см. п. 5)

Итого	8 505 248	435 511	14 576 953	448 167	10 612 414	383 335
--------------	------------------	----------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------

11. Капитал и резервы**Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2013 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 штук (39 749 359 700 штук по состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года) номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены, за исключением собственных акций, выкупленных у акционеров. В течение 2013 года величина уставного капитала не изменялась.

Распределение обыкновенных акций Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года представлено следующим образом:

	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
Юридические лица	38 364 381 223	38 364 381
ООО «Газпром энергохолдинг»	21 265 104 840	21 265 105
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	10 512 012 316	10 512 012
ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал»	2 007 375 795	2 007 376
Прочие юридические лица	4 579 888 272	4 579 888
Физические лица	1 244 749 026	1 244 749
Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров	39 609 130 249	39 609 130
Собственные акции, выкупленные у акционеров	140 229 451	140 230
Итого	39 749 359 700	39 749 360

Собственные акции, выкупленные у акционеров

Собственные акции, выкупленные у акционеров в 2008 году, представляют собой стоимость акций, которыми владеет Общество. На 31 декабря 2013 года, 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года у Общества числилась 140 229 451 акция на сумму 870 825 тыс. рублей.

Дивиденды

В июне 2012 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2011 года в размере 0,03 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 1 188 274 тыс. рублей.

В июне 2013 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2012 года в размере 0,03 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 1 188 274 тыс. рублей.

Задолженность по выплате дивидендов отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и составляет:

- на 31 декабря 2013 года – 60 571 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2012 года – 54 317 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 39 570 тыс. рублей.

Добавочный капитал

По счету добавочного капитала учитываются следующие статьи:

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Переоценка внеоборотных активов	64 664 778	64 912 868	67 713 995
Эмиссионный доход	49 220 000	49 220 000	49 220 000
Прочее	4 965 350	4 963 723	4 946 426
Итого	118 850 128	119 096 591	121 880 421

Уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2013 году на сумму 248 090 тыс. рублей связано с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль Общества (в 2012 году и 2011 году на сумму 1 097 793 тыс. рублей и 789 414 тыс. рублей, соответственно), а так же на сумму 1 703 334 тыс. рублей в 2012 году связано с переоценкой основных средств проведенных Обществом на 31 декабря 2012 года

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению годового общего собрания акционеров ОАО «Мосэнерго» от 5 июня 2013 года за 2012 год чистая прибыль Общества в размере 67 264 тыс. рублей и была направлена на формирование резервного фонда (в 2011 году и 2010 году в сумме 519 259 тыс. рублей и 381 314 тыс. рублей, соответственно).

Величина резервного фонда составила:

- на 31 декабря 2013 года - 1 987 468 тыс. рублей (5% от величины уставного капитала);
- на 31 декабря 2012 года - 1 920 204 тыс. рублей (4,83% от величины уставного капитала);
- на 31 декабря 2011 года - 1 400 945 тыс. рублей (3,52% от величины уставного капитала).

12. Долгосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает кредиторскую задолженность и задолженность по авансам полученным, срок погашения по которым наступает по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты, из них стоимость авансов за присоединение мощности составляет:

- на 31 декабря 2013 года – 175 542 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2012 года – 222 349 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 465 265 тыс. рублей.

Так же в данной строке отражена задолженность Департаменту имущества г. Москвы по средствам, полученным на доленое строительство в размере 523 462 тыс. рублей на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года.

13. Кредиты и займы**Кредиты**

Кредитные обязательства Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта кредита	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Долгосрочные кредиты					
Credit Agricол CIB Deutschland	2024	евро	18 454 505	11 139 184	5 613 536
Credit Agricол CIB Deutschland	2014	евро	5 168 895	5 149 113	2 800 896
BNP PARIBAS	2022	евро	-	167 502	525 734
ОАО «Сбербанк России»	2018	рубли	5 785 610	5 822 569	2 286 906
ОАО «Банк ВТБ»	2018	рубли	3 750 000	-	-
			3 750 000	-	-
Краткосрочные кредиты (включая текущую часть долгосрочных кредитов)					
Credit Agricол CIB Deutschland	2014	евро	1 275 991	1 477 343	592 395
BNP PARIBAS	2014	евро	517 260	803 695	349 795
ОАО «Сбербанк России»	2014	рубли	749 532	673 648	242 600
			9 199		

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Общая сумма кредитов, полученных Обществом, составила:

- в 2013 году – 17 722 951 тыс. рублей;
- в 2012 году – 7 027 119 тыс. рублей;
- в 2011 году – 3 020 504 тыс. рублей.

В 2013 году Обществом были получены краткосрочные кредиты от ОАО «Газпромбанк» на сумму 7 450 000 тыс. рублей. Вся сумма полученных кредитов была погашена в отчетном периоде.

- Общая сумма кредитов погашенных составила:

- в 2013 году – 12 023 061 тыс. рублей;
- в 2012 году – 770 876 тыс. рублей;
- в 2011 году – 368 114 тыс. рублей.

- Общая сумма процентов погашенных по кредитам составила:

- в 2013 году – 395 416 тыс. рублей;
- в 2012 году – 204 326 тыс. рублей;
- в 2011 году – 153 203 тыс. рублей.

Сальдированный эффект от пересчета операций по кредитам, выраженным в иностранной валюте, составил:

- в 2013 году – 1 418 682 тыс. рублей;
- в 2012 году – 27 947 тыс. рублей;
- в 2011 году – 151 000 тыс. рублей.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили:

- в 2013 году – 205 532 тыс. рублей;
- в 2012 году – 258 653 тыс. рублей;
- в 2011 году – 368 147 тыс. рублей.

Процентные ставки по кредитам составляли (%):

	2013 год	2012 год	2011 год
По долгосрочным кредитам	от 1,1 до 8,1	от 1,3 до 7,2	от 2,4 до 7,2
По краткосрочным кредитам	от 2,3 до 7,3	от 2,3 до 7,2	от 2,9 до 7,2

ОАО «Мосэнерго»

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

Займы

Займы Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта займа	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Долгосрочные займы			105 291	5 000 000	5 000 000
Облигационный заем (серия 03)	2014	рубли	-	5 000 000	5 000 000
Облигационный заем (серия 02)	2016	рубли	105 291	-	-
Краткосрочные займы (включая текущую часть долгосрочных займов)			5 041 254	510 018	4 951 963
Облигационный заем (серия 02)	2014	рубли	3 118	473 073	4 911 243
Облигационный заем (серия 03)	2014	рубли	5 038 136	36 945	40 720

Общая сумма займов, полученных Обществом, составила:

- в 2013 году – 0 тыс. рублей;
- в 2012 году – 541 002 тыс. рублей;
- в 2011 году – 0 тыс. рублей.

Общая сумма погашенных займов:

- в 2013 году – 366 102 тыс. рублей;
- в 2012 году – 4 852 484 тыс. рублей;
- в 2011 году – 4 629 329 тыс. рублей.

Общая сумма погашенных процентов по займам составила:

- в 2013 году – 440 898 тыс. рублей;
- в 2012 году - 697 050 тыс. рублей;
- в 2011 году – 1 453 128 тыс. рублей.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, за 2013 год, 2012 год и 2011 годы отсутствуют.

Процентные ставки по займам составляли (%):

	2013 год	2012 год	2011 год
По долгосрочным займам	от 1,0 до 8,7	от 1,0 до 10,3	от 7,7 до 10,3
По краткосрочным займам	от 1,0 до 8,25	от 1,0 до 10,3	от 7,7 до 12,5

По состоянию на 31 декабря 2013 года, 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года кредиты и займы Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения, и среди них отсутствуют просроченные обязательства.

14. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в следующих банках (тыс. рублей):

	2013 год	2012 год	2011 год
ОАО «АЛЬФА-БАНК»			
Размещено на депозитных счетах	57 526 716	34 416 400	251 000
Возвращено с депозитных счетов	61 768 716	30 174 400	251 000
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	4 242 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	164 237	139 065	2 762
ОАО «Газпромбанк»			
Размещено на депозитных счетах	8 972 483	45 894 116	53 444 245
Возвращено с депозитных счетов	14 876 704	49 310 995	52 391 945
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	5 904 221	9 321 100
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	86 594	540 271	356 149
ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ»			
Размещено на депозитных счетах	47 640 760	13 540 100	15 804 500
Возвращено с депозитных счетов	52 199 796	8 868 100	15 804 500
Остаток на депозитных счетах на конец года	112 964	4 672 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	101 055	33 938	28 393
ОАО «БАНК ВТБ»			
Размещено на депозитных счетах	33 419 774	52 735 671	40 393 000
Возвращено с депозитных счетов	33 419 774	66 940 671	39 448 000
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	14 205 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	56 798	459 428	239 576

ОАО «Мосэнерго»

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

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ»			
Размещено на депозитных счетах	28 788 129	26 875 700	19 955 200
Возвращено с депозитных счетов	28 788 129	26 875 700	22 955 200
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	68 308	187 557	563 207
ОАО «РОССЕЛЬХОЗБАНК»			
Размещено на депозитных счетах	-	2 619 500	-
Возвращено с депозитных счетов	-	2 619 500	-
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	1 023	-

У Общества отсутствуют полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Дополнительная информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество имеет следующие открытые, но не использованные им кредитные линии и облигационные займы:

Кредитная организация	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Сумма кредитной линии, тыс. единиц	Валюта
Облигационный заем серии БО-01	облигационный заем	Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы	1 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-03	облигационный заем	Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы	2 000 000	рубли
ОАО «Газпромбанк»	не возобновляемая кредитная линия	Финансирование текущей деятельности	25 000 000	рубли
ОАО «Газпромбанк»	возобновляемая кредитная линия (овердрафт)	Финансирование текущей деятельности	5 000 000	рубли
ОАО «Газпром»	заем	Финансирование текущей деятельности	10 000 000	рубли

По данным неиспользованным кредитным линиям и облигационным займам отсутствуют обязательные минимальные (неснижаемые) остатки.

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество имеет следующие недополученные суммы займов (кредитов), по заключенным договорам займа (кредитным договорам):

Кредитная организация	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Суммы займов (кредитов), тыс. единиц	Валюта займа (кредита)
Облигационный заем 02	облигационный заем	облигационный заем	4 999 895	рубли
ОАО «Сбербанк России»	не возобновляемая кредитная линия	не возобновляемая кредитная линия	21 250 000	рубли
ОАО «Банк ВТБ»	не возобновляемая кредитная линия	не возобновляемая кредитная линия	21 250 000	рубли

15. Обеспечение обязательств

Информация представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения в форме поручительств третьих лиц (тыс. рублей):

Организация-поручитель	Виды активов, по которым получены поручительства	31 декабря	31 декабря	31 декабря
		2013 года	2012 года	2011 года
Credit Agricole Corporate and Investment Bank	аванс	514 582	931 537	416 956
АКБ ОАО «РОСБАНК»	аванс	466 818	99 333	-
Siemens Financial Services GmbH	аванс	91 535	-	-
ОАО Банк ВТБ	аванс	46 850	-	-
ING Bank NV	аванс	34 350	27 000	16 500
AG SEB	аванс	12 037	-	-
ОАО «Газпромбанк»	аванс	-	127 014	42 338
Credit Suisse Group AG	аванс	-	-	118 744
ОАО «НОМОС-БАНК»	аванс	-	-	152 220
ЗАО «Райффайзенбанк»	аванс	-	-	163 704
DEUTSCHE BANK AG NUERNBERG DE	аванс	-	-	48 133
HypoVereinsbank	аванс	-	-	20 463
прочие		26 763	73 580	29 162
Итого:		1 192 935	1 258 464	1 008 220

16. Кредиторская задолженность

Информация представлена в дополнение к таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы движения кредиторской задолженности в разделе 5.3 данного приложения отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Расшифровка прочей кредиторской задолженности, отраженной в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2013 года	2012 года	2011 года
Прочие кредиторы	537 224	150 197	2 299 159
Расчеты по договору уступки права требования	-	-	1 591 229
Задолженность Департаменту имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство	-	-	523 461
Прочие	537 224	150 197	184 469

Задолженность Департаменту имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство, в 2012 году перенесена в строку 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

17. Налоги

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 (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом (тыс. рублей):

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год			За 2012 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2340	Прочие доходы	5 844 339	-	5 844 339	12 292 627	-	12 292 627
2350	Прочие расходы	(8 321 354)	-	(8 321 354)	(10 856 559)	-	(10 856 559)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 993 788	-	10 993 788	10 841 256	-	10 841 256
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 196 392	-	2 196 392	2 168 158	-	2 168 158
2450	Изменение отложенных налоговых активов	4 246	-	4 246	10 878	(71 284)	(60 406)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	57 698	(1 252 294)	(1 194 596)	86 081	(1 246 003)	(1 159 922)
2410	Текущий налог на прибыль	(3 089 823)	X	(3 089 823)	(3 295 716)	X	(3 295 716)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	1 316 811	1 316 811	X	1 456 405	1 456 405
2460	Прочее	(2 034)	-	(2 034)	1 539	-	1 539
2400	Чистая прибыль (убыток)	7 963 875	64 517	8 028 392	7 644 038	139 118	7 783 156
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	833 371	(64 517)	768 854	1 030 601	(139 118)	891 483

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 (тыс. рублей):

№ п/п	№ стр. отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль до налогообложения	10 993 788	10 841 256
1.1		В том числе доходы от участия в других организациях	21 247	479
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр.1.1)×20%	2 194 508	2 168 156
2.1		Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты	1 884	2
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	768 854	891 483
4		(стр.4-стр.б), в том числе: Постоянные налоговые обязательства (стр.5×20%)	938 207	1 596 427

ОАО «Мосэнерго»

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

№ п/п	№ стр. отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2013 год	За 2012 год
		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль,	4 691 037	7 982 137
5		в том числе:		
		в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	3 295 420	4 767 435
5.1		части расходов, не связанных с основной деятельностью	52 490	23 289
5.2		в части расходов социального характера	79 968	245 329
5.3		разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	1 126 207	1 990 851
5.4		убытки, не принимаемые для целей налогообложения	131 252	511 466
5.5		в части, превышающей законодательно установленные нормы	5 700	9 296
5.6		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	-	434 471
5.7			-	-
5.8			(169 353)	(704 944)
6		Постоянные налоговые активы (стр.7.1+7.2+7.3)*20%	(169 353)	(704 944)
		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль,	(846 763)	(3 524 720)
7		в том числе:		
		не принимаемые для целей налогообложения	(89 707)	(2 666 244)
7.1		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(434 471)	(162 886)
7.2			(322 585)	(695 590)
7.3				
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	4 246	(60 406)
9		Временные вычитаемые разницы, в том числе:	21 230	(302 028)
		убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа	(15 285)	36 403
9.1		прочие вычитаемые разницы	48 779	31 089
9.2		от реализации амортизируемого имущества по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(12 265)	(13 102)
9.3			-	(356 418)
9.4				
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.11х20%)	(1 194 596)	(1 159 922)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(5 972 978)	(5 799 610)
11.1		разницы в амортизации основных средств	2 408 885	(1 217 852)
11.2		в косвенных расходах	-	-
		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	(2 103 035)	1 657 905
11.3		налогооблагаемые разницы	(17 370)	(9 646)
11.4		на лицензии, приобретение компьютерных программ по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	-	-
11.5			(6 261 468)	(6 230 017)
11.6				
		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5+стр.7+стр.9+стр.11)	8 886 314	9 197 036
12				

ОАО «Мосэнерго»

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

		Налог на прибыль		
13		(стр.2+стр.2.1+стр.3+стр.8+стр.10), в том числе:	1 773 012	1 839 311
	2410	текущий налог на прибыль	(3 089 823)	(3 295 716)
		налог на прибыль прошлых лет	1 316 811	1 456 405
	2411	налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты	-	-
14		Прочие расходы из прибыли	(2 034)	1 539
		Чистая прибыль отчетного периода		
15	2400	(стр.1-стр.13-стр.14+стр.8-стр.10)	8 028 392	7 783 156

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

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2013 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20%)	25 806	21 560	4 246
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	129 029	107 799	21 230
9.1	убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа;	80 249	95 534	(15 285)
9.2	прочие вычитаемые разницы	48 780	-	48 780
9.3	убыток от реализации амортизируемого имущества	-	12 265	(12 265)
9.4	По доходам/расходам, переносимым на будущее по уточненным декларациям	-	-	-
10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4x20% за 2012 год, стр.4x20% за 2011 год)	(1 814 438)	(619 842)	(1 194 596)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(9 072 186)	(3 099 208)	(5 972 978)
11.1	разницы в амортизации основных средств	-	(2 408 895)	2 408 895
11.2	в косвенных расходах	-	-	-
11.3	в резерве по сомнительной задолженности	(2 793 348)	(690 313)	(2 103 035)
11.4	прочие налогооблагаемые разницы	(17 370)	-	(17 370)
11.5	по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(6 261 468)	-	(6 261 468)

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2012 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20% за 2012 год, стр.2x20% за 2011 год)	14 690	75 096	(60 406)
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	73 451	375 479	(302 028)
9.1	убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа;	39 254	2 851	36 403
9.2	прочие вычитаемые разницы	34 197	3 108	31 089
9.3	убыток от реализации амортизируемого имущества	-	13 102	(13 102)
9.4	По доходам/расходам, переносимым на будущее по уточненным декларациям	-	356 418	(356 418)
10	Изменение отложенные налоговые обязательств (стр.4x20% за 2012 год, стр.4x20% за 2011 год)	(1 492 148)	(332 226)	(1 159 922)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(7 461 207)	(1 661 597)	(5 799 610)
11.1	разницы в амортизации основных средств	(1 217 852)	-	(1 217 852)
11.2	в косвенных расходах	-	-	-
11.3	в резерве по сомнительной задолженности	-	(1 657 905)	1 657 905

ОАО «Мосэнерго»

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

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2012 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
11.4	прочие налогооблагаемые разницы	(13 338)	(3 692)	(9 646)
11.5	по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(6 230 017)	-	(6 230 017)

В 2013 году были поданы уточненные декларации по налогу на прибыль за 2010-2012 года по возврату налога на сумму 1 316 811 тыс. рублей в связи с уточнением внереализационных расходов. В состав внереализационных расходов включены затраты на проведение работ по мобилизационной подготовке, включая затраты на содержание объектов и мощностей, необходимых для выполнения мобилизационного плана.

Также были поданы уточненные декларации по налогу на имущество за 2010-2012 года. На основании п.11 ст.381 НК РФ и Постановления Правительства РФ от 30.09.2004 № 504 применена льгота по имуществу, включенному в систему энергопередачи и являющемуся ее необходимыми элементами. Общая сумма по налогу, подлежащая возврату, составила 1 278 663 тыс. рублей, отражена в строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах, в составе прибылей и убытков прошлых лет (см. пункт 20 раздела III).

18. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 5660 раздела «Затраты на производство» пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

	2013 год	2012 год
Затраты на оплату труда, включая налоги	251 073	235 015
Иные коммерческие расходы	8 525	30 598
Итого	259 598	265 613

19. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Затраты Общества на приобретение и использование энергетических ресурсов представлены в таблице ниже (тыс. рублей):

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на 2013 год			Совокупные затраты на 2012 год		
	Приобретение (производство)	Использование на производственные цели	реализация на сторону	Приобретение (производство)	Использование на производственные цели	реализация на сторону
Энергия, в том числе	118 626 992	6 030 445	112 596 547	125 111 835	5 858 743	119 253 092
электрическая	56 456 928	5 652 054	50 804 874	55 264 817	5 421 247	49 843 570
тепловая	62 170 064	378 391	61 791 673	69 847 018	437 496	69 409 522
Топливо, в том числе	88 317 103	88 865 276	-	82 643 956	83 158 154	-
газ горючий природный	87 551 450	87 551 450	-	80 608 056	80 608 056	-
уголь	758 455	1 204 709	-	416 754	705 332	-
мазут	-	82 928	-	1 606 783	1 830 319	-
дизтопливо	7 198	26 189	-	12 363	14 447	-
Итого ресурсов	206 944 095	94 895 721	112 596 547	207 755 791	89 016 897	119 253 092

20. Прочие доходы и расходы

Расшифровка по строке 2340 «Прочие доходы» и по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества представлена следующим образом (тыс. рублей):

	За 2013 год		За 2012 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году (см. пункт 17 раздела III)	1 345 303	124 531	851 251	503 424
Курсовые разницы	1 282 470	2 488 418	1 909 709	1 661 945
Продажа основных средств, оборудования и ТМЦ	630 887	576 255	4 933 171	4 130 303
Продажа дебиторской задолженности	620 025	700 274	108 416	186 925
Субсидии на покрытие убытков по теплоэнергии	615 798	-	632 042	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	360 942	130 815	931 304	269 185
Движение финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц	347 092	347 562	4 640	1 472
Изменение резерва по сомнительным долгам	304 765	2 954 911	398 263	1 346 863
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	108 473	361 515	2 780	94 677
Доходы/расходы от списания внеоборотных активов	63 654	159 062	41 311	397 527
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	53 012	30 687	12 653	125
Излишки, выявленные при инвентаризации	45 075	-	3 338	-
Страховое возмещение по чрезвычайным обстоятельствам	39 678	-	152 800	-
Услуги кредитных организаций	-	214 003	-	276 500
Расходы социального характера	-	79 968	-	149 608
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	2 566	-	23 400
Прочие налоги	-	7 604	-	9 408
Доценка/уценка основных средств в результате переоценки	-	-	2 213 031	1 793 005
Прочие	27 165	143 183	97 918	12 192
Итого	5 844 339	8 321 354	12 292 627	10 856 559

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2013 год и 2012 год, представлены в отчетности Общества свернуто за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва.

21. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении учитывались акции Общества, приобретенные по договору доверительного управления, и не принимались в расчет акции Общества, выкупленные у акционеров в результате присоединения ОАО «Мосэнерго Холдинг» и числящиеся на лицевом счете Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, 31 декабря 2012 года и на 31 декабря 2011 года.

	За 2013 год	За 2012 год	За 2011 год
Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. рублей	8 028 392	7 783 156	10 419 082
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	39 609 130 249	39 609 130 249	39 609 130 249
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,2027	0,1965	0,2630

В 2013, 2012 и в 2011 годах Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

22. Дочерние и зависимые общества

Крупнейшие дочерние общества ОАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2013 года, %	Доля участия на 31 декабря 2012 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2013 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2013 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2012 год, тыс. рублей
ЗАО «Энергоинвест-МЭ»	90	90	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Инв. конс., брок. дея-ть Ремонт, монтаж, техобслужив. энергооборудования	2 478	259	-
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	100	100	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Архитектура. инженерно-техническое проект.	359 272	17 278	285
ООО «ОГК-Инвестпроект»	91	51	г. Москва, пр. Вернадского, д. 101, корп. 3	Производство. передача и распределение т/э	5 600 224	16 497	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	100	100	г. Москва, пр. Вернадского, д. 101, корп. 3	Ремонт, монтаж, техобслужив. энергооборудования	227 093	64 252	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	65	-	г. Москва, ул. Бутлерова, д. 12	Ремонт, монтаж, техобслужив. энергооборудования	406 322	427 853	-

В октябре 2013 года Общество приобрело 20% долей в уставном капитале ООО «Теплоэнергоремонт-Москва» и 65% долей в уставном капитале ООО «Теплоэнергоремонт». ООО «Теплоэнергоремонт-Москва» является дочерним обществом ООО «Теплоэнергоремонт», которому принадлежат оставшиеся 80% долей в уставном капитале ООО «Теплоэнергоремонт-Москва». ООО «Теплоэнергоремонт-Москва» и ООО «Теплоэнергоремонт» оказывают услуги по ремонту оборудования и техническому перевооружению предприятий энергетики. В октябре 2013 года Общество так же приобрело 33,3% доли в уставном капитале ООО «ГАЗЭК-Менеджмент».

Дополнительная информация по дочерним компаниям Общества представлена в разделе 3 «Долгосрочные финансовые вложения».

23. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2008 года Общество контролировалось ОАО «Газпром», которому принадлежит 53,47% обыкновенных акций Общества. Остальные 46,53% обыкновенных акций размещены среди большого числа акционеров, наибольшую долю среди которых имеет г. Москва в лице Департамента имущества г. Москвы (26,45% обыкновенных акций).

В апреле 2009 года ОАО «Газпром» передало свою долю (53,47%) в Обществе своему 100% дочернему обществу ООО «Газпром энергохолдинг». Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2013 года Общество контролируется ООО «Газпром энергохолдинг» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

ОАО «Мосэнерго»

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

Прочими связанными сторонами Общества в течение 2013 года являются члены Совета директоров, члены Правления и следующие юридические лица:

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
ЗАО «Энергоинвест-МО»	ОАО «Мосэнерго» имеет права распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ТЭЦ-6 Орехово-Зуево»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ТЭЦ-29 Электросталь»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ГРЭС-3 Электрогорск»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ОГК-Инвестпроект»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «Теплоэнергоремонт»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ТЭР-Москва»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

При реализации электрической энергии (мощности) Общество не осуществляет операции по ценам выше установленных регулируемых тарифов (их предельных уровней) в случаях их наличия, а также действует в соответствии с Правилами оптового рынка и Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02. 2004 № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации».

За 2013 год Общество реализовало электрическую энергию на «рынке на сутки вперед» и на «балансирующем рынке» на сумму 56 812 695 тыс. рублей (52 342 540 тыс. рублей за 2012 год). За 2013 год реализация мощности составила 25 243 760 тыс. рублей (23 310 997 тыс. рублей за 2012 год). Основная часть этих продаж была осуществлена по ценам, определяемым путем конкурентного отбора ценовых заявок покупателей и поставщиков в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.12.2010 N 1172 "Об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности"

Закупки продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

В 2012 и 2013 годах Общество не производило взаиморасчеты со связанными сторонами в неденежной форме.

Услуги по передаче теплоты приобретались у ОАО «Московская объединённая энергетическая компания» в соответствии с тарифами, утвержденными Постановлением РЭК г. Москвы от 19.12.2007 № 87 и Протоколом ТЭК МО от 26.12.2007 №17.

ОАО «Мосэнерго»

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

Операции с организациями Группы Газпром и ее зависимыми компаниями

В отчетном году Общество продало электро- и теплоэнергию, оказало услуги по сдаче имущества в аренду, услугам связи, а также реализовало векселя следующим организациям Группы Газпром и другим связанным сторонам (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Выручка от продаж		
	За 2013 год	За 2012 год	За 2011 год
ОАО «МОЭК»*	13 118 559	-	-
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	649 448	343 903	305 130
ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»	637 021	558 433	489 402
ОАО «Газпром»	39 175	39 333	37 381
ОАО «ОГК-2»	32 742	22 995	5 312
ОАО «ТГК-1»	32 021	29 142	55 388
ОАО «Сочиорггаз»	19 191	17 737	17 335
ОАО «Нефтяной дом»	13 907	12 795	11 174
ООО «Межрегионэнергострой»	13 607	12 033	6 449
ОАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	7 040	6 612	6 364
ОАО «Газпромбанк»	5 150	8 473	3 251
НОУ «Образовательный центр ОАО «Газпром»	3 850	3 768	-
ОАО «ТЭР-Москва»**	2 083	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	2 463	2 528	2 066
ОАО «Газпром промгаз»	2 235	2 105	1 936
ОАО «Газпром автоматизация»	1 124	1 101	1 072
ЗАО «Газпром телеком»	179	322	234
ООО «Газпром энергохолдинг»	94	-	-
ООО «Юргазсервис»	-	475 400	-
ОАО «ОГК-6»	-	-	17 128
Итого	14 579 889	1 536 680	959 622

* Включен в перечень связанных сторон Группы Газпром в 4 квартале 2013 года.

** Включен в перечень связанных сторон Группы Газпром с ноября 2013 года.

В отчетном году Обществу осуществляли поставки газа, оказали услуги по поставке продукции, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром и другие связанные стороны (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2013 год	За 2012 год	За 2011 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	54 128 512	80 418 061	77 229 108
ООО «Межрегионэнергострой»	19 978 688	5 577 444	1 305 206
ОАО «МОЭК»*	2 518 306	-	-
ООО «ППТК»	1 136 610	1 719 086	-
ООО «ТЭР-Москва»**	590 626	-	-
ОАО «Нефтяной дом»	304 240	282 978	267 063
ОАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	235 705	326 347	113 401
ООО «Юргазсервис»	61 017	20 995	-
ОАО «Газпром»	60 216	30 204	291
ОАО «Газпроектинжиниринг»	37 962	23 295	8 475
ОАО «Газпром промгаз»	29 661	25 424	24 752
ООО «Газпром охрана»	7 538	7 250	6 891
ООО «Газпром энергохолдинг»	2 925	19 943	32 327
ОАО «ОГК-2»	2 376	1 157	1 888
ЗАО «Газпром телеком»	2 122	6 366	6 896
НПФ «Газфонд»	1 889	-	-
ОАО «ТГК-1»	1 251	643	2 175
ОАО «Дружба»	937	434	357
ОАО «Газпромбанк»	414	871	206
ООО «Газпром торгсервис»	121	38	184
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	47	28	146
ООО «Газпром связь»	6	6	6
ООО «Газпромнефть-Центр»	-	314 870	574 915
ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	-	50 953	27 570
ОАО «Газпром газэнергосеть»	-	-	74 123
ОАО «ОГК-6»	-	-	2 319
Итого	79 101 169	88 826 393	79 678 299

* Включен в перечень связанных сторон в 4 квартале 2013 года.

ОАО «Мосэнерго»

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

*** Включен в перечень связанных сторон Группы Газпром с ноября 2013 года*

Данные по выручке и стоимость полученных товаров, работ, услуг приведены без НДС.

Займы, предоставленные организациям Группы Газпром (тыс. рублей):

	2013 год	2012 год	2011 год
Задолженность на 1 января	1 511 900	-	-
Выдано в отчетном году, в том числе:			
ООО «ОГК-Инвестпроект»	2 649 937	2 028 906	1 445
ОАО «ТГК-1»	-	-	1 445
Возвращено в отчетном году, в том числе:			
ООО «ОГК-Инвестпроект»	1 773 726	517 006	1 445
ОАО «ТГК-1»	1 773 726	517 006	-
	-	-	1 445
Задолженность на 31 декабря	2 388 111	1 511 900	-

По состоянию на 31 декабря 2013 года задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром и другими связанными сторонами составила (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
ОАО «МОЭК»	15 266 782	-	-	1 316 070	-	-
ООО «Межрегионэнергострой»	5 442 868	12 675 948	9 254 877	3 476 741	1 366 478	484 429
ООО «ТЭР-Москва»	155 882	-	-	439 509	-	-
ОАО «Межрегионэнеросбыт»	59 520	32 827	28 926	3	4	6
ООО «ППТК»	27 337	176 343	-	212 991	113 697	-
ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»	20 050	49 456	25 870	24	-	-
ОАО «Газпром»	8 722	10 257	6 985	59 975	29 994	35
ООО «Газпром энергохолдинг»	8 523	2 272	28 459	-	2 655	707
ОАО «ОГК-2»	4 279	2 978	1 588	155	178	169
ОАО «Сочиорггаз»	2 981	2 129	1 427	-	-	-
ОАО «ТГК-1»	1 351	3 220	5 748	87	94	98
ОАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	857	1 110	101	29 784	28 274	41 240
ОАО «Газпром промгаз»	579	14 397	272	-	9 000	-
ОАО «Нефтяной дом»	268	649	85	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	50	-	69 040	303 086	2 366 533	735 441
ОАО «Газпромбанк»	35	128 335	95 529	360	500	533
ООО «Газпром связь»	2	2	2	1	1	1
ОАО «ОГК-6»	-	-	482	-	-	-
ОАО «Газпром автоматизация»	-	9	-	43	-	63
ЗАО «Газпром телеком»	-	72	-	-	626	724
НПФ «Газфонд»	-	-	-	462	-	368
ООО ЧОП «Газпромохрана»	-	-	-	741	713	678
ДООАО «Газпроектинжиниринг»	-	-	-	-	24 538	10 000
ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	-	-	-	-	-	740
ООО «Газпромнефть-Центр»	-	-	-	-	-	500
Итого	21 000 086	13 100 004	9 519 391	5 840 032	3 943 285	1 275 732

Операции с дочерними компаниями Общества

В отчетном году Общество продавало электро- и теплоэнергию, оказывало услуги и реализовывало товары дочерним компаниям, указанным ниже (тыс. рублей):

	Выручка от продаж /Прочие доходы		
	За 2013 год	За 2012 год	За 2011 год
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	4 000 308	-
ОАО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	905 315	-	-
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	787	80 260	94 000
Итого	906 102	4 080 568	94 000

ОАО «Мосэнерго»

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

Обществу осуществляли поставки товаров, выполнили работы и оказали услуги дочерние компании, указанные ниже (тыс. рублей):

	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2013 год	За 2012 год	За 2011 год
ОАО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	58 509	-	-
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	393 964	25 191	543 013
Итого	452 473	25 191	543 013

Данные по выручке и стоимость полученных товаров, работ, услуг приведены без НДС, акцизов и экспортных пошлин.

Задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами Общества составляет (тыс. рублей):

	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
ООО «ОГК-Инвестпроект»	4 724 660	4 716 095	-	-	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	1 314 211	226 729	-	33 498	6 747	10
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	93 424	106 817	55 916	108 497	-	126 097
Итого	6 132 295	5 049 641	55 916	141 995	6 747	126 107

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром и ее зависимыми обществами (тыс. рублей):

№	Название строки	За отчетный период	в том числе, по внутри-групповым	За аналогичный период предыдущего года	в том числе, по внутри-групповым
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	141 507 532	10 374 106	145 483 765	1 137 603
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	135 972 449	10 373 926	140 539 494	1 120 766
4119	прочие поступления	5 535 083	180	4 944 271	16 837
4120	Платежи - всего	(126 532 514)	(56 245 755)	(132 497 099)	(79 458 481)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(112 099 683)	(56 235 239)	(116 956 397)	(79 458 449)
4122	в связи с оплатой труда работников	(6 027 876)	-	(5 662 246)	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(756 490)	-	(702 310)	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(2 193 606)	-	(1 750 486)	-
4129	прочие платежи	(5 454 859)	(10 516)	(7 425 660)	(32)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	14 975 018	(45 871 649)	12 986 666	(78 320 878)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	7 580 962	6 397 987	2 704 576	519 769
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	543 043	386	799 008	421
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)	6 697 354	6 305 542	534 806	517 006
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог.	297 656	92 059	1 356 557	2 342
4219	прочие поступления:	42 909	-	14 205	-
4220	Платежи - всего	(37 598 130)	(8 107 937)	(29 664 077)	(7 089 776)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(24 507 988)	-	(18 385 302)	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	(7 409 000)	(5 458 000)	(751 690)	(751 650)
4223	в связи с приоб. долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам	(2 649 937)	(2 649 937)	(6 338 126)	(6 338 126)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(79 824)	-	(199 066)	-
4229	прочие платежи	(2 951 381)	-	(3 989 893)	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(30 017 168)	(1 709 950)	(26 959 501)	(6 570 007)

ОАО «Мосэнерго»

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

Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	10 272 951	-	7 571 570	-
4311	получение кредитов и займов	10 272 951	-	7 568 121	-
4319	прочие поступления	-	-	3 449	-
4320	Платежи - всего	(6 153 005)	(637 953)	(6 817 688)	(637 953)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 165 774)	(637 953)	(1 167 373)	(637 953)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(4 939 163)	-	(5 582 556)	-
4329	прочие выплаты, перечисления	(48 068)	-	(67 759)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4 119 946	(637 953)	753 882	(637 953)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(10 922 204)	(48 219 552)	(13 218 953)	(85 528 838)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	12 347 459	-	25 572 082	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 612 025	-	12 347 459	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	186 770	-	(5 670)	-

Суммы представлены без косвенных налогов.

Операции с ОАО «Газпромбанк» относятся к операциям с Группой Газпром.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Председателем Совета Директоров ОАО «Мосэнерго».

Суммы вознаграждений, выплаченные основному управленческому персоналу, классифицируются следующим образом (тыс. рублей):

	За 2013 год	За 2012 год	За 2011 год
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	135 548	95 732	146 270
Итого	135 548	95 732	146 270

Данные в таблице выше отображены без учета начислений во внебюджетные фонды.

По состоянию на 31 декабря 2013 года, 31 декабря 2012 года и на 31 декабря 2011 года задолженности перед основным управленческим персоналом нет.

24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Налогообложение

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 будут оспорен примененный Обществом порядок налогообложения, который ранее не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные суммы налогов, пени и штрафов. Кроме того, налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество является ответчиком в ряде незначительных арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

25. Выданные поручительства

Общество выступает поручителем за третьих лиц по договорам ипотеки на общую сумму:

- на 31 декабря 2013 года – 66 337 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2012 года – 94 319 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 148 435 тыс. рублей.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

26. Управление финансовыми рисками

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 в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

27. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае-июне 2014 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивидендов за 2013 год, рекомендуем к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле 2014 года.

Дочерние общества

На Заседании Совета директоров Общества (протокол № 8 от 2 декабря 2013 г.) было принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» на 958 млн. рублей. Перечисленные в декабре 2013 года денежные средства в бухгалтерской отчетности отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Изменения в учредительные документы ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» внесены в Устав и прошли государственную регистрацию в январе 2014 года.

Непрофильные активы

Согласно решениям основного акционера Общества и Совета директоров Общества, ОАО «Мосэнерго» планирует реализовать в 2014 году некоторые принадлежащие ему непрофильные объекты. Данные активы отражены в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Руководитель организации



В.Г. Яковлев

Главный бухгалтер



Е.Ю. Новенькова

«28» февраля 2014 г.

Директор Закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Т.С. Медведева
28 февраля 2014 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 56 (пятьдесят шесть) листов.