

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «МОЭК» ЗА 2014 ГОД**

✽

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)	4
3. Основные виды деятельности	6
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	6
5. Информация о численности персонала	9
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	10
6. Основа составления	10
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	10
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	11
9. Нематериальные активы	11
10. Основные средства	11
11. Финансовые вложения	13
12. Прочие внеоборотные активы	14
13. Материально-производственные запасы	14
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	14
15. Расходы будущих периодов	15
16. Задолженность покупателей и заказчиков	15
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	15
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	16
19. Кредиты и займы полученные	17
20. Оценочные обязательства	17
21. Отложенные налоги	18
22. Признание доходов	18
23. Изменения в учетной политике	18
24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов	19
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	20
III. Раскрытие существенных показателей	20
26. Информация по сегментам	20
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	20
28. Основные средства	25
29. Незавершенные капитальные вложения	29
30. Прочие внеоборотные активы	31
31. Долгосрочные финансовые вложения	32
32. Материалы и товары для перепродажи	37
33. Расходы будущих периодов	40
34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	40
35. Дебиторская задолженность	41
36. Краткосрочные финансовые вложения	45
37. Капитал и резервы	47
38. Долгосрочные обязательства	48
39. Кредиты и займы	49
40. Информация, связанная с использованием денежных средств	51
41. Информация, связанная с полученными обеспечениями	53
42. Налогообложение	54
43. Кредиторская задолженность	59
44. Выручка	62
45. Расходы по обычным видам деятельности	62
46. Прочие доходы и расходы	63
47. Прибыль (убыток) на акцию	64
48. Субсидии из бюджета	64
49. Дочерние и зависимые общества	65
50. Информация о связанных сторонах	67
51. Вознаграждение основному управленческому персоналу	76
52. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	77
53. Риски хозяйственной деятельности	78
54. События после отчетной даты	79

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

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

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

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

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 30.09.2012г.
Нематериальные активы	1110	10 910
Основные средства	1150	52 958 993
Финансовые вложения	1170	10
Прочие внеоборотные активы	1190	45 290
Запасы	1210	1 796 842
Дебиторская задолженность	1230	4 386 847
Финансовые вложения	1240	2 202 000
Денежные средства	1250	460 237
Прочие оборотные активы	1260	16 174
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11 775 722
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(364 735)
Переоценка внеоборотных активов	1340	19 566 992
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 440 705
Резервный капитал	1360	378 761
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 019 474
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 861 332

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование показателя	Код строки	На 30.09.2012г.
Заемные средства	1510	7 994 959
Кредиторская задолженность	1520	2 185 618
Доходы будущих периодов	1530	3 630 715
Резервы предстоящих расходов	1540	379 547
Прочие обязательства	1550	8 213

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

13 августа 2013 года в Департаменте по конкурентной политике (тендерном комитете) Правительства Москвы состоялся аукцион по продаже принадлежавшего городу 89,98% акций ОАО «Московская объединенная энергетическая компания». Победителем аукциона признано ООО «Газпром энергохолдинг», сделавшее предложение в 98,62 млрд. рублей. В течение 2014 года компанией ООО «Газпром энергохолдинг» дополнительно выкуплено 0,068% акций у прочих (миноритарных) акционеров Общества.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2014г. являются:

- ООО «Газпром энергохолдинг» с долей участия 90,048%;
- ООО «МОЭК-Финанс» с долей участия 8,91%;
- Прочие акционеры с долей участия 1,042%.

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

2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество имело в своем составе 20 территориально обособленных структурных подразделений (филиалы).

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

В соответствии с Приложением №1 к Уставу ОАО «МОЭК» (утв. внеочередным Общим собранием акционеров ОАО «МОЭК» 13.11.2013г. (протокол от 13.11.2013г. №2)) Общество имело следующий состав территориально обособленных структурных подразделений:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
1	Филиал № 1 «Центральный» ОАО «МОЭК»	105064, г. Москва, Н. Сусальный пер., д. 3
2	Филиал № 2 «Северный» ОАО «МОЭК»	125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 16, корп. 1
3	Филиал № 3 «Северо-Восточный» ОАО «МОЭК»	129085, г. Москва, ул. Годовикова, д. 7а
4	Филиал № 4 «Восточный» ОАО «МОЭК»	105318, г. Москва, ул. Мироновская, д. 13
5	Филиал № 5 «Юго-Восточный» ОАО «МОЭК»	109651, г. Москва, ул. Перерва, д. 23, стр. 1
6	Филиал № 6 «Южный» ОАО «МОЭК»	117452, г. Москва, Симферопольский б-р, д. 25, корп. 3
7	Филиал № 7 «Юго-Западный» ОАО «МОЭК»	117303, г. Москва, ул. Болотниковская, д. 23а
8	Филиал № 8 «Западный» ОАО «МОЭК»	119618, г. Москва, ул. Терешково, д. 3

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
9	Филиал № 9 «Северо-Западный» ОАО «МОЭК»	125480, г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д. 10, корп. 1
10	Филиал № 10 «Зеленоградский» ОАО «МОЭК»	124460, г. Зеленоград, 11-й микрорайон, корпус 1111а
11	Филиал № 11 «Горэнергообслуживание» ОАО «МОЭК»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
12	Филиал № 12 «Теплоэнергосервис» ОАО «МОЭК»	129164, г. Москва, Зубарев пер., д. 7
13	Филиал № 13 «Энергокомплект» ОАО «МОЭК»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
14	Филиал № 14 «Транспортный» ОАО «МОЭК»	123458, г. Москва, улица Маршала Прошлякова, д. 28
15	Филиал № 15 «Социально-бытовой» ОАО «МОЭК»	115419, г. Москва, ул. Хавская, д. 24, стр. 3
16	Филиал № 16 «Ремонтно-строительный» ОАО «МОЭК»	123298, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д. 16, корп. 1
17	Филиал № 17 «Центр информационных технологий» ОАО «МОЭК»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
18	Филиал № 18 «Метрология и эксплуатация приборов учета» ОАО «МОЭК»	121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, д. 27 корп. 4
19	Филиал № 19 «Новомосковский» ОАО «МОЭК»	111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А
20	Филиал № 20 «Магистральные тепловые сети» ОАО «МОЭК»	115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 46 стр.1

В связи с изменением организационной структуры в июне 2014 года (изменения в Устав ОАО «МОЭК», утв. Решением Совета директоров ОАО «МОЭК» от 16.05.2014г. (протокол от 19.05.2014г. № 9), зарегистрированы 23.06.2014г.) в состав территориально обособленных структурных подразделений Общества внесены изменения в наименования некоторых филиалов. Перечень филиалов изложен в следующей редакции:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
1	Филиал № 1 ОАО «МОЭК»	105064, г. Москва, Н. Сусальный пер., д. 3
2	Филиал № 2 ОАО «МОЭК»	125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 16, корп. 1
3	Филиал № 3 ОАО «МОЭК»	129085, г. Москва, ул. Годовикова, д. 7а
4	Филиал № 4 ОАО «МОЭК»	105318, г. Москва, ул. Митроновская, д. 13
5	Филиал № 5 ОАО «МОЭК»	109651, г. Москва, ул. Перерва, д. 23, стр. 1
6	Филиал № 6 ОАО «МОЭК»	117452, г. Москва, Симферопольский б-р, д. 25, корп. 3
7	Филиал № 7 ОАО «МОЭК»	117303, г. Москва, ул. Болотниковская, д. 23а
8	Филиал № 8 ОАО «МОЭК»	119618, г. Москва, ул. Терешково, д. 3
9	Филиал № 9 ОАО «МОЭК»	125480, г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д. 10, корп. 1
10	Филиал № 10 «Зеленоградский» ОАО «МОЭК»	124460, г. Зеленоград, 11-й микрорайон, корпус 1111а
11	Филиал № 11 «Горэнергообслуживание» ОАО «МОЭК»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
12	Филиал № 12 «Теплоэнергосервис» ОАО «МОЭК»	129164, г. Москва, Зубарев пер., д. 7
13	Филиал № 13 «Энергокомплект» ОАО «МОЭК»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
14	Филиал № 14 «Транспортный» ОАО «МОЭК»	123458, г. Москва, улица Маршала Прошлякова, д. 28

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
15	Филиал № 15 «Социально-бытовой» ОАО «МОЭК»	115419, г. Москва, ул. Хавская, д. 24, стр. 3
16	Филиал № 16 «Ремонтно-строительный» ОАО «МОЭК»	123298, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д. 16, корп. 1
17	Филиал № 17 «Центр информационных технологий» ОАО «МОЭК»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
18	Филиал № 18 «Капитального строительства и реконструкции» ОАО «МОЭК»	121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, д. 27 корп. 4
19	Филиал № 19 «Новомосковский» ОАО «МОЭК»	111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А
20	Филиал № 20 ОАО «МОЭК»	119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 10

Советом директоров ОАО «МОЭК» 29.12.2014г. (протокол от 30.12.2014г. № 11) принято решение о внесении изменений в Устав ОАО «МОЭК», связанных с ликвидацией Филиалов № 12 «Теплоэнергосервис», № 13 «Энергокомплект», № 15 «Социально-бытовой» и № 17 «Центр информационных технологий» ОАО «МОЭК», а также изменением местонахождения Филиалов №1, №7, №9, №16 «Ремонтно-строительный», № 20 ОАО «МОЭК» и уточнением местонахождения Филиал №10 «Зеленоградский» ОАО «МОЭК».

По состоянию на 31.12.2014г. указанные изменения в Устав ОАО «МОЭК», в установленном законом порядке, не зарегистрированы.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: продажа и передача тепловой энергии, продажа и транспортировка воды, продажа электрической энергии, мощности и теплоносителя, подключение к системе теплоснабжения.

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

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом ОАО «МОЭК» исполнительными органами Общества являются Генеральный директор и Правление.

Генеральным директором Общества является Яковлев Виталий Георгиевич.

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

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

В соответствии с п. 19.5 Устава ОАО «МОЭК» количественный состав Совета директоров составляет 11 человек (до ноября 2013г. – 10 человек).

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

- Совет директоров

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

- Ревизионная комиссия

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

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

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Бирюков Петр Павлович	Правительство Москвы	Заместитель Мэра Москвы
Селезнев Кирилл Геннадьевич	ОАО «Газпром»	Начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов
Фёдоров Денис Владимирович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Генеральный директор
Джамбулатов Заурбек Исламович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель Генерального директора по корпоративной защите

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Земляной Евгений Николаевич	ОАО «Газпром»	Начальник отдела Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике
Рогов Александр Владимирович	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления – начальник отдела Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике
Филь Сергей Сергеевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по корпоративно-правовой работе
Ходурский Михаил Леонидович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Шацкий Павел Олегович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Первый заместитель Генерального директора
Бикмурзин Альберт Фяритович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель директора по корпоративно-правовой работе, начальник Управления корпоративных отношений

В период с 13.11.2013г. по 19.06.2014г. членами Ревизионной комиссии являлись:

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

Совет директоров ОАО «МОЭК» избран на годовом Общем собрании акционеров ОАО «МОЭК» 19.06.2014 (Протокол от 20.06.2014 № 1) в следующем составе:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Селезнев Кирилл Геннадьевич	ОАО «Газпром»	Начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов
Бирюков Петр Павлович	Правительстве Москвы	Заместитель Мэра Москвы
Джамбулатов Заурбек Исламович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель Генерального директора по корпоративной защите
Земляной Евгений Николаевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Карапетян Карен Вильгельмович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Генерального директора по стратегии и развитию
Коробкина Ирина Юрьевна	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления развития электроэнергетики и тепловой генерации Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Рогов Александр Владимирович	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления – начальник отдела развития электроэнергетического сектора Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов
Фёдоров Денис Владимирович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Генеральный директор
Филь Сергей Сергеевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по корпоративно-правовой работе
Шацкий Павел Олегович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Первый заместитель Генерального директора
Яковлев Виталий Георгиевич	ОАО «МОЭК» ОАО «Мосэнерго»	Генеральный директор

Действующий состав Ревизионной комиссии в период с 19.06.2014г. по настоящее время:

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

В 2014 году проведено 18 заседаний Совета директоров ОАО «МОЭК», все в форме заочного голосования.

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

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 18 369 человек в 2014 году;
- 21 953 человек в 2013 году;
- 23 194 человек в 2012 году;

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики Общества утвержденной приказом от 31.12.2013г. № П-379/13. Изменения в учетную политику внесены приказом от 09.07.2014г. № П-139/14. В своей деятельности Общество руководствуется основными положениями учетной политики и правилами представления информации в бухгалтерской отчетности, приведенными в данном разделе.

6. Основа составления

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

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

(руб.)

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Доллар США	56,2584	32,7292	30,3727
Евро	68,3427	44,9699	40,2286

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

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

9. Нематериальные активы

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

Оценка

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

Амортизация

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

10. Основные средства

Основные средства

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

Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, за исключением группы основных средств (магистральные тепловые сети), полученных в результате реорганизации от ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» была переоценена в ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» в результате

реорганизации, учитывается по восстановительной стоимости с учетом переоценок, проведенных до присоединения. Остальные ОС отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, начисленной за период эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств признаются суммы фактических затрат на их приобретение, сооружение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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

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

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

Амортизация

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

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

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

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

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

Группа Основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	5-80
в т. ч. сети тепловые	5-80
Машины и оборудование	1-32
Транспортные средства	5-15
Прочие	5-30

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

Аренда (лизинг)

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае отсутствия договорной стоимости основных

средств, к учету принимается первоначальная стоимость, указанная в акте приема-передачи, который является неотъемлемой частью договора аренды.

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

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

По окончании договора аренды (лизинга) и при заключении договора купли-продажи выкупное лизинговое имущество принимается к учету по выкупной стоимости.

Прочее

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности данных объектов при передаче в производство (эксплуатацию) учет их ведется на забалансовых счетах, в целях организации надлежащего контроля им присваиваются индивидуальные инвентарные номера.

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

11. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В бухгалтерской отчетности Общества финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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

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

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

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

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

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

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

12. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов или основных средств;
- авансы, выданные по капитальным вложениям.

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

13. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

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

По основным видам деятельности ввиду технологических особенностей незавершенное производство отсутствует.

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

15. Расходы будущих периодов

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

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с освоением новых производств, установок и агрегатов;
- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных и информационных продуктов;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражаются в составе запасов, свыше 12 месяцев отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

16. Задолженность покупателей и заказчиков

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

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается как долгосрочная и отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

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

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

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности на начало и конец отчетного периода.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» показываются денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности организации.

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» показываются поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Кроме того, к таким денежным потокам относят поступления сумм доходов по финансовым вложениям (кроме приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, а также являющихся денежными эквивалентами).

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» относят поступления и платежи, связанные с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.

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.

Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее) признают в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- поступления и возврат ошибочных платежей и авансов;
- косвенные налоги.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от продажи иного имущества;
- авансы, полученные и выданные;
- косвенные налоги;
- отчисления в гос. внебюджетные фонды;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов);
- погашение обязательств по финансовой аренде;
- возвраты налоговых, авансовых и ошибочных платежей;
- проценты по депозитам менее 3-х месяцев;
- расчеты компенсационного характера;
- выдача подотчетных сумм;
- перечисления в страховые организации.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

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

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

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

19. Кредиты и займы полученные

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

Кредиторская задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете как долгосрочная и отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

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

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

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

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

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

20. Оценочные обязательства

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

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

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

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

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам относятся в состав прочих расходов.

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

21. Отложенные налоги

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

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

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

22. Признание доходов

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

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

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

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

Учет прочих доходов ведется по видам доходов.

23. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2014 год существенных изменений внесено не было.

24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2013 года» и «На 31 декабря 2012 года» бухгалтерского баланса и графы «За 12 месяцев 2013 г.» отчета о финансовых результатах сформированы путем корректировки данных в связи со следующими обстоятельствами:

1. В 2014 году изменен порядок отражения НДС с авансов выданных и полученных в бухгалтерской отчетности: указанные авансы отражаются в оценке за вычетом НДС. Это повлекло за собой изменение сопоставимых данных бухгалтерского баланса за 2012, 2013 год (корректировка №1);
2. В 2014 году изменен порядок отражения авансов выданных по капитальным вложениям в бухгалтерской отчетности, что повлекло за собой изменение сопоставимых данных бухгалтерского баланса за 2012, 2013 год (корректировка №2);
3. В 2014 году изменен порядок отражения расходов по налогу на имущество в бухгалтерской отчетности, что повлекло за собой изменение сопоставимых данных отчета о финансовых результатах 2013 года (корректировка №3);
4. В отчете о движении денежных средств изменена классификация поступлений арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (корректировка №4), а также суммы авансов выданных отражены в составе строки 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (корректировка №5);
5. В 2014 году суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по амортизации основных средств отражаются в бухгалтерском учете сальдировано (свернуто), что повлекло за собой изменение сопоставимых данных бухгалтерского баланса за 2012, 2013 год (корректировка №6).

(тыс. руб.)

Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректир овки	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2012 года					
1230	«Дебиторская задолженность»	25 415 983	1,2	(578 006)	24 837 977
1520	«Кредиторская задолженность»	26 570 399	1	(322 624)	26 247 775
1190	«Прочие внеоборотные активы»	14 784 968	2	255 382	15 040 350
1180	«Отложенные налоговые активы»	2 520 526	6	(217 423)	2 303 103
1420	«Отложенные налоговые обязательства»	6 950 727	6	(217 423)	6 733 304
Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2013 года					
1230	«Дебиторская задолженность»	29 424 997	1,2	(763 781)	28 661 216
1520	«Кредиторская задолженность»	34 197 429	1	(448 877)	33 748 552

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Код строк	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировки
1190	«Прочие внеоборотные активы»	19 452 261	2	314 904	19 767 165
1180	«Отложенные налоговые активы»	3 682 633	6	(324 307)	3 358 326
1420	«Отложенные налоговые обязательства»	5 967 922	6	(324 307)	5 643 615
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах 2013 года					
2120	Себестоимость продаж	121 627 439	3	750 223	122 377 662
2100	Валовая прибыль (убыток)	9 871 436	3	750 223	10 621 659
2350	Прочие расходы	7 937 389	3	(750 223)	7 187 166
Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2013 год					
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	80 688 275	4	167 355	80 855 630
4112	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	167 355	4	(167 355)	0
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(61 447 918)	5	(8 460 603)	(69 908 521)
4129	Прочие платежи	(16 291 966)	5	8 460 603	(7 831 363)

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

В отчетном периоде существенные ошибки отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей**26. Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем для Общества ПБУ 12/2010 не обязательно к применению.

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Стоимость нематериальных активов с учетом сумм начисленной амортизации на начало и конец отчетного и предыдущего года, стоимость выбытия и поступления, сумма

начисленной амортизации отражены в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

1.1.Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	2014 год	97 110	(27 806)	5 050	(19 912)	19 446	(26 614)	82 248	(34 974)
	2013 год	67 045	(7 106)	30 065	-	-	(20 700)	97 110	(27 806)
в том числе:									
Программные продукты	2014 год	92 188	(24 089)	5 050	(15 224)	15 223	(25 879)	82 014	(34 745)
	2013 год	62 962	(4 135)	29 226	-	-	(19 954)	92 188	(24 089)
Товарный знак	2014 год	151	(131)	-	-	-	(15)	151	(146)
	2013 год	151	(115)	-	-	-	(16)	151	(131)
Прочие	2014 год	4 771	(3 586)	-	(4 688)	4 223	(720)	83	(83)
	2013 год	3 932	(2 856)	839	-	-	(730)	4 771	(3 586)

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

1.2. Стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
Всего	12 086	12 086	12 086
В том числе: Программы для электронно- вычислительных машин	12 086	12 086	12 086

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

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
Всего	19 524	2 099	83
в том числе: Прочие	19 524	2 099	83

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов отражена в таблице 1.4 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

(тыс. руб.)						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Всего незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов	за 2014 год	43 837	5 050	-	(5 050)	43 837
	за 2013 год	72 386	14 728	(14 051)	(29 226)	43 837
В том числе:						
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего (Разработка и внедрение АС УКС)	за 2014 год	43 837	-	-	-	43 837
	за 2013 год	39 173	4 663	-	-	43 837
	за 2014 год	-	5 050	-	(5 050)	-
	за 2013 год	33 212	10 065	(14 051)	(29 226)	-
в том числе:						
Программы для электронных и вычислительных машин	за 2014 год	-	-	-	-	-
	за 2013 год	28 053	-	(14 051)	(14 002)	-
	за 2014 год	-	-	-	-	-
Расчетная система для осуществления перерасчетов налоговой амортизации основных средств ОАО «МОЭК»	за 2013 год	5 159	10 065	-	(15 224)	-
	за 2014 год	-	5 050	-	(5 050)	-
Разработка и внедрение ГИС для Мобильных устройств	за 2013 год	-	-	-	-	-

28. Основные средства

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		(тыс.руб.)
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2014 год	175 829 078	(55 181 809)	11 850 102	(5 527 891)	2 983 899	(21 404 723)	182 151 289	(73 602 633)	
в том числе:	2013 год	167 656 688	(40 338 966)	20 951 592	(12 779 202)	9 654 950	(24 497 793)	175 829 078	(55 181 809)	
здания	2014 год	19 119 964	(2 613 798)	115 723	(1 046 345)	88 432	(719 783)	18 189 342	(3 245 149)	
	2013 год	18 906 541	(1 780 472)	248 529	(35 106)	3 371	(836 697)	19 119 964	(2 613 798)	
сооружения	2014 год	111 718 918	(28 612 313)	9 358 537	(678 129)	229 753	(15 015 967)	120 399 326	(43 398 527)	
	2013 год	97 903 116	(12 267 339)	14 498 749	(682 947)	178 814	(16 523 788)	111 718 918	(28 612 313)	
машины и оборудование	2014 год	43 530 440	(23 564 926)	2 277 709	(3 793 635)	2 658 279	(5 474 644)	42 014 514	(26 381 291)	
	2013 год	49 731 836	(26 082 196)	5 805 368	(12 006 764)	9 464 167	(6 946 897)	43 530 440	(23 564 926)	
транспортные средства	2014 год	473 726	(159 696)	-	(15)	15	(106 182)	473 711	(265 863)	
	2013 год	458 761	(43 747)	18 694	(3 729)	3 551	(119 500)	473 726	(159 696)	
производственный и хозяйственный инвентарь	2014 год	223 480	(130 956)	1 079	(6 786)	5 446	(29 883)	217 773	(155 393)	
	2013 год	176 226	(100 539)	52 598	(5 344)	3 581	(33 998)	223 480	(130 956)	
многолетние насаждения	2014 год	4 213	(583)	-	-	-	(141)	4 213	(724)	
	2013 год	4 213	(443)	-	-	-	(140)	4 213	(583)	
другие виды ОС	2014 год	758 337	(99 537)	97 054	(2 981)	1 974	(58 123)	852 410	(155 686)	
	2013 год	475 995	(64 230)	327 654	(45 312)	1 466	(36 773)	758 337	(99 537)	

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

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	8 853 801	8 652 317
в том числе:		
Здания	111 149	125 869
Сооружения	8 370 037	8 237 732
Машины и оборудование	372 549	288 716
Другие виды основных средств	66	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(346 101)	(705 523)
в том числе:		
Здания	(16)	(31 183)
Сооружения	(326 153)	(627 688)
Машины и оборудование	(19 565)	(46 628)
Другие виды основных средств	(367)	(24)

Основные средства, полученные в аренду

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

- в 2014 г. 17 057 109 тыс. руб.;
- в 2013 г. 5 351 255 тыс. руб.;
- в 2012 г. 10 112 238 тыс. руб.

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

- в 2014 г. 3 987 619 тыс. руб.;
- в 2013 г. 2 437 580 тыс. руб.;
- в 2012 г. 566 105 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- в 2014 г. 95 467 тыс. руб.;
- в 2013 г. 47 971 тыс. руб.;
- в 2012 г. 180 243 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2015 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 52 922 тыс. руб., в том числе в 2015 году подлежит выплате 52 414 тыс. руб.

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

- в 2014 году 106 703 тыс. руб.;
- в 2013 году 272 074 тыс. руб.;
- в 2012 году 423 690 тыс. руб.;

Основные средства, переданные в аренду

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

- в 2014 г. 1 487 654 тыс. руб.;
- по аналогичным объектам:
- в 2013 г. 158 757 тыс. руб.;
 - в 2012 г. 68 512 тыс. руб.

Указанные данные по основным средствам, переданным в аренду, отличаются от данных, отраженных в 2012 году, в связи с тем, что основные средства в пояснениях за 2013 год и 2014 год отражены по остаточной стоимости, в соответствии с требованиями ОАО «Газпром».

Основные средства с ограниченным правом собственности

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

2.3. Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012г.
Остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в оперативное управление	7 414	7 414	7 229
Остаточная стоимость объектов основных средств, полученных по концессионным соглашениям	614 821	685 487	736 143
Остаточная стоимость объектов основных средств созданных по концессионным соглашениям	68 890	81 255	103 372
Остаточная стоимость объектов основных средств, находящихся в запасе	734	1 444	2 190
Остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию	14 747	38 528	47 079

Для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог в 2012-2014 годах не передавались

Объекты основных средств, полученные и созданные по концессионным соглашениям (таблица 2.3.) находятся в процессе передачи в Департамент имущества города Москвы. По данным основным средствам ниже приведены следующие дополнительные пояснения:

(тыс. руб.)

Наименование объекта концессии	Период	Сумма амортизации права владения и пользования объектом КС	Затраты концессионера создание и (или) реконструкцию объекта КС	Доход от ведения деятельности, предусмотренной КС
ДОЦ «Власьево»	2014 год	7 480	-	-
	2013 год	7 991	-	2 671
ОЦ «Красная Гвоздика»	2014 год	28 582	-	-
	2013 год	28 953	36 176	49 785
ОЦ «Призыв»	2014 год	15 443	-	-
	2013 год	15 557	-	31 224
Итого:	2014 год	51 505	-	-
	2013 год	52 501	36 176	83 680

Иное использование основных средств Обществом указано в таблице 2.4. Общество в плановом порядке ведет работу по оформлению прав собственности на объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые

2.4 Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
Полученные в аренду основные средства	43 419 160	30 349 670	27 435 995
Полученные в лизинг основные средства	143 438	222 970	1 122 545
Переданные в аренду основные средства	2 433 595	274 148	116 342
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	15 951 487	20 726 593	44 195 342
Основные средства, переведенные на консервацию	14 747	48 318	56 868

29. Незавершенные капитальные вложения

Расходы по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению, модернизации, реконструкции объектов основных средств, отраженные в строке бухгалтерского баланса 1191 «Незавершенные капитальные вложения» частично представлены в таблице 2.5.

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

2.5 Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	начислен резерв под снижение стоимости капитальных вложений	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2014 год	15 430 902	16 587 756	(1 400 296)	(11 841 226)	-	18 777 136
	за 2013 год	12 792 259	26 721 849	(2 075 318)	(20 902 016)	(1 105 872)	15 430 902
в том числе:							
строительство, модернизация и реконструкция собственных объектов основных средств	за 2014 год	13 156 858	14 688 983	(90 186)	(11 424 588)	-	16 331 067
	за 2013 год	11 249 388	21 972 573	(88 974)	(18 870 257)	(1 105 872)	13 156 858
реконструкция, модернизация арендованных объектов основных средств	за 2014 год	307 951	474 414	(5 726)	(318 679)	-	457 960
	за 2013 год	168 862	520 098	(1 623)	(379 386)	-	307 951
приобретение основных средств	за 2014 год	-	97 959	-	(97 959)	-	-
	за 2013 год	-	1 653 060	(687)	(1 652 373)	-	-
оборудование к установке на складе	за 2014 год	1 798 322	922 409	(732 622)	-	-	1 988 109
	за 2013 год	1 254 734	1 793 638	(1 250 050)	-	-	1 798 322
оборудование к установке, переданное подрядчику	за 2014 год	167 771	403 991	(571 762)	-	-	-
	за 2013 год	119 275	782 480	(733 984)	-	-	167 771

Действующие правила бухгалтерского учета в РФ не предусматривают создания резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений, однако Общество считает, что начисление такого резерва позволяет сформировать более достоверное и полное представление о его финансовом положении и финансовых результатах его деятельности.

Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства Общества составляет на 31.12.2014г. - 1 105 872 тыс. руб., на 31.12.2013г. - 1 105 872 тыс. руб., на 31.12.2012г. – не создавался.

Сумма резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений уменьшает размер незавершенных капитальных вложений и уменьшает значение строки 1191 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса, а также величину чистых активов общества.

Помимо данных представленных в таблице 2.5. в состав строки 1191 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 года включены незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в сумме 43 837 тыс. руб. (таблица 1.4) и расчеты по авансам, выданным на капитальные вложения, - 226 886 тыс. руб. (на 31.12.2013 года: незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в сумме 43 837 тыс. руб. (таблица 1.4) и расчеты по авансам, выданным на капитальные вложения, – 314 904 тыс. руб.; на 31.12.2012 года: незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в сумме 72 386 тыс. руб. (таблица 1.4) и расчеты по авансам, выданным на капитальные вложения, – 255 382 тыс. руб.).

30. Прочие внеоборотные активы

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

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

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

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

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

2.6. Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
Право пользования программными продуктами сроком свыше 12 месяцев	3 391 261	3 977 522	1 920 323

31. Долгосрочные финансовые вложения

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

3.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

(тыс.руб).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется									
Инвестиции в дочерние компании, в том числе:	за 2014 год	24 549 205	(16 477 400)	2 530 000	(73 840)	(120 851)	x	27 005 365	(16 598 251)
	за 2013 год	24 549 205	(16 312 906)	-	-	(164 494)	x	24 549 205	(16 477 400)
- вклад в уставный капитал ООО «МОЭК-Финанс»	за 2014 год	24 448 017	(16 477 101)	-	-	(120 851)	x	24 448 017	(16 597 952)
	за 2013 год	24 448 017	(16 312 620)	-	-	(164 481)	x	24 448 017	(16 477 101)
- вклад в уставный капитал ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	за 2014 год	10	-	-	-	-	x	10	-
	за 2013 год	10	-	-	-	-	x	10	-
- вклад в уставный капитал ООО "Инновационный центр МОЭК"	за 2014 год	-	-	0,001	-	-	x	0,001	-
	за 2013 год	-	-	-	-	-	x	-	-
- акции ОАО «Мосгорэнерго»	за 2014 год	100 779	-	-	-	-	x	100 779	-
	за 2013 год	100 779	-	-	-	-	x	100 779	-
- акции ОАО «МОЭК-Генерация»	за 2014 год	299	(299)	-	-	-	x	299	(299)
	за 2013 год	299	(286)	-	-	(13)	x	299	(299)
- акции ОАО «МОЭК-Проект»	за 2014 год	100	-	-	-	-	x	100	-
	за 2013 год	100	-	-	-	-	x	100	-
- займ ООО "МОЭК-Финанс"	за 2014 год	-	-	2 530 000	(73 840)	-	x	2 456 160	-
	за 2013 год	-	-	-	-	-	x	-	-
Инвестиции во	за 2014 год	-	-	1 341 171	-	-	x	1 341 171	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
внешние компании, в том числе: - уступка прав требования ОАО "Богдановичская генерирующая компания"	за 2013 год	-	-	-	-	-	x	-	-
	за 2014 год	-	-	397 000	-	-	x	397 000	-
- акции ОАО «ИНТЕР» РАО ЕЭС»	за 2013 год	-	-	-	-	-	x	-	-
	за 2014 год	-	-	106	-	-	x	106	-
- инвестиционные паи ЗПИФ "ТРЦ Перловский"	за 2013 год	-	-	-	-	-	x	-	-
	за 2014 год	-	-	944 065	-	-	x	944 065	-
Итого:	за 2013 год	24 549 205	(16 477 400)	3 871 171	(73 840)	(120 851)	x	28 346 536	(16 598 251)
	за 2014 год	24 549 205	(16 312 906)	-	-	(164 494)	x	24 549 205	(16 477 400)
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется									
Инвестиции во внешние компании, в том числе:	за 2014 год	47 862	(30 090)	1 799 720	(193 471)	-	294 351	1 667 338	251 034
	за 2013 год	47 862	(13 566)	-	-	-	(16 524)	47 862	(30 090)
- акции ОАО «Волжская ТГК»	за 2014 год	2 879	623	-	-	-	(1 512)	2 879	(889)
	за 2013 год	2 879	99	-	-	-	524	2 879	623
- акции ОАО «МРСК Волги»	за 2014 год	490	(408)	-	-	-	29	490	(379)
	за 2013 год	490	(221)	-	-	-	(187)	490	(408)

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
- акции ОАО «ОГК-2»	за 2014 год	1 890	(1 334)	-	-	-	(208)	1 890	(1 542)
	за 2013 год	1 890	(1 141)	-	-	-	(193)	1 890	(1 334)
- акции ОАО «МОЭК»	за 2014 год	-	-	1 619 781	-	-	289 559	1 619 781	289 559
	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
- акции ОАО «ФСК ЕЭС»	за 2014 год	42 206	(28 785)	-	-	-	(6 888)	42 206	(35 673)
	за 2013 год	42 206	(12 310)	-	-	-	(16 475)	42 206	(28 785)
- акции ОАО «Ярославский шинный завод»	за 2014 год	92	(1)	-	-	-	(41)	92	(42)
	за 2013 год	92	15	-	-	-	(16)	92	(1)
- акции ОАО «Мосэнергосбыт»	за 2014 год	-	-	179 939	(193 365)	-	13 426	-	-
	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-
- акции ОАО «ИНТЕР» РАО ЕЭС»	за 2014 год	305	(185)	-	(106)	-	(14)	-	-
	за 2013 год	305	(8)	-	-	-	(177)	305	(185)
Итого:	за 2014 год	47 862	(30 090)	1 799 720	(193 471)	-	294 351	1 667 338	251 034
	за 2013 год	47 862	(13 566)	-	-	-	(16 524)	47 862	(30 090)
Всего:	за 2014 год	24 597 067	(16 507 490)	5 670 891	(267 311)	(120 851)	294 351	30 013 874	(16 347 217)
	за 2013 год	24 597 067	(16 326 472)	-	-	(164 494)	(16 524)	24 597 067	(16 507 490)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
Корпоративные ценные бумаги	2 019 356	118 651	135 187

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные дочерней компании. Из них займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, составляют: на 31.12.2014 г. - 2 456 160 тыс. руб. ООО «МОЭК-Финанс», на 31.12.2013 г. – отсутствуют, на 31.12.2012 г. – отсутствуют.

В 2014г. и в 2013 г. Обществом не выдавались беспроцентные займы.

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

- на 31 декабря 2014 г. 75 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. 5 246 600 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. 5 326 544 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения			В том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.	на 31.12.12г.	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.	на 31.12.12г.
Векселя третьих лиц	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	1 918 371	17 772	34 295	-	-	-
Приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым превышает 12 месяцев	397 000	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	11 351 286	8 071 805	8 236 300	2 456 160	-	-

По состоянию на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2013 года, на 31 декабря 2012 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

По состоянию на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2013 года, на 31 декабря 2012 года в учете отсутствуют активы, в отношении которых Общество сохраняет за собой контроль (например, выписанный или купленный опцион).

32. Материалы и товары для перепродажи

Наличие и движение запасов отражено в таблице 4.1.

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

4.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	внутрихозяйственные расчеты	выбыло	убытков от снижения стоимости и	оборот запасов между их группами (видами)	выбытие резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	2014 год	2 933 526	(5 442)	3 121 026	4 208 503	(3 397 702)	(3 947)	-	5 183	2 656 944	(4 206)
	2013 год	2 474 144	(22 064)	5 747 858	4 455 432	(5 287 359)	(4 988)	-	21 610	2 933 526	(5 442)
в том числе:											
Сырье и материалы	2014 год	1 204 505	(5 062)	2 565 143	3 571 258	(745 295)	(3 253)	(1 388 011)	4 808	1 605 085	(3 507)
	2013 год	1 167 460	(18 671)	4 014 394	3 699 436	(984 233)	(4 616)	(2 687 985)	18 225	1 204 505	(5 062)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	2014 год	2 282	(168)	33	2 327	(418)	(480)	12	168	1 784	(480)
	2013 год	6 548	(2 599)	4 166	1 976	(8 335)	(165)	(99)	2 596	2 282	(168)
Топливо	2014 год	22 205	-	149 808	47 932	(157 709)	-	(1)	-	14 290	-
	2013 год	21 902	-	236 614	93 443	(236 291)	-	(18)	-	22 205	-
Тара	2014 год	24	-	-	21	(2)	-	(2)	-	22	-
	2013 год	92	-	-	-	(67)	-	-	-	24	-
Запасные части и готовые изделия	2014 год	996 276	-	51 287	379 039	(275 430)	-	(452 324)	-	350 328	-
	2013 год	908 394	(13)	850 410	346 599	(228 653)	-	(860 297)	13	996 276	-
Прочие материалы	2014 год	4 764	(31)	26 943	3 782	(19 379)	(1)	(569)	31	13 690	(1)
	2013 год	10 957	(304)	36 512	3 185	(42 539)	(31)	(99)	304	4 764	(31)

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	внутрихозяйственные расчеты	выбыло себестоимость	внутрихозяйственные расчеты	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	выбытие резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Материалы, переданные в переработку на сторону	2014 год	591 267	-	-	-	(1 936 158)	-	-	1 831 735	-	486 844	-
	2013 год	212 481	-	5 774	-	(3 253 179)	(1 228)	-	3 627 419	-	591 267	-
Строительные материалы	2014 год	7 097	-	15 120	23 406	(12 430)	(20 228)	-	258	-	13 223	-
	2013 год	12 879	-	120 437	49 406	(41 090)	(55 321)	-	(79 214)	-	7 097	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2014 год	41 441	(174)	199 967	101 324	(151 392)	(105 740)	(211)	8 907	174	94 507	(211)
	2013 год	45 492	(464)	346 708	193 120	(335 854)	(208 317)	(174)	292	464	41 441	(174)
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	2014 год	29 514	(7)	67 185	72 038	(15 296)	(71 763)	(2)	(18 904)	2	62 774	(7)
	2013 год	50 736	(13)	64 814	67 457	(43 819)	(67 459)	(2)	(42 215)	8	29 514	(7)
Специальная одежда в эксплуатации	2014 год	34 151	-	-	5 959	(38 653)	(5 959)	-	18 899	-	14 397	-
	2013 год	37 203	-	2 571	77	(47 841)	(75)	-	42 216	-	34 151	-
Технологическое оборудование, транспорт	2014 год	-	-	45 540	1 417	(45 540)	(1 417)	-	-	-	-	-
	2013 год	-	-	65 458	733	(65 458)	(733)	-	-	-	-	-

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (таблица 4.1.), готовая продукция и товары для перепродажи (на 31.12.14г. – 748 749 тыс. руб., на 31.12.13 г. - 113 тыс. руб., на 31.12.12г. – 604 тыс. руб.) и суммы прочих расходов будущих периодов, отраженных в таблице 4.2 (на 31.12.14г. – 82 388 тыс. руб., на 31.12.13г. – 32 940 тыс. руб., на 31.12.12г. – 488 631 тыс. руб.).

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

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

33. Расходы будущих периодов

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

4.2. Расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Наименование вида расходов	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Право пользования программными продуктами свыше 12 месяцев	3 391 261	3 977 522	1 920 323
Прочие	82 388	32 940	488 631
ИТОГО	3 473 649	4 010 462	2 408 954

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

34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

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

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

5.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
Налог на добавленную стоимость	18 381	137 888	93 885
в том числе:			
налог, удержанный в качестве налогового агента	9 400	9 082	6 066
налог по приобретенным основным средствам	-	3 500	52 292
налог при строительстве основных средств	13	16 149	25 045
налог по прочим приобретенным ценностям	8 968	109 157	10 482

35. Дебиторская задолженность

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода			
		На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		списано за счет резерва	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				списанные на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2014 год	3 307 035	-	270 564	-	(816 633)	-	-	-	-	2 760 966	-	
	2013 год	-	-	3 307 035	-	-	-	-	-	-	3 307 035	-	
в том числе:													
Авансы выданные	2014 год	-	-	94 909	-	-	-	-	-	-	94 909	-	
	2013 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие дебиторы	2014 год	3 307 035	-	175 655	-	(816 633)	-	-	-	-	2 666 057	-	
	2013 год	-	-	3 307 035	-	-	-	-	-	-	3 307 035	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2014 год	32 997 759	(7 643 578)	165 143 970	29 435 733	(193 739 329)	(152)	6 408 068	(68 713)	(1 559 122)	33 769 268	(2 794 632)	
	2013 год	31 756 466	(6 918 489)	271 914 744	289 624	(270 919 833)	(1 095)	29 187	(42 147)	(796 423)	32 997 759	(7 643 578)	
в том числе:													
Авансы выданные	2014 год	466 049	(1 138)	9 126 506	633 356	(9 749 926)		1 879	(1)	(3 532)	475 984	(2 791)	
	2013 год												
Расчеты с	2014 год	26 985 179	(7 622 333)	129 626 722	25 658 210	(151 069 783)	(122)	6 404 622	(68 362)	(1 539 641)	31 131 844	(2 757 352)	

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		восстановление резерва	списано за счет резерва	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списанные на финансовый результат						
покупателями и заказчиками	2013 год												
		26 156 919	(6 909 931)	117 602 611	-	(116 731 355)	(849)	28 527	(42 147)	(783 076)	26 985 179	(7 622 333)	
Прочие дебиторы	2014 год	5 546 531	(20 107)	26 390 742	3 144 167	(32 919 620)	(30)	1 567	(350)	(15 949)	2 161 440	(34 489)	
	2013 год	5 387 237	(8 558)	140 950 144	289 624	(141 080 246)	(228)	15	-	(11 564)	5 546 531	(20 107)	
ИТОГО:	2014 год	36 304 794	(7 643 578)	165 414 534	29 435 733	(194 555 962)	(152)	6 408 068	(68 713)	(1 559 122)	36 530 234	(2 794 632)	
	2013 год	31 756 466	(6 918 489)	275 221 779	289 624	(270 919 833)	(1 095)	29 187	(42 147)	(796 423)	36 304 794	(7 643 578)	

55

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

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 года		На 31 декабря 2013 года		На 31 декабря 2012 года	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	16 272 322	13 429 001	15 882 933	14 024 699	6 375 321	5 080 305
в том числе:						
авансы выданные	339 615	288 135	113 842	112 704	161 873	-
расчеты с покупателям и заказчиками	14 470 105	11 712 753	15 438 561	13 601 573	5 548 861	4 424 276
прочие дебиторы	1 462 602	1 428 113	330 530	310 422	664 587	656 029

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

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

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2014 г. – 2 794 632 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. - 7 643 578 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 6 918 489 тыс. руб.

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

Сумма авансов, отраженных в строке 1230 составляет:

- на 31 декабря 2014 г. – 568 033 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 422 764 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 212 310 тыс. руб.

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

6.3 Прочая дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
Прочая долгосрочная задолженность			
Задолженность от продажи счетчиков	2 490 402	3 307 035	-
Проценты к получению "МОЭК-Финанс" по договору займа	131 066	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	44 589	-	-
Итого:	2 666 057	3 307 035	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			
Переплата по налогам и сборам	1 013 606	351 860	1 719 882
Расчеты с персоналом организации по прочим операциям	835	1 234	928
Проценты к получению по вексям "МОЭК-Финанс"	-	323 796	640 571
Льготы по ГЦЖС	-	497 981	289 503
Расчеты с прочими дебиторами	1 146 999	3 284 703	2 736 353
Задолженность от продажи счетчиков (с учетом начисленных процентов)	-	1 086 957	-
Итого:	2 161 440	5 546 531	5 387 237

36. Краткосрочные финансовые вложения

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

7.1. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется									
Займы, выданные дочерним компаниям, в том числе:	за 2014	5 583 153	-	-	(5 246 600)	-	-	336 553	-
	за 2013	7 528 544	-	5 932 600	(7 877 991)	-	-	5 583 153	-
заем ООО "МОЭК-Финанс" (вексель)	за 2014	5 246 600	-	-	(5 246 600)	-	-	-	-
	за 2013	5 326 544	-	5 932 600	(6 012 544)	-	-	5 246 600	-
заем ООО "Развитие теплосетевого комплекса"	за 2014	336 553	-	-	-	-	-	336 553	-
	за 2013	2 202 000	-	-	(1 865 447)	-	-	336 553	-
Займы, выданные внешним компаниям, в том числе:	за 2014	-	-	100 000	-	-	-	100 000	-
	за 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
заем ООО "ТСК Мосэнерго"	за 2014	-	-	100 000	-	-	-	100 000	-
	за 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования к внешним компаниям, в том числе:	за 2014	-	-	100	-	(100)	-	100	(100)
	за 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
уступка прав требования к ОАО "Тверская объединенная теплоэнергетическая компания"	за 2014	-	-	100	-	(100)	-	100	(100)
	за 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего:	за 2014	5 583 153	-	100 100	(5 246 600)	(100)	-	436 653	(100)
	за 2013	7 528 544	-	5 932 600	(7 877 991)	-	-	5 583 153	-

По состоянию на 31 декабря 2014 г., на 31 декабря 2013 г., на 31 декабря 2012 г., векселя третьих лиц, отражаемые по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2014 г., на 31 декабря 2013 г., на 31 декабря 2012 г., в учете Общества краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2014 г., на 31 декабря 2013 г. на 31 декабря 2012 г. финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

В учете Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения, обремененные залогом.

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

По состоянию на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2013 года, на 31 декабря 2012 года в учете отсутствуют активы, в отношении которых Общество сохраняет за собой контроль (например, выписанный или купленный опцион).

37. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2014 г. составляет 24 413 401 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	244 134 012	24 413 401 200
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
- юридические лица:		
- ООО «МОЭК-Финанс»	21 747 678	2 174 767 800
- ООО «Газпром энергохолдинг»	219 838 915	21 983 891 500
Физические лица	-	-
Прочие	2 547 419	254 741 900
ИТОГО	244 134 012	24 413 401 200

По состоянию на 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2014 года величина уставного капитала не изменилась.

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

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

В июне 2014 года ООО «Газпром энергохолдинг» увеличил долю до 90,05 % в Уставном капитале ОАО «МОЭК» (219 838 915 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей).

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

Добавочный капитал

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

(тыс. руб.)

Наименование капитала	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Эмиссионный доход	107 993 968	107 993 968	107 993 968
Другие источники	55 773	55 773	55 773

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

(тыс. руб.)

Наименование капитала	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Переоценка внеоборотных активов	19 373 835	19 487 136	19 495 947

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

Размер суммы переоценки внеоборотных активов Общества в 2014 году уменьшился на сумму 113 301 тыс. руб., в связи с выбытием основных средств, переоценка которых проводилась ранее ОАО «МТК».

Резервный капитал

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

В составе строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

(тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	518 215	518 215	518 215
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-
Итого:	518 215	518 215	518 215

38. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса Обществом отражена кредиторская задолженность по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также налог на добавленную стоимость по авансам полученным.

Долгосрочные обязательства составили:

- на 31 декабря 2014 г. – 590 506 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. - 529 834 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. - 451 868 тыс. руб.

39. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

(тыс. руб.)

Период получения	Кредиты	Займы
2014 г.	13 300 000	1 000 000
2013 г.	26 658 443	5 412 293
2012 г.	24 994 000	-

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

(тыс. руб.)

Период погашения	Кредиты	Займы
2014 г.	16 994 000	-
2013 г.	21 460 241	5 935 938
2012 г.	26 147 402	-

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

тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2014 г.	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2013 г.	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2012 г.
Кредиторы:					
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	22.03.2013	-	-	2 000 000
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	31.05.2013	-	-	859 911
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	31.05.2013	-	-	759 525
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	31.05.2013	-	-	814 812
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	31.05.2013	-	-	52 908
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	04.05.2013	-	-	103 050
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	06.05.2013	-	-	760 016
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	07.08.2013	-	-	1 351 307
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	13.11.2013	-	-	1 919 439
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	28.11.2013	-	-	1 233 495
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	13.11.2013	-	-	1 000 000
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	14.11.2013	-	-	1 027 302
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	18.12.2013	-	-	1 336 064
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	19.12.2013	-	-	830 533
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	27.12.2013	-	-	912 100

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2014 г.	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2013 г.	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2012 г.
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	11.04.2014	-	1 950 000	1 950 000
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	13.02.2014	-	500 000	500 000
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	25.04.2014	-	444 000	444 000
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	18.08.2014	-	1 500 000	1 500 000
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	22.08.2014	-	2 000 000	2 000 000
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	29.08.2014	-	1 500 000	1 500 000
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	19.09.2014	-	1 350 000	1 350 000
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	05.08.2014	-	501 243	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	10.07.2014	-	250 630	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	14.03.2014	-	802 081	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	07.03.2014	-	1 503 915	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	21.03.2014	-	4 010 439	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	21.03.2014	-	701 827	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	08.07.2016	3 100 000	3 100 000	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	11.07.2016	1 200 000	1 200 000	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	18.07.2016	600 000	600 000	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	12.08.2016	400 000	400 000	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	12.09.2016	230 000	230 000	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	26.09.2016	470 000	470 000	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	26.08.2016	1 400 000	1 400 000	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	15.01.2016	5 200 000	-	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	15.01.2016	3 100 000	-	-
ОАО "Сбербанк"	Российский рубль	11.05.2016	5 000 000	-	-
ОАО АБ "РОССИЯ"	Российский рубль	26.12.2016	2 500 000	2 500 000	-
ОАО АБ "РОССИЯ"	Российский рубль	26.12.2016	2 500 000	2 500 000	-
Итого:	-	-	25 700 000	29 414 135	24 204 462
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	17 014 135	14 960 462

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2014 г.	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2013 г.	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2012 г.
Займодавцы:					
ООО «Газпром энергохолдинг»	Российский рубль	23.11.2015	1 000 000	-	529 751
Итого:	-	-	1 000 000	-	529 751
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	1 000 000	-	529 751
Всего кредиты и займы:	-	-	26 700 000	29 414 135	24 734 213
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	1 000 000	17 014 135	15 490 213

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

%

Вид заемных средств	2014 г	2013 г	2012 г
Долгосрочные кредиты	от 8,25 до 10,0	от 7,53 до 8,56	от 6,35 до 7,70
Краткосрочные кредитам	от 7,53 до 8,66	от 5,70 до 8,85	от 5,50 до 10,05
Долгосрочные займы	-	-	от 6,35 до 6,35
Краткосрочные займы	от 11,50 до 11,50	от 6,35 до 6,35	от 6,35 до 6,35

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

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

Сумма просроченных кредитов и займов в Обществе отсутствуют.

Векселя, в обеспечение полученных кредитов и займов в 2014, 2013, 2012 годах не выдавались.

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

40. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ОАО "Газпромбанк", ОАО "Сбербанк России", ОАО "Альфа-Банк" и ОАО "Банк ВТБ"

(тыс.руб.)

Показатели	2014 год	2013 год	2012 год
Размещено на депозитных счетах	151 984 500	-	-
Возвращено с депозитных счетов	145 744 500	-	-
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	6 240 000	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	435 964	-	-

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства и величина денежных средств, недоступных для использования Обществу.

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу	491 793	1 440 000	-
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом	8 000 000	8 550 000	10 134 798

Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу состоит из:

- неснижаемый остаток на расчетных счетах составил 427 402 тыс. руб.;
- сумма арестованных денежных средств составила 64 391 тыс. руб.

Величина денежных средств, которая может дополнительно привлечена обществом состоит из:

- неиспользованный лимит по состоянию на 31.12.2014 по Соглашению о кредитовании № 1904 от 23.07.2012 г. - 7 500 000 тыс руб;
- неиспользованный лимит по состоянию на 31.12.2014 по Соглашению о кредитовании № 1974 от 28.08.2012 г. - 500 000 тыс руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	656 597	2 175 464	488 898
Денежные эквиваленты	-	-	3 200
Денежные средства на депозитных счетах	6 240 000	2 175 464	488 898
ИТОГО	6 896 597	2 175 464	492 098

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 5 085 309 тыс.руб. представлена ниже:

- от продажи иного имущества (кроме ОС) – 23 886 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей заказчиков – 1 638 223 тыс. руб.;
- косвенные налоги по текущей деятельности 1 907 843 тыс. руб.;
- прочие – 1 515 357 тыс. руб.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 7 124 614 тыс.руб. представлена ниже:

- отчисления в государственные внебюджетные фонды – (2 935 738) тыс. руб.;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС) – (2 091 212) тыс. руб.;
- на выплату авансов за сырье, материалы, работы, услуги – (377 411) тыс. руб.;
- прочие – (1 720 253) тыс. руб.

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 4 439 837 тыс.руб. представлена ниже:

- компенсации, полученные за ликвидацию основных средств - 2 680 891 тыс. руб.
- прочие – 1 758 946 тыс. руб.

Расшифровка строки 4229 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 1 220 947 тыс.руб. представлена ниже:

- косвенные налоги по инвестиционной деятельности - 1 220 947 тыс.руб.

41. Информация, связанная с полученными обеспечениями

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

Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
Полученные – всего:	75	5 246 600	5 326 544
В том числе: векселя	-	5 246 600	5 326 544
Выданные – всего:	-	-	-
В том числе (вид)	-	-	-

Обществом получены следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
Организация-поручитель			
ООО «МОЭК-Финанс»	-	5 246 600	5 326 544
Виды активов, по которым получены поручительства			
Займ	-	5 246 600	5 326 544
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	5 246 600	5 326 544
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	5 246 600	5 326 544
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	5 246 600	5 326 544
Способ определения справедливой стоимости	-	Экспертным путем	Экспертным путем
Организация-поручитель			
Физические лица	25	-	-
Виды активов, по которым получены поручительства			
Займ	25 000	-	-
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	25	-	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	25	-	-
Способ определения справедливой стоимости	Стоимость чистых активов	Экспертным путем	Экспертным путем

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Организация-поручитель			
Физические лица	50	-	-
Виды активов, по которым получены поручительства			
Займ	362 000	-	-
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	50	-	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	50	-	-
Способ определения справедливой стоимости	Стоимость чистых активов	Экспертным путем	Экспертным путем
Операции с компаниями Группы Газпром	-	-	-
Операции с прочими связанными сторонами	75	5 246 600	5 326 544
Итого:	75	5 246 600	5 326 544

42. Налогообложение**Налог на прибыль**

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

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

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

(тыс. руб.)

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2014 год		За 2013 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2340	Прочие доходы	13 210 974	-	7 525 759	-	7 525 759
2350	Прочие расходы	(15 220 812)	-	(7 187 166)	-	(7 187 166)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(9 365 765)	-	(11 515 243)	-	(11 515 243)
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 873 155)	-	(2 303 049)	-	(2 303 049)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	649 643	1 329 854	(696 286)	1 858 390	1 162 107
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	198 776	2 776	1 082 923	(100 119)	982 805
2410	Текущий налог на прибыль	-	-	-	X	-
2460	Прочее	13 303	319 571	6 933	1 360 092	1 367 025
2400	Чистая прибыль (убыток)	(8 504 042)	1 652 201	(11 121 669)	3 118 363	(8 003 306)
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	1 024 734	(1 332 630)	(1 916 410)	1 758 271	(158 139)

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Информация за 2014 год по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	2014 г.	2010 г.	Итого
Налог на прибыль к уменьшению за прошлые периоды	-	319 571	319 571
Налоговые санкции	321	-	321
Списание отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств	12 982	-	12 982
Всего по стр. 2460	-	-	332 874

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 2014 год следующие показатели:

Таблица 2

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2014 год (графа 5 таблицы 1)	За 2013 год (графа 8 таблицы 1)
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(9 365 765)	(11 515 243)
1.1		в том числе доходы от участия в других организациях	-	-
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр. 1.1)х20%	(1 873 155)	(2 303 049)
2.1		Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты (стр.1.1х9%)	-	-
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4 + стр.6)	(307 897)	(158 139)
4		в том числе: Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	(3 641 566)	(3 786 090)
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	(18 207 831)	(18 930 449)
5.1		в том числе: - в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02	(352 833)	(17 114)
5.2		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств;	(3 794 495)	(4 987 167)
5.3		- в части разниц, возникших в результате осуществления расходов социального характера	(257 658)	(238 946)
5.4		- в части разниц, образованные в результате превышения законодательно установленных норм	(159)	(2 736)
5.5		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	(1 752 899)	(2 071 777)
5.6		- прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	(2 423 760)	(3 279 048)
5.7		- убытки, не принимаемые для целей налогообложения	(9 444 405)	(1 015 054)
5.9		- разницы в части расходов по безвозмездно переданным активам	(4)	(5 856)
		- постоянные налоговые обязательства прошлых лет	(181 618)	(7 312 751)
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	3 949 462	3 627 951

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2014 год (графа 5 таблицы 1)	За 2013 год (графа 8 таблицы 1)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	19 747 313	18 139 754
7.1		в том числе: - в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02;	647 184	592
7.2		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств;	133 859	99 330
7.3		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету;	6 413 251	50 797
7.4		-доходы, не принимаемые для целей налогообложения	1 343 453	249 700
7.5		- по доходам/расходам прошлых налоговых периодов	8 442 626	149 179
7.6		- прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	2 766 940	1 486 036
7.7		- постоянные налоговые активы прошлых лет	-	16 104 120
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	1 979 497	1 162 107
9		Временные вычитаемые разницы	9 897 484	5 810 535
9.1		в том числе: - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	1 889 443	534 413
9.2		-убыток текущего периода	407 481	8 367
9.3		- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	6 691 676	8 497 412
9.4		- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	(77 941)	(10 322)
9.5		- погашение ОНА в части убытков прошлых лет ОАО "МТК", полученных в порядке правопреемства в результате реорганизации	-	(3 049 547)
9.6		- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	986 825	(169 788)
9.7		- сумма отложенного налогового актива, списанного в связи с выбытием актива или обязательства	-	-
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр. 11х20%)	(201 553)	982 805
11		Временные налогооблагаемые разницы	(1 007 763)	4 914 023
11.1		в том числе: - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(1 533 621)	4 911 622
11.2		- сумма отложенного налогового обязательства, списанного в связи с выбытием актива или обязательства	-	-
11.3		- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	(3 957)	2 401
11.4		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	529 815	-
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+5-7+9-11)	-	-
13	2410 2400	Текущий налог на прибыль (стр.2+2.1+3+8-10)	-	-
14		Налог на прибыль прошлых лет	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2014 год (графа 5 таблицы 1)	За 2013 год (графа 8 таблицы 1)
15		Прочие расходы из прибыли, в т.ч.	(332 874)	(1 367 025)
15.1		Постоянный налоговый актив по уточнениям за прошлые налоговые периоды	(319 571)	(1 360 091)
15.2		Прочие начисления по штрафным санкциям	(321)	(6 934)
15.3		Списание ОНА, ОНО по выбывшим объектам	(12 982)	-
16		Чистая прибыль отчетного периода (стр.1-13+8-10-15)	(6 851 841)	(8 003 306)

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2014 и 2013 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2014 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2014 год)	2 165 446	185 949	1 979 497
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	10 827 229	929 745	9 897 484
2.1	9.1	• в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	2 566 931	677 488	1 889 443
2.2	9.2	• убыток текущего периода	422 304	14 823	407 481
2.3	9.3	• убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	6 749 843	58 167	6 691 676
2.4	9.4	• в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	61 634	139 575	(77 941)
2.5	9.6	• в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	1 026 517	39 692	986 825
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2014 год)	960 084	1 161 637	(201 553)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	4 800 420	5 808 183	(1 007 763)
4.1	11.1	• в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	4 236 277	5 769 898	(1 533 621)
4.2	11.3	• в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	3 700	7 657	(3 957)
4.3	11.4	• в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	560 443	30 628	529 815

Таблица 4

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2013 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2013 год)	2 135 322	973 215	1 162 107
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	10 676 610	4 866 075	5 810 535
2.1	9.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	1 238 857	704 444	534 413
2.2	9.2	- убыток текущего периода	83 901	75 534	8 367
2.3	9.3	- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	9 301 855	804 443	8 497 412
2.4	9.4	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	13 526	23 848	(10 322)
2.5	9.5	- погашение ОНА в части убытков прошлых лет ОАО "МТК", полученных в порядке правопреемства в результате реорганизации	-	3 049 547	(3 049 547)
2.6	9.6	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	38 471	208 259	(169 788)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2013 год)	1 166 959	2 149 764	982 805
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	5 834 797	10 748 820	4 914 023
4.1	11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	5 790 893	10 702 515	4 911 622
4.2	11.2	- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	43 871	46 272	2 401
4.3	11.3	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	33	33	-

43. Кредиторская задолженность

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	перевод из долго-срочной в кратко- срочную задолж-енность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления				
							погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 год	529 834	249 048	-	(490 225)	-	301 849	590 506
	за 2013 год	451 868	77 966	-	-	-	-	529 834
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2014 год	77 966	-	-	-	-	(51 251)	26 715
	за 2013 год	-	77 966	-	-	-	-	77 966
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2014 год	-	249 048	-	(38 357)	-	353 100	563 791
	за 2013 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	за 2014 год	451 868	-	-	(451 868)	-	-	-
	за 2013 год	451 868	-	-	-	-	-	451 868
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 год	33 748 552	145 200 223	7 098 775	(139 374 976)	(3 651)	(301 849)	46 367 074
	за 2013 год	26 247 775	205 176 724	-	(197 667 712)	(8 235)	-	33 748 552
в том числе:								
расчеты с	за 2014 год	30 890 041	111 000 132	5 595 358	(109 120 716)	(450)	51 251	38 415 616

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго-срочной в кратко- срочную задолж-енность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
поставщиками и подрядчиками	за 2013 год	23 437 028	140 189 951	-	(132 736 925)	(13)	-	30 890 041
	за 2014 год	2 211 552	9 351 693	985 113	(7 927 310)	(2 276)	(353 100)	4 265 672
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2013 год	1 531 233	7 794 025	-	(7 105 879)	(7 827)		2 211 552
	за 2014 год	124 139	5 292 946	-	(4 903 131)	-	-	513 954
	за 2013 год	438 270	1 769 398	-	(2 083 529)	-	-	124 139
расчеты по налогам и сборам	за 2014 год	522 820	19 555 452	518 304	(17 423 819)	(925)	-	3 171 832
	за 2013 год	841 244	55 423 350	-	(55 741 379)	(395)	-	522 820
	за 2014 год	34 278 386	145 449 271	7 098 775	(139 865 201)	(3 651)	-	46 957 580
ИТОГО:	за 2013 год	26 699 643	205 254 690	-	(197 667 712)	(8 235)	-	34 278 386

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

Просроченная кредиторская задолженность				
(тыс. руб.)				
Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	
Всего	14 791 439	4 625 888	2 016 622	
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 983 923	3 630 109	972 409	
расчеты с покупателями и заказчиками	1 652 087	989 299	1 033 737	
прочие кредиторы	155 429	6 480	10 476	

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

- на 31 декабря 2014 г. – 4 240 799 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 2 211 553 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 303 158 тыс. руб.

Авансы приведены без учета налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2014 г. – 738 151 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 443 294 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 303 158 тыс. руб.

44. Выручка

Выручка Общества по видам деятельности приведена ниже в таблице:

Вид выручки	Выручка (без НДС)	
	2014 г.	2013 г.
Выручка от реализации теплоэнергии	61 178 780	57 803 586
Выручка от реализации ГВС и ХВС	26 393 424	26 516 067
Выручка от реализации услуг по передаче теплоэнергии	7 310 040	7 622 694
Выручка от оказания услуг для Мосводоканал	2 019 300	2 110 225
Выручка от аренды	900 403	372 311
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	638 808	1 274 227
Выручка от оказания прочих работ и услуг	526 410	1 136 076
ИТОГО	98 967 167	96 835 185

45. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по экономическим элементам затрат Общества приведены ниже в таблице:

Наименование показателя	За 2014 год	
	За 2014 год	За 2013 год
Материальные затраты	32 237 635	27 490 450
Расходы на оплату труда	11 785 908	13 301 462
Отчисления на социальные нужды	2 771 103	3 484 057
Амортизация	21 388 367	24 511 783
Прочие затраты	6 030 251	15 740 135
Итого по элементам затрат	74 213 264	84 527 887
Затраты на покупку тепловой энергии для перепродажи	42 302 087	37 849 775
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	116 515 351	122 377 662

Энергосбережение

Затраты Общества на приобретение и использование электро- и тепло-энергии составили в 2014 г. – 46 647 282 тыс. руб., 2013 г. – 42 675 994 тыс. руб., в 2012 г. 47 727 607 тыс. руб.

46. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2014 г.		2013 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей 3-х лиц	213 781	197 787	-	-
Продажа дебиторской задолженности	190	190	19 440	19 440
Продажа ОС	2 287 852	1 528 513	3 630 105	2 462 191
Продажа оборудования	247	8 450	5 279	5 279
Продажа МПЗ	23 695	28 759	34 124	27 341
Продажа металлолома	16 829	16 703	27 545	27 904
Продажа прочих активов	1 971	3 101	1 398	743
Изменение резерва по сомнительным долгам	6 408 068	1 628 001	29 187	796 423
В том числе восстановление резерва по сомнительным долгам	5 785 345	-	29 187	-
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	-	120 951	-	164 494
Налоги	X	102 037	X	108 902
В том числе налог на имущество	X	16 856	X	18 612
Расходы социального характера	X	260 573	X	244 589
Доходы/расходы от переоценки финансовых вложений	647 184	352 833	592	17 114
Прочие, всего в т.ч.:	3 611 158	10 972 914	3 778 088	3 312 746
налог на имущество к уменьшению за 2010-2012 гг.	-	X	2 430 659	-
субсидия Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы	8 415	-	178 589	-
компенсация потерь при ликвидации имущества	379 038	-	672 693	-
доходы от оприходования МПЗ, полученных при ремонте, демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации основных средств, а также при модернизации, реконструкции, техническом перевооружении, частичной ликвидации основных средств	72 742	-	64 732	-
штрафы, пени, неустойки к получению	167 286	-	125 656	-
доходы от безвозмездного получения прочего имущества и денежных средств	9	-	4 248	-
курсовая разница	7 160	7 566	10 963	54 984
возврат госпошлины	24 023	-	23 496	-
доходы от поступления оплаты по ранее списанной дебиторской задолженности	1 733	-	26 640	-
восстановленные резервы под снижение стоимости материальных ценностей	5 183	-	21 610	-
прочие	183 898	325 629	69 623	239 419
списание ОС	-	247 919	-	648 369
комиссионное вознаграждение банков за прием платежей	-	262 073	-	246 924
штрафы, пени, неустойки к уплате	-	70 992	-	88 852
прибыль/убытки прошлых лет, выявленные отчетном году	2 761 670	2 911 531	149 179	734 077
резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений и	-	-	-	1 105 872

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2014 г.		2013 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
снижение стоимости оборудования				
признание убытков в связи с перерасчетом по ГВС в 2011 году	-	6 422 433	-	-
оценочные обязательства по судебным искам	-	271 004	-	187 297
списание дебиторской задолженности	-	152	-	1 095
расходы по безвозмездно переданным активам	-	4	-	5 856
оценочное обязательство по концессионным договорам	-	453 611	-	-
Итого прочие доходы/расходы	13 210 974	15 220 812	7 525 759	7 187 166

В Обществе в 2014 году расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.) отсутствуют.

47. Прибыль (убыток) на акцию

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

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2014 год	2013 год
Базовая прибыль/убыток за отчетный год, руб.	(6 851 841 209,10)	(8 003 305 516,03)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	244 132 700	244 132 700
Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.	(28,07)	(32,78)

48. Субсидии из бюджета

Общество в 2014 году являлось получателем субсидий в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при поставке товаров (оказании услуг) населению. Субсидия предоставлена Обществу в соответствии с Распоряжением Правительства Москвы от 31.10.2012г. N 602-ПП «Об утверждении порядков предоставления субсидий из бюджета города Москвы ресурсоснабжающим организациям в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при поставке товаров (оказании услуг) населению».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

Субсидии из бюджета

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	9 678 309	14 189 777
в том числе			
на текущие расходы	5901	9 678 309	14 011 188
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
в целях возмещения затрат, возникающих в процессе реализации мероприятий по подготовке и прохождению отопительного периода 2012-2013 гг. на территории Троицкого и Новомосковского административных округов г. Москвы	5906	-	178 589

49. Дочерние и зависимые общества

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Крупнейшие дочерние общества ОАО «МОЭК»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2014г., %	Доля участия на 31.12.2013г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2014г., тыс. руб.	Чистая прибыль/ (убыток) за 2014 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2013 год, тыс. руб.
1.	ООО «МОЭК-Финанс»	100 %	100 %	119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.10	Инвестиционная деятельность, капиталовложения в ценные бумаги.	7 850 065	(120 851)	-
2.	ОАО «МОЭК-Проект»	100 %	100 %	105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 28, стр. 2.	Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве.	1 153 604	348 162	1 071 677
3.	ОАО «Мосгорэнерго»	100 %	100 %	125581, г. Москва, ул. Лавочкина, д.34	Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения).	145 543	(61 625)	90 479
4.	ОАО «МОЭК-Генерация»	100 %	100 %	111524, г. Москва, ул. Электродная д.4 А,	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).	(322 470)	(131 117)	-
5.	ООО «РТК»	100 %	100 %	115184, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 9, стр. 1	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	81	(3 129)	-
6.	ООО «Инновационный центр МОЭК»	99%	99%	123610, г. Москва, Краснопресненская наб. д. 12	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	(46 421)	(45 018)	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Изменений доли участия ОАО «МОЭК» в дочерних обществах в течение 2014 года не происходило.

ОАО «МОЭК» не имеет зависимых обществ.

50. Информация о связанных сторонах

Отношения со связанными сторонами (продажи – закупки) осуществлялись в 2014 году на рыночной основе.

Операции с организациями Группы Газпром

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

Расчеты

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

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2014г.	2013г.
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	991	-
ОАО «Мосэнерго»	7 886 903	2 457 193
ОАО «Газэнергосервис»	276	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	662	-
ООО «Газпром трансгаз Москва»	5 575	-
ОАО «ОГК-2»	84	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	1 107	-
ОАО «Газпромтрубинвест»	397	-
ОАО «ТГК-1»	37	-
ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»	2 511	94
ОАО «Газпром»	26 631	-
ОАО «Газпромнефть-Центр»	207	-
ПАО "Межрегионтеплосетьэнергоремонт"	109	-
Всего	7 925 490	2 457 287

В отчетном году Обществу оказали услуги по поставке электро- и теплоэнергии, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2014 г.	2013 г.
ОАО «Газпром»	-	2
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	2	-
ОАО «Мосэнерго»	43 166 138	13 289 437
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	12 317 813	5 179 636
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	56 679	-
ОАО «ОГК-2»	72	-
ООО «Газпромнефть-Корпоративны продажи»	374	-
ОАО «Газпромэкспо»	2 122	-
ОАО «ТГК-1»	33	-
ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»	20 058	8 169

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2014 г.	2013 г.
ОАО «Газпром энерго»	32 379	10 581
ОАО «Газпромнефть-Центр»	227	-
ОАО «Газпром торгсервис»	84	40 964
ПАО "Межрегионтеплосетьэнергоремонт"	5 781 215	-
ООО "Центральный ремонтно-механический завод"	19 499	-
Всего	61 396 695	18 504 690

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.
ОАО «Мосэнерго»	-	-	-	20 226 662	15 201 615	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	-	-	1 716 963	1 031 173	-
ООО «Газпром энерго»	-	-	-	5 107	4 847	-
ОАО «Газпромнефть – МНПЗ»	-	-	-	3 155	3 847	-
ООО «Газпромнефть – Центр»	-	-	-	34	16 084	-
ОАО «Газпромэкспо»	-	-	-	422	-	-
ООО ООО «Газпромнефть-Корпоративны продажи»	-	-	-	11 541	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	-	-	-	66 881	-	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	-	-	-	17 865	-	-
ПАО "Межрегионтеплосетьэнергоремонт"	-	-	-	4 437 221	-	-
ООО "Центральный ремонтно-механический завод"	-	-	-	23 009	-	-
Всего	-	-	-	26 508 860	16 257 566	-

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1230)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.
ОАО «Газпром»	-	-	-	3 457	4 650	-
ОАО «Мосэнерго»	-	-	-	3 434 895	1 617 586	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	-	-	9	132	-
ОАО Газпромнефть-МНПЗ»	-	-	-	-	51	-
ОАО «Газэнергосервис»	-	-	-	57	-	-
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	-	-	-	100	-	-
ООО « Газпром трансгаз Москва »	-	-	-	899	-	-
ОАО « ОГК-2»	-	-	-	9	-	-
ОАО «Газпром торгсервис»	-	-	-	134	-	-
ОАО «Газпром энерго»	-	-	-	2 984	-	-
ООО «ГАЗПРОМЭНЕРГОХОЛДИНГ»	-	-	-	1 125	-	-
ООО « Теплоснабжающая компания Мосэнерго »	-	-	-	1 464	-	-
ОАО «Газпромтрубинвест»	-	-	-	170	-	-
ОАО « ТГК-1»	-	-	-	11	-	-
ПАО " Межрегионтеплосетьэнергоснабжения и ремонт"	-	-	-	129	-	-
Всего	-	-	-	3 445 443	1 622 419	-

В 2014 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные ко взысканию отсутствуют.

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	(тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	
4101	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления - всего	835 099	39 985	800 682	1 192 414	254	1 192 160	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	721 803	37 156	687 431	1 027 362	94	1 027 268	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	118 424	82	118 342	
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-	
4119	прочие поступления:	67	-	67	46 628	78	46 550	
4131	от продажи иного имущества	-	-	-	1 839	-	1 839	
4132	выгоды от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-	
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	45	45	-	32 869	7	32 862	
4134	безвозмездно	-	-	-	-	-	-	
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-	
4159	прочие поступления	113 184	2 784	113 184	11 920	71	11 849	
4120	Платежи - всего	47 883 932	42 570 207	5 326 508	21 337 968	14 274 937	7 063 031	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	47 501 544	42 538 454	4 963 090	16 933 908	13 304 907	3 629 001	
4122	в связи с оплатой труда работников	-	-	-	-	-	-	
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	11 658	11 658	11 658	-	-	-	
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	-	-	-	-	
4129	прочие платежи:	370 730	20 095	351 760	4 404 061	970 031	3 434 030	
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-	
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	-	-	-	-	-	-	
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	-	-	-	-	-	-	
4145	на выдачу авансов	354 211	3 622	351 724	4 404 061	970 031	3 434 030	

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним групповым обществам	Из графы 3, в том числе по основным, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним групповым обществам	Из графы 6, в том числе по основным, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
4146	потери от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-
4199	прочие выплаты	16 509	16 473	36	-	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(47 048 833)	(42 530 222)	(4 525 826)	(20 145 554)	(14 274 683)	(5 870 871)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	4 038 429	63 856	3 974 573	1 734 596	-	1 734 596
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42 252	-	42 252	1 121	-	1 121
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	2 437 734	-	2 437 734	1 419 282	-	1 419 282
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	1 464 288	-	1 464 288	314 193	-	314 193
4219	прочие поступления:	94 155	63 856	30 299	-	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4239	прочие поступления	94 155	63 856	30 299	-	-	-
4220	Платежи - всего	5 125 475	100 000	5 025 475	3 967 572	796 811	3 170 761
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	2 493 520	-	2 493 520	3 607 572	796 811	2 810 761
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	1 855	-	1 855	-	-	-
4241	приобретение дочерних организаций	-	-	-	-	-	-
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	1 855	-	1 855	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	2 630 100	100 000	2 530 100	360 000	-	360 000
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в	-	-	-	-	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основным, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	стоимость инвестиционного актива						
4229	прочие платежи:	-	-	-	-	-	-
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по кап.строительству	-	-	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 087 046)	(36 144)	(1 050 902)	(2 232 976)	(796 811)	(1 436 165)
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	1 000 000	1 000 000	1 000 000	5 412 293	-	5 412 293
4311	получение кредитов и займов	1 000 000	1 000 000	1 000 000	5 412 293	-	5 412 293
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	-	-	-	-	-	-
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-	-
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг	-	-	-	-	-	-
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4349	на прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 000 000	1 000 000	1 000 000	5 412 293	-	5 412 293
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-	-	-	-	-	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	-	-	-	-	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год
Операции с прочими связанными сторонами

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	ОАО «МОЭК-Проект»	контроль
2	ООО «МОЭК-Финанс»	контроль
3	ОАО «Мосгорэнерго»	контроль
4	ОАО «МОЭК-Генерация»	контроль
5	ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	контроль
6	ООО "Инновационный центр МОЭК"	контроль

Выручка от продаж

(тыс. руб.)

Наименование и организационно- правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2014 г.	2013 г.
ОАО «Мосгорэнерго»	255 945	101 670
ООО «МОЭК-Финанс»	2 830	1 560
ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	102	-
ОАО «МОЭК-Проект»	146 671	172 113
ОАО «МОЭК-Генерация»	423 028	420 523
ИТОГО	828 576	695 866

Стоимость полученных товаров, работ, услуг

(тыс. руб.)

Наименование и организационно- правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2014 г.	2013 г.
ОАО "Мосгорэнерго"	3 335 810	4 746 248
ООО "МОЭК-Финанс"	-	4 040
ОАО "МОЭК-Проект"	1 134 982	5 453 201
ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	-	1 443 081
ИТОГО	4 470 792	11 646 570

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год
Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.	на 31.12.12г.	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.	на 31.12.12г.
ОАО «Мосгорэнерго»	-	-	-	416 893	212 989	159 612
ОАО «МОЭК-Проект»	-	-	-	156 381	251 631	162 886
ОАО «МОЭК-Генерация»	-	-	-	522 054	308 723	-
ООО «МОЭК - Финанс»	131 066	-	-	2	323 797	640 717
ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	-	-	-	2 890	1 207	-
Итого	131 066	-	-	1 098 220	1 098 347	963 215

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.
ОАО «Мосгорэнерго»	-	-	-	100 458	204 651	346 799
ОАО «МОЭК-Проект»	-	-	-	1 558 851	2 711 889	1 842 479
ОАО «МОЭК-Генерация»	-	-	-	-	-	-
ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	-	-	-	2 000	62 000	-
ООО «МОЭК-Финанс»	-	-	-	-	-	20 004
Итого	-	-	-	1 661 309	2 978 540	2 209 282

В 2014 году величина списанной дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальных к взысканию, отсутствуют.

51. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора, членов совета директоров, первого заместителя Генерального директора, заместителя Генерального директора - главного инженера, заместителя Генерального директора по безопасности и режиму, заместителя Генерального директора по взаимодействию с государственными органами, заместителя Генерального директора по капитальному строительству, заместителя Генерального директора по закупкам, заместителя Генерального директора по сбыту, заместителя Генерального директора по правовым и корпоративным вопросам, заместителя Генерального директора по персоналу, заместителя Генерального директора по стратегическим проектам, заместителя Генерального директора по стратегическому развитию и инвестициям, заместителя Генерального директора по связям с общественностью и СМИ, главного бухгалтера.

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

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

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

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде в пользу основного управленческого персонала, премии.

(тыс. руб.)

Наименование выплаты	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	109 746	571 714	129 228
а) краткосрочные вознаграждения;	109 746	571 714	129 228
б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-	-

В 2013 году выплаты в пользу членов Совета директоров не осуществлялись. В 2014 году выплаты в пользу членов Совета директоров составили 5 159 тыс. рублей.

52. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**Оценочные обязательства**

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

В связи с соблюдением условий признания Обществом оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2014 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам и оценочное обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах.

(тыс. руб.)

Оценочное обязательство	Ожидаемый срок исполнения	Величина обязательства		
		На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам	2015 год	377 849	449 486	397 242
Обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах	2015 год	271 207	187 297	-
Обязательство по концессионному соглашению	2015 год	453 611	-	-

5 декабря 2014 года Общество заключило соглашение о досрочном расторжении концессионных соглашений от 28 сентября 2009 года в отношении недвижимого имущества оздоровительного комплекса «Власьево», детского оздоровительного центра «Призыв» и базы отдыха «Красная Гвоздика».

На момент публикации отчетности к выпуску Общество находилось в процессе передачи имущества в «Департамент Городского Имущества Города Москвы» (далее «ДГИМ»).

Стоимость имущества по концессии составляет 905 478 тыс. руб. на 31.12.2014 года: сумма 683 711 тыс. руб. отражена в составе строки 1150 «Основные средства», сумма 14 809 тыс. руб. отражена в составе строки «Прочие оборотные активы» и сумма 206 960 тыс. руб. отражена в составе строки 1191 «Незавершенные капитальные вложения».

Величина кредиторской задолженности по концессии составляет 451 869 тыс. руб. на 31.12.2014 года и отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Убыток от передачи объектов имущества в Департамент имущества города Москвы на 31.12.2014 года составляет 453 611 тыс. руб.

Условные обязательства

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год
 базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операции с контрагентами, не соблюдающими требований налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства общества, по состоянию на 31 декабря 2014 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Правило трансфертного ценообразования, которые вступили в силу с 1 января 2012 года, представляются более технически сложными и, в определенной степени, больше соответствуют международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития. Новое законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисление налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований нового законодательства о трансфертном ценообразовании. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности общества.

Выданные поручительства

По состоянию на 31.12.2014 у Общества отсутствуют обязательства по поручительствам за третьих лиц (по состоянию на 31.12.2013 сумма выданных поручительств – отсутствует; по состоянию на 31.12.2012 сумма выданных поручительств – 6 517 387 тыс. руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Поручительства, выданные по состоянию на 31.12.2012, приведены в таблице ниже:

Принципал	Сумма, тыс. руб.	Бенефициар	Дата выдачи	Срок поручительства
ООО «МОЭК-Финанс»	6 517 387	ОАО «Сбербанк России»	31.01.2012	На 31.12.2013 г. погашен

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество выступает одной из сторон в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства Общества, среди претензий и исков, предъявленных Обществу, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

53. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год
управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

54. События после отчетной даты

1. Советом директоров ОАО «МОЭК» 29.12.2014г. (протокол от 30.12.2014г. № 11) принято решение о внесении изменений в Устав ОАО «МОЭК», связанных с ликвидацией Филиалов:

- № 12 «Теплоэнергосервис» ОАО «МОЭК»,
- № 13 «Энергокомплект» ОАО «МОЭК»,
- № 15 «Социально-бытовой» ОАО «МОЭК»,
- № 17 «Центр информационных технологий» ОАО «МОЭК».

Указанные изменения в установленном законом порядке зарегистрированы 04.02.2015 года.

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

Ликвидация Филиалов № 13 «Энергокомплект» и №17 «Центр информационных технологий» обусловлена централизацией функций ИТ и закупок МТР, работники филиалов переведены в Аппарат управления ОАО «МОЭК». Это позволило снизить операционные издержки, сократить объемы промежуточной и управленческой отчетности, снизить финансовые затраты на обслуживание Общества.

2. Дочерняя компания Общества ООО "Инновационный центр МОЭК" 12.02.2015 года признано банкротом, назначен конкурсный управляющий.

Указанная информация существенно не повлияет на финансовое положение ОАО «МОЭК».

Генеральный директор

В.Г. Яковлев

Главный бухгалтер

Е.Ю. Новенькова

27 февраля 2015 г.



Перечень организаций, формирующих Группу Газпром

1	ОАО	Газпром
2	ОАО	Востокгазпром
3	ОАО	Газпром автоматизация
4	ООО	Газпром авиа
5	ООО	Газпром ВНИИГаз
6	ООО	Газпром газнадзор
7	ООО	Газпром газобезопасность
8	ООО	Газпром геологоразведка
9	ООО	Газпром добыча Астрахань
10	ООО	Газпром добыча Краснодар
11	ООО	Газпром добыча Надым
12	ООО	Газпром добыча Ноябрьск
13	ООО	Газпром добыча Оренбург
14	ООО	Газпром добыча Уренгой
15	ООО	Газпром добыча шельф Южно-Сахалинск
16	ООО	Газпром добыча Ямбург
17	ООО	Газпром инвест Восток
18	ООО	Газпром инвест
19	ЗАО	Газпром инвест Юг
20	ООО	Газпром инвестхолдинг
21	ООО	Газпром информ
22	ООО	Газпром комплектация
23	ООО	Газпром межрегионгаз
24	ОАО	Газпром нефть
25	ООО	Газпром переработка
26	ООО	Газпром подземремонт Оренбург
27	ООО	Газпром подземремонт Уренгой
28	ООО	Газпром ПХГ
29	ООО	Газпром связь
30	ООО	Газпром сжиженный газ
31	ООО	Газпром торгсервис
32	ООО	Газпром трансгаз Волгоград
33	ООО	Газпром трансгаз Екатеринбург
34	ООО	Газпром трансгаз Казань
35	ООО	Газпром трансгаз Краснодар
36	ООО	Газпром трансгаз Махачкала
37	ООО	Газпром трансгаз Москва
38	ООО	Газпром трансгаз Нижний Новгород
39	ООО	Газпром трансгаз Самара
40	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
41	ООО	Газпром трансгаз Саратов
42	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
43	ООО	Газпром трансгаз Сургут
44	ООО	Газпром трансгаз Томск

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

45	ООО	Газпром трансгаз Уфа
46	ООО	Газпром трансгаз Ухта
47	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
48	ООО	Газпром трансгаз Югорск
49	ООО	Газпром центрремонт
50	ООО	Газпром экспо
51	ООО	Газпром экспорт
52	ООО	Газпром энерго
53	ООО	Газпромтранс
54	ОАО	Газпромтрубинвест
55	ООО	Газпром флот
56	ОАО	Газпром газораспределение
57	ОАО	Газэнергосервис
58	ООО	Газпром георесурс
59	ОАО	Дальтрансгаз
60	ОАО	Красноярскагазпром
61	ОАО	Мосэнерго
62	ООО	Новоуренгойский ГХК
63	ОАО	Газпром трансгаз Беларусь
64	ОАО	ОГК-2
65	ООО	Газпром геотехнологии
66	ЗАО	Пургаз
67	ОАО	Регионгазхолдинг
68	ЗАО	Росшельф
69	ЗАО	Газпром инвест РГК
70	ОАО	Газпром нефтехим Салават
71	ОАО	СеверНефтегазпром
72	ОАО	Спецгазавтотранс
73	ОАО	ТГК-1
74	ООО	ТюменНИИгипрогаз
75	ОАО	Центргаз
76	ОАО	Центрэнергогаз
77	ЗАО	Ямалгазинвест
78	ОАО	Газпром газэнергосеть
79	ООО	Газпром межрегионгаз Москва
80	ОАО	Газпром межрегионгаз Нижний Новгород
81	ЗАО	Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург
82	ОАО	Газпром газораспределение Ростов-на-Дону
83	ОАО	Межрегионэнергообит
84	ОАО	Гипроспецгаз
85	ЗАО	Газпром ЮРГМ Трейдинг
86	ЗАО	Газпром ЮРГМ Девелопмент
87	ООО	Газпром Ресурс Нортгаз
88	ООО	Газпром ресурс Пургаз
89	ООО	Газпром социнвест
90	ОАО	Камчатгазпром
91	ОАО	Сибирские газовые сети
92	ОАО	МОЭК

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

93	ЗАО	Газпром Армения
94	ОАО	Газпром газораспределение Север
95	ООО	Газпром инвестпроект
96	ООО	Газпром энергохолдинг
97	ООО	Факторинг-Финанс
98	ОАО	Центрэнергохолдинг
99	ООО	Газпром капитал

Старший менеджер
Закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
А.С.Губарев
27 февраля 2015 года

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 95 (девяносто пять) листов.