

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности общества с ограниченной  
ответственностью «Теплоснабжающая  
компания Мосэнерго»  
по итогам деятельности за 2015 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### Участникам общества с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»

#### Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» (ООО «ТСК Мосэнерго»)

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15 декабря 2011 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5117746022257.

Место нахождения: 119526, Российская Федерация, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, кор.3

#### Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер Албу Сергей Александрович на основании доверенности от 01.01.2016 № 13-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТСК Мосэнерго» за 2015 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2015;
- отчет о финансовых результатах за 2015 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчет об изменениях капитала за 2015 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2015 год;
  - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

#### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ООО «ТСК Мосэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ТСК Мосэнерго» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2014 года включительно была проверена другим аудитором, заключение которого от 25.02.2015 выражало немодифицированное мнение о данной отчетности.

АО «БДО Юникон»

Партнер

25 февраля 2016 года



С.А. Албу

Всего сброшюровано 49 листов.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2015</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго"</b>	ИНН	<b>37319340</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	<b>7729698690</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>40.30</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>65</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>119526, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 101, корпус 3</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.1.	Основные средства	1150	4 679 265	986 693	264 099
	в том числе:				
2.1.1.	Здания	1151	1 243 157	60 430	-
2.1.1.	Сооружения	1152	1 730 881	150 647	115 204
2.1.1.	Машины и оборудование (кроме офисного)	1153	671 547	71 657	29 901
2.1.1.	Офисное оборудование	1154	13 500	716	1 344
2.1.1.	Транспортные средства	1155	31 764	32 804	15 942
2.1.1.	Производственный и хозяйственный инвентарь	1156	1 366	301	364
2.1.1.	Другие виды основных средств	1157	65 598	280	370
2.1.1.	Незавершенные капитальные вложения (07,08)	1158	921 452	669 858	100 973
2.1.1.	Оборудование к установке	1159	24 115	476	-
2.1.1.	Строительство объектов основных средств	1160	897 288	643 356	98 529
2.1.1.	Приобретение объектов основных средств	1161	49	26 026	2 445
2.1.2.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	484 646	-	-
	в том числе:				
2.1.2.	Здания	1161	20 509	-	-
2.1.2.	Сооружения	1162	219 779	-	-
2.1.2.	Машины и оборудование (кроме офисного)	1163	205 629	-	-
2.1.2.	Офисное оборудование	1164	16 188	-	-
2.1.2.	Транспортные средства	1165	21 624	-	-
2.1.2.	Производственный и хозяйственный инвентарь	1166	917	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	-	-
	в том числе:				
	Взнос в УК дочерней фирмы	1171	10	-	-
2.1.3.	Отложенные налоговые активы	1180	468	-	-
2.1.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	171 883	188 867	36 688
	в том числе:				
2.1.4.	Авансы выданные	1191	166 939	185 063	36 185
2.1.4.	Расходы будущих периодов (97)	1192	4 944	3 804	503
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>5 336 272</b>	<b>1 175 560</b>	<b>300 787</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2.1.5.	Запасы	1210	117 167	42 481	32 366
	в том числе:				
2.1.5.	Сырье и материалы	1211	28 449	29 526	27 411

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
2.1.5.	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	1212	-	28	-
2.1.5.	Топливо	1213	682	682	1 392
2.1.5.	Запасные части	1214	221	160	49
2.1.5.	Прочие материалы	1215	3 857	2 024	259
2.1.5.	Материалы, переданные в переработку на сторону	1216	27 249	1 024	-
2.1.5.	Строительные материалы	1217	54	110	232
2.1.5.	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1218	37 847	6 316	433
2.1.5.	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1219	16 400	2 132	1 712
2.1.5.	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1220	2 408	479	878
2.1.6.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.1.7.	Дебиторская задолженность	1230	1 893 587	1 038 437	684 757
	в том числе:				
2.1.7.	Покупатели и заказчики	1231	1 012 855	915 083	648 990
2.1.7.	Авансы выданные	1232	21 344	60 626	11 397
2.1.7.	Прочие дебиторы в том числе:	1233	859 388	62 728	24 370
2.1.7.	Выполненные этапы по незавершенным работам (сч.46)	1234	362 446	-	-
2.1.7.	Задолженность по налогам и сборам (68)	1235	407 185	33 609	23 446
2.1.7.	Прочие	1236	89 757	29 119	924
2.1.8.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 529 367	581 303	-
	в том числе:				
2.1.8.	Приобретенные права требования	1241	585 867	581 303	-
2.1.8.	Предоставленные займы	1242	943 500	-	-
2.1.9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	122 172	136 379	908 057
	в том числе:				
2.1.9.	Банк	1251	122 156	136 367	207 985
2.1.9.	Касса	1252	16	12	72
2.1.9.	Депозиты до 3-х месяцев	1253	-	-	700 000
2.1.10.	Прочие оборотные активы	1260	13 121	223	289
	в том числе:				
2.1.10.	Расходы будущих периодов (97)	1261	100	209	289
2.1.10.	Прочие	1262	10	14	-
2.1.10.	Прочие оборотные активы (НДС)	1263	13 011	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 675 414	1 798 823	1 625 469
	<b>БАЛАНС</b>	1600	9 011 686	2 974 383	1 926 256

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
2.1.11.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 887 124	1 287 227	200 010
2.1.11.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
2.1.11.	Добавочный капитал (за счет переоценки)	1340	3 571	3 590	1 011
2.1.11.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	136 493	16 407	-
2.1.11.	Резервный капитал	1360	-	-	-
2.1.11.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	112 231	57 777	26 072
2.1.11.	в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	57 777	26 072	(38 180)
2.1.11.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	54 435	31 705	64 252
2.1.11.	Увеличение нераспределенной прибыли за счет добавочного капитала	1373	19	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 139 419</b>	<b>1 365 001</b>	<b>227 093</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
2.1.12.	Отложенные налоговые обязательства	1420	47 860	18 178	10 010
2.1.12.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
2.1.12.	Прочие обязательства	1450	224 166	268 257	13 508
2.1.12.	в том числе: Авансы полученные	1451	224 166	268 257	13 508
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>272 026</b>	<b>286 435</b>	<b>23 518</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
2.1.13.	Заемные средства	1510	1 383 503	290 158	-
2.1.13.	в том числе: Кредитная линия в банке	1511	378 000	190 000	-
2.1.13.	Договор займа	1512	1 005 503	100 158	-
2.1.14.	Кредиторская задолженность	1520	5 172 272	1 005 823	1 660 760
2.1.14.	в том числе: Поставщики и подрядчики (60.76)	1521	1 005 708	922 170	599 070
2.1.14.	Задолженность перед персоналом (70)	1522	266	396	8 647
2.1.14.	Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами (69)	1523	25 994	25 413	10 573
2.1.14.	Задолженность по налогам и сборам (68)	1524	10 158	11 656	8 139
2.1.14.	Авансы полученные	1525	571 002	38 881	76 113
2.1.14.	Прочие кредиторы в том числе:	1526	3 559 144	7 307	958 218
2.1.14.	Расчеты с учредителями (взнос в УК)	1527	3 487 415	-	958 000
2.1.14.	Прочие	1528	71 729	7 307	218
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.1.15.	Оценочные обязательства	1540	44 466	26 966	14 885
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>6 600 241</b>	<b>1 322 947</b>	<b>1 675 645</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>9 011 686</b>	<b>2 974 383</b>	<b>1 926 256</b>


 Руководитель Минтюков Алексей Павлович  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 по доверенности от 15.12.2015 № 2  
 Главный бухгалтер Яровицкая Наталья Николаевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 20 февраля 2016 г.



**Отчет о финансовых результатах**

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго"</b>	по ОКПО	37319340		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7729698690		
Вид экономической деятельности	<b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	по ОКВЭД	40.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
2.2.1.	Выручка	2110	4 364 486	3 259 430
	в том числе:			
2.2.1.	Тепловая энергия на продажу	2111	2 576 788	2 467 003
2.2.1.	Подключение к сетям теплоснабжения	2112	343 059	330 209
2.2.1.	Установка и обслуживание приборов учета	2113	367 035	135 626
2.2.1.	Услуги по эксплуатации имущественного комплекса	2114	814 498	106 495
2.2.1.	Передача ТЭ	2115	84 701	82 553
2.2.1.	Прочая реализация	2116	178 405	137 544
2.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(4 207 768)	(3 097 552)
	в том числе:			
2.2.2.	Тепловая энергия на продажу	2121	(2 636 712)	(2 589 127)
2.2.2.	Подключение к сетям теплоснабжения	2122	(57 936)	(8 045)
2.2.2.	Установка и обслуживание приборов учета	2123	(380 145)	(138 963)
2.2.2.	Услуги по эксплуатации имущественного комплекса	2124	(773 066)	(91 916)
2.2.2.	Передача ТЭ	2125	(124 003)	(107 070)
2.2.2.	Прочая реализация	2126	(235 906)	(162 431)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	156 718	161 878
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	156 718	161 878
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.2.3.	Проценты к получению	2320	95 786	60 500
2.2.4.	Проценты к уплате	2330	(45 776)	(4 284)
2.2.3.	Прочие доходы	2340	121 413	27 181
	в том числе:			
2.2.3.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	2341	4 299	15 471
2.2.3.	Штрафы пени	2342	22 321	10 129
2.2.3.	Прибыли убытки прошлых лет	2343	13 368	1 005
2.2.3.	Аренда недвижимого и движимого имущества	2344	27 545	-
2.2.3.	Внереализационные доходы по технологическим подключениям	2345	20 671	-
2.2.3.	Реализация ТМЦ	2346	19 903	-
2.2.3.	Прочие доходы	2347	13 306	576
2.2.4.	Прочие расходы	2350	(217 927)	(167 651)
	в том числе:			
2.2.4.	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	2351	(122 430)	(119 145)
2.2.4.	Прибыли убытки прошлых лет	2352	(19 147)	(4 888)
2.2.4.	Аренда недвижимого и движимого имущества	2353	(22 544)	-
2.2.4.	Штрафы пени	2354	(1 057)	(2 463)
2.2.4.	Тепловая энергия для комп. потерь (HE)	2355	-	(19 961)
2.2.4.	Отчисления в резерв на оплату предстоящих отпусков	2356	(6 993)	(12 081)
2.2.4.	Прочие расходы	2357	(26 572)	(9 113)
2.2.4.	Реализация ТМЦ	2358	(19 184)	-
2.2.5.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	110 214	77 624
2.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(28 341)	(37 751)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	33 659	30 394
2.2.5.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(29 682)	(8 168)
2.2.5.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	468	-
2.2.5.	Прочее	2460	1 776	-
	в том числе:			
2.2.5.	Корректировка расчетов по налогу на прибыль 2012,2013,2014 года	2461	1 853	-
2.2.5.	Прочие расходы за счет прибыли (Пени)	2462	(77)	-
2.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	54 435	31 705

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	2 579
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	54 435	34 284
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


  
 Руководитель (подпись)

**Минтюков Алексей Павлович**  
 (расшифровка подписи)

по доверенности от 15.12.2016г № 2

Главный бухгалтер (подпись)

**Яровицкая Наталья Николаевна**  
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
37319340	
ИНН 7729698690	
40.30	
65	16
384	

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКФС / ОКФС  
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	200 010	-	1 011	-	26 072	227 093
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	1 087 217	-	18 986	-	31 705	1 137 908
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	31 705	31 705
переоценка имущества	3212	X	X	2 579	X	-	2 579
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
взнос в УК денежными средствами	3214	958 000	-	-	X	X	958 000
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
взнос в УК имуществом	3216	129 217	-	16 407	-	-	145 624

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерастředленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	-	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. за 2015 г.	3200	1 287 227	-	19 997	-	57 777	1 365 001
Увеличение капитала - всего:	3310	599 897	-	120 086	-	54 454	774 437
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	54 435	54 435
прочее	3312	-	-	-	-	19	19
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Взнос в УК в виде имущества	3314	599 897	-	120 086	-	-	719 983
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(19)	-	-	(19)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
прочее	3322	-	-	(19)	-	-	(19)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	1 887 124	-	140 064	-	112 231	2 139 419

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	227 093	31 705	1 106 203	1 365 001
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	227 093	31 705	1 106 203	1 365 001
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	26 072	31 705	-	57 777
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	26 072	31 705	-	57 777
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	2 139 419	1 365 001	227 093

Руководитель Минтоков Алексей Павлович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности от 15.12.2015г. № 2  
 "Теплокаб-2"  
 "Теплокаб-2" - производственная компания  
 "Морантерг-О"

Главный бухгалтер Яровицкая Наталья Николаевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2016 г.



### Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 679 265	986 693	264 099
Доходные вложения в материальные ценности	1160	484 646	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	10	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	468	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	171 883	188 867	36 688
Запасы	1210	117 167	42 481	32 366
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 893 587	1 038 437	684 757
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 529 367	581 303	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	122 172	136 379	908 057
Прочие оборотные активы	1260	13 121	223	289
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>9 011 686</b>	<b>2 974 383</b>	<b>1 926 256</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	47 860	18 178	10 010
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	224 166	268 257	13 508
Заемные средства краткосрочные	1510	1 383 503	290 158	-
Кредиторская задолженность	1520	5 172 272	1 005 823	1 660 760
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	44 466	26 966	14 885
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>6 872 267</b>	<b>1 609 382</b>	<b>1 699 163</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>2 139 419</b>	<b>1 365 001</b>	<b>227 093</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
		по ОКПО	31	12	2015
Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго"		ИНН	37319340		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7729698690		
Вид экономической деятельности		по ОКЕИ	40.30		
Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)		по ОКПОФ / ОКФС	65	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности			384		
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 532 266	3 107 661
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 762 053	2 855 469
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Авансы полученные	4114	488 031	217 791
Штрафы, пени, претензии	4115	4 201	6 077
проценты по депозиту	4116	-	18 358
ндс	4117	85 874	-
поступление обеспечительных платежей	4118	161 101	-
проценты по неснижаемому остатку	4119	11 100	9 966
проценты полученные по займам	4120	19 741	-
возврат ошибочно перечисленной суммы	4121	3	-
возврат госпошлин	4122	135	-
прочие поступления	4123	27	-
Платежи - всего	4124	(3 920 846)	(2 710 190)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4125	(2 543 247)	(2 064 051)
в связи с оплатой труда работников	4126	(766 780)	(386 529)
процентов по долговым обязательствам	4127	-	-
налога на прибыль организаций	4128	(36 048)	(25 011)
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4129	(77 020)	(22 378)
транспортный налог	4130	(302)	(178)
налог на имущество	4131	(5 491)	(1 029)
ндс	4132	-	(23 575)
экоплатежи, водный налог	4133	(2 037)	(1 976)
оплата страховых взносов	4134	(234 503)	(101 584)
оплата НДФЛ	4135	(115 237)	(58 416)
услуги по договорам гражданско-правового характера	4136	(12 032)	(10 084)
расходы по страхованию	4137	(5 130)	(1 207)
материальная помощь	4138	(3 937)	(2 154)
госпошлина	4139	(2 199)	(1 646)
штрафы	4140	(7 499)	(1 817)
услуги банка	4141	(352)	(2 452)
компенсация за использование личного а/т	4142	(103)	(93)
компенсация за молоко	4143	(173)	(240)
возврат по исполнительному листу	4144	(1 414)	-
пени по НДС	4145	(113)	-
пени по налогу на прибыль	4146	(1)	-
проценты по кредитному займу	4147	(18 284)	(4 126)
квотирование	4148	(712)	-
прочие выплаты персоналу	4149	(423)	-
возврат обеспечительных платежей участников закупочных процедур	4150	(86 016)	-
медицинский осмотр и освидетельствование	4151	(32)	-
пени по страховым взносам	4152	(2)	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
пени по налогу на имущество	4153	(1)	-
выдано под отчет	4154	(1 758)	(1 458)
аренда офиса	4155	-	(186)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>611 420</b>	<b>397 471</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(738 063)</b>	<b>(884 846)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(622 220)	(722 871)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(22 082)	-
Авансы выданные, в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4225	(93 751)	(161 975)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(738 063)</b>	<b>(884 846)</b>

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 940 400	340 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 759 500	340 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
возврат займов	4315	180 900	-
Платежи - всего	4320	(1 827 964)	(624 303)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(692 000)	(50 000)
Приобретение права требования	4324	(11 564)	(574 303)
выданные займы	4325	(1 124 400)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	112 436	(284 303)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14 207)	(771 678)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	136 379	908 057
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	122 172	136 379
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

по доверенности от 15.12.2015г № 2

Главный бухгалтер

(подпись)

20 февраля 2016 г.

Минтюков Алексей

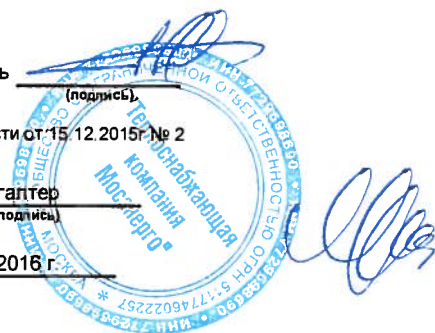
Павлович

(расшифровка подписи)

Яровицкая Наталья

Николаевна

(расшифровка подписи)



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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	





**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2015 г.	669 858	4 344 095	(548 505)	(3 543 996)	921 452
	5250	за 2014 г.	100 973	813 221	(49 480)	(194 857)	669 858
незавершенное строительство	5241	за 2015 г.	643 356	900 473	(2 380)	(644 161)	897 288
	5251	за 2014 г.	98 529	566 822	-	(21 995)	643 356
	5242	за 2015 г.	476	60 457	(36 818)	-	24 115
оборудование к установке	5252	за 2014 г.	-	14 117	(13 641)	-	476
	5243	за 2015 г.	26 026	3 383 165	(509 307)	(2 899 835)	49
приобретение объектов основных средств	5253	за 2014 г.	2 445	232 282	(35 839)	(172 862)	26 026

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	91 554	-
в том числе:			
Здания	5261	16 278	-
Сооружения	5262	75 276	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	484 646	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	896 707	866 018	810 401
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
уступка права требования	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
взнос в УК	5303	за 2015 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5313	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5304	за 2015 г.	581303	-	1128981	(180917)	-	-	-	1529367	-
	5314	за 2014 г.	-	-	581303	-	-	-	-	581303	-
в том числе:											
вексель	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уступка права требования	5306	за 2015 г.	581303	-	4581	(17)	-	-	-	585867	-
	5316	за 2014 г.	-	-	581303	-	-	-	-	581303	-
представленные займы	5307	за 2015 г.	-	-	1124400	(180900)	-	-	-	943500	-
	5317	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	581303	-	1128991	(180917)	-	-	-	1529377	-
	5310	за 2014 г.	-	-	581303	-	-	-	-	581303	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	42 481	-	187 767	(113081)	-	-	-	-	117 167	-
	5420	за 2014 г.	32 366	-	73 950	(63635)	-	X	X	-	42 481	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе Сырье и материалы	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	5408	за 2015 г.	29 526	-	92 158	(62067)	-	-	(31168)	-	28 449	-
	5428	за 2014 г.	27 411	-	38 808	(26352)	-	-	(10341)	-	29 526	-
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	5409	за 2015 г.	28	-	186	(101)	-	-	(113)	-	28	-
	5429	за 2014 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-
Топливо	5410	за 2015 г.	682	-	12 867	(12741)	-	-	(126)	-	682	-
	5430	за 2014 г.	1 392	-	8 209	(8919)	-	-	-	-	682	-
Запасные части	5411	за 2015 г.	160	-	1 874	(1813)	-	-	-	-	221	-
	5431	за 2014 г.	49	-	1 666	(1566)	-	-	1	-	160	-
Прочие материалы	5412	за 2015 г.	2 024	-	10 896	(8659)	-	-	(404)	-	3 857	-
	5432	за 2014 г.	259	-	5 999	(4309)	-	-	75	-	2 024	-
Материалы, переданные в переработку на сторону	5413	за 2015 г.	1 024	-	3 380	(12610)	-	-	31 818	-	27 249	-
	5433	за 2014 г.	-	-	619	(675)	-	-	10 254	-	1 024	-
Строительные материалы	5414	за 2015 г.	110	-	180	(302)	-	-	-	-	54	-
	5434	за 2014 г.	232	-	14 157	(8297)	-	-	-	-	110	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5415	за 2015 г.	6 316	-	48 118	(16668)	-	-	81	-	37 847	-
	5435	за 2014 г.	433	-	14 157	(8297)	-	-	23	-	6 316	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	5416	за 2015 г.	2 132	-	21 049	(2470)	-	-	(4311)	-	16 400	-
	5436	за 2014 г.	1 712	-	1 523	(722)	-	-	(381)	-	2 132	-
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	5417	за 2015 г.	479	-	-	(2294)	-	-	4 223	-	2 408	-
	5437	за 2014 г.	878	-	-	(768)	-	-	369	-	479	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

0710005 с. 10

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		поступление			выбыло			перевод из доп-в		учтенная величина резерва по условиям договора	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	учтенная величина резерва по условиям договора	векселя по условиям договора	использованная величина резерва	векселя по условиям договора	использованная величина резерва
			учтенная величина резерва по условиям договора	по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использованная величина резерва	краткосрочная задолженность	краткосрочная задолженность							
4	5	6	7	8	9	10	10.1	11	11.1	12	13								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1	11	11.1	12	13					
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
в том числе: покупателей и заказчиков	5521	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
векселя к получению	5502	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
авансы выданные	5522	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
проценты к получению	5503	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
долговые ценные бумаги и займы	5523	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
по приобретенным правам требования	5504	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
прочая	5524	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5505	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
в том числе: покупателей и заказчиков	5525	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
векселя к получению	5506	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
авансы выданные	5526	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
проценты к получению	5507	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
долговые ценные бумаги и займы	5527	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
по приобретенным правам требования	5508	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
прочая	5528	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1150107	( 111670 )	7448607	121763	( 6597090 )	( - )	4299	-	( 122429 )	-	2 123 387	( 229800 )					
в том числе: покупателей и заказчиков	5530	за 20 14 г. <sup>2</sup>	692753	( 7996 )	5231249	6077	( 4779972 )	( - )	15471	-	( 119145 )	-	1150107	( 111670 )					
векселя к получению	5511	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1026753	( 111670 )	4818435	25977	( 4628932 )	( - )	4299	-	( 122007 )	-	1242233	( 229378 )					
авансы выданные	5531	за 20 14 г. <sup>2</sup>	656986	( 7996 )	4108687	6077	( 3744997 )	( - )	15471	-	( 119145 )	-	1026753	( 111670 )					
проценты к получению	5512	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
долговые ценные бумаги и займы	5532	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
по приобретенным правам требования	5513	за 20 15 г. <sup>1</sup>	60626	( - )	799161	-	( 838021 )	( - )	-	-	( 422 )	-	21766	( 422 )					
прочая	5533	за 20 14 г. <sup>2</sup>	11397	( - )	177021	-	( 127792 )	( - )	-	-	( 119145 )	-	60626	( - )					
Краткосрочная дебиторская задолженность (учредителей) по взносам в уст. кап. (учредителей) по долевым участиям к получению	5514	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	599897	-	( 599897 )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
доходы от долевого участия к получению	5534	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
доходы от долевого участия к получению	5515	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
доходы от долевого участия к получению	5535	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
доходы от долевого участия к получению	5516	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
доходы от долевого участия к получению	5536	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
по приобретенным правам требования	5517	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					
по приобретенным правам требования	5537	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )					

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление			выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	на финансовый результат <sup>в</sup>	восстановление резерва	использование резерва	учтенная по условиям договора		перевод из долго-	учтенная по условиям договора		
4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13		
прочая дебиторская задолженность в том числе:	5518	за 20 15 г. <sup>1</sup>	62728	( - )	1231114	95786	( 530240 )	( - )	-	-	( - )	-	859 388	( - )		
	5538	за 20 14 г. <sup>2</sup>	24370	( - )	945541	( - )	( 907 183 )	( - )	-	-	( - )	-	62728	( - )		
выполненные этапы по незавершенным работам (46)	5519	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	362446	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	362 446	( - )		
	5539	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )		
задолженность по налогам и сборам (68)	5520	за 20 15 г. <sup>1</sup>	33609	( - )	816497	-	( 442921 )	( - )	-	-	( - )	-	407 185	( - )		
	5540	за 20 14 г. <sup>2</sup>	23446	( - )	883863	-	( 873 700 )	( - )	-	-	( - )	-	33 609	( - )		
прочие	5521	за 20 15 г. <sup>1</sup>	29119	( - )	52171	95786	( 87319 )	( - )	-	-	( - )	-	89 757	( - )		
	5541	за 20 14 г. <sup>2</sup>	924	( - )	61678	-	( 33 483 )	( - )	-	-	( - )	-	29 119	( - )		
Итого	5500	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1150107	(111670)	7448607	121763	( 6597090 )	( - )	4299	(122429)	( - )	-	2123387	( 229800 )		
	5550	за 20 14 г. <sup>2</sup>	692753	(7996)	5231249	6077	( 4779972 )	( - )	15471	(119145)	( - )	-	1150107	( 111670 )		
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего	55001	за 20 15 г. <sup>1</sup>	185063	( - )	332941	-	( 351065 )	( - )	-	-	( - )	-	166939	( - )		
	55201	за 20 14 г. <sup>2</sup>	36185	( - )	267204	-	( 118326 )	( - )	-	-	( - )	-	185063	( - )		
в том числе: предоплата строительных работ и основных средств	550011	за 20 15 г. <sup>1</sup>	185063	( - )	332941	-	( 351 065 )	( - )	-	-	( - )	-	166 939	( - )		
	552011	за 20 14 г. <sup>2</sup>	36185	( - )	267204	-	( 118 326 )	( - )	-	-	( - )	-	185063	( - )		
предоплата нематериальных активов	550012	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )		
	552012	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )		
предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам	550013	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )		
	552013	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )		
предоплата исследований и разработок	550014	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )		
	552014	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	( - )		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015		На 31 декабря 2014		На 31 декабря 2013	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	606753	377375	608496	496826	322821	314825
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	606753	377375	608496	496826	322821	314825
по векселям к получению	5542	-	-	-	-	-	-
по авансам выданным	5543	-	-	-	-	-	-
по процентам к получению	5544	-	-	-	-	-	-
по доходам от долевого участия к получению	5545	-	-	-	-	-	-
по долговым ценным бумагам и займам	5546	-	-	-	-	-	-
по приобретенным правам требования	5547	-	-	-	-	-	-
по прочей задолженности	5548	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоплата строительных работ и основных средств	54402	-	-	-	-	-	-
предоплата нематериальных активов	54403	-	-	-	-	-	-
предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам	54404	-	-	-	-	-	-
предоплата исследований и разработок	54405	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

07 10005 с. 12

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	выбыло списание на финансовый результат <sup>9</sup>	перевод из долгосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 15 г. <sup>1</sup>	268257			( 44091 )	( - )	( - )	224166
	5571	за 20 14 г. <sup>2</sup>	13508	196584	58165	( - )	( - )	( - )	268257
в том числе поставщики и подрядчики	5552	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5572	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
векселя к уплате	5553	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5573	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
авансы полученные	5554	за 20 15 г. <sup>1</sup>	268257			( 44091 )	( - )	( - )	224166
	5574	за 20 14 г. <sup>2</sup>	13508	196584	58165	( - )	( - )	( - )	268257
задолженность перед инвесторами	5555	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5575	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
прочая задолженность	5556	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5576	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1295981	11949564	66348	( 6756109 )	( 9 )	( - )	6555775
	5580	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1660760	4835992	24744	( 5225515 )	( - )	( - )	1295981
в том числе поставщики и подрядчики	55601	за 20 15 г. <sup>1</sup>	922170	3886370	20480	( 3802823 )	( 9 )	( - )	1005708
	55801	за 20 14 г. <sup>2</sup>	59070	3353309	66211	( 3055669 )	( - )	( - )	922170
кредиты и займы	55602	за 20 15 г. <sup>1</sup>	290158	1759500	4284	( 54126 )	( - )	( - )	1383503
	55802	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	340000	-	( 82374 )	( - )	( - )	290158
авансы полученные	55603	за 20 15 г. <sup>1</sup>	38881	614495	-	( 324682 )	( - )	( - )	571002
	55803	за 20 14 г. <sup>2</sup>	76113	287450	-	( - )	( - )	( - )	38881
задолженность перед инвесторами	55604	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	55804	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 20 15 г. <sup>1</sup>	11656	882163	-	( 883661 )	( - )	( - )	10158
	55805	за 20 14 г. <sup>2</sup>	8139	261092	-	( 257575 )	( - )	( - )	11656
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55606	за 20 15 г. <sup>1</sup>	25413	252117	-	( 251536 )	( - )	( - )	25994
	55806	за 20 14 г. <sup>2</sup>	10573	127335	-	( 112495 )	( - )	( - )	25413
задолженность перед персоналом	55607	за 20 15 г. <sup>1</sup>	396	879863	-	( 879993 )	( - )	( - )	266
	55807	за 20 14 г. <sup>2</sup>	8647	454499	-	( 462750 )	( - )	( - )	396
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55608	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	55808	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
задолженность перед бывшими участниками (акционерами) по выплате действительной (выкупной) стоимости долей (акции)	55609	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	55809	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
прочая задолженность	55610	за 20 15 г. <sup>1</sup>	7307	3675056	137	( 123356 )	( - )	( - )	3559144
	55810	за 20 14 г. <sup>2</sup>	958218	7307	-	( 958218 )	( - )	( - )	7307
Итого	5550	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1564238	11949564	66348	( 6800200 )	( 9 )	( - )	6779941
	5570	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1674268	5032576	82909	( 5225515 )	( - )	( - )	1564238

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г. <sup>5</sup>	
		1	3	4	5		
<b>Всего</b>	<b>5590</b>		132596	9015			
в том числе: поставщики и подрядчики	55901		132596	9015			
векселя к уплате	55902		-	-			
авансы полученные	55903		-	-			
задолженность перед инвесторами	55904		-	-			
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55905		-	-			
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55906		-	-			
задолженность перед персоналом	55907		-	-			
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55908		-	-			
задолженность перед бывшими участниками (акционерами) по выплате действительной (выкупной) стоимости доли (акции)	55909		-	-			
прочая задолженность	55910		-	-			

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	96 170	41 456
Расходы на оплату труда	5611	853 758	418 633
Страховые взносы	5612	245 708	121 301
Амортизация	5613	100 072	42 810
Услуги производственного характера	5614	746 609	542 154
Энергоносители	5615	1 925 916	1 862 295
Прочие затраты	5616	239 535	68 903
Итого по элементам	5660	4 207 768	3 097 552
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 207 768	3 097 552



**7. Оценочные обязательства**

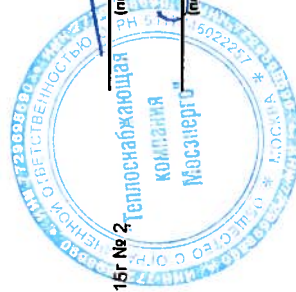
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2015	26 966	17 500	-	-	44 466
		2014	14 885	12 081	-	-	26 966
в том числе:							
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	2015	26 966	6 993	-	-	33 959
		2014	14 885	12 081	-	-	26 966
Резерв предстоящих расходов по акту ИФНС	5702	2015	-	10 507	-	-	10 507
		2014	-	-	-	-	-

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	378000	-	-
в том числе:				
запог	5811	378000	-	-

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		за 2015 г.	за 2014 г.	На начало года	На конец года
в том числе:					
		5910		Получено за год	Возвращено за год
		5920			
		5911			
		5921			



Руководитель  
по доверенности от 15.12.2016г. № 2 (подпись)

Главный бухгалтер

20 февраля 2016 г.

**Минтюков Алексей Павлович**  
(расшифровка подписи)

**Яровицкая Наталья Николаевна**  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ТСК МОСЭНЕРГО»  
за 2015 год**

## Оглавление

<b>1. Общие сведения</b> .....	<b>3</b>
1.1. Общая информация .....	3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) .....	4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	4
<b>Раскрытие применяемых способов ведения учета</b> .....	<b>6</b>
1.4. Основы представления бухгалтерской отчетности .....	6
1.5. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности .....	6
1.6. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств .....	7
1.7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	7
1.8. Учет капитальных вложений .....	8
1.9. Финансовые вложения .....	9
1.10. Материально-производственные запасы .....	10
1.11. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	11
1.12. Расходы будущих периодов .....	11
1.13. Дебиторская задолженность .....	12
1.14. Капитал .....	12
1.15. Оценочные обязательства .....	12
1.16. Доходы по обычным видам деятельности .....	13
1.17. Расходы по обычным видам деятельности .....	13
1.18. Учет расчетов по налогу на прибыль .....	14
1.19. Кредиты и займы полученные .....	15
<b>2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности</b> .....	<b>16</b>
2.1. Бухгалтерский баланс .....	16
2.1.1. Основные средства .....	16
2.1.2. Доходные вложения в материальные ценности .....	17
2.1.3. Отложенные налоговые активы .....	18
2.1.4. Прочие внеоборотные активы .....	18
2.1.5. Запасы .....	19
2.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	19
2.1.7. Дебиторская задолженность .....	20
2.1.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) .....	20
2.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	21
2.1.10. Прочие оборотные активы .....	22
2.1.11. Капитал .....	22
2.1.12. Долгосрочные обязательства .....	24
2.1.13. Заемные средства, обеспечение обязательств .....	24
2.1.14. Кредиторская задолженность .....	25
2.1.15. Оценочные обязательства, условные обязательства .....	26
2.2. Отчет о финансовых результатах .....	26
2.2.1. Доходы от обычных видов деятельности .....	27
2.2.2. Расходы по обычным видам деятельности .....	27
2.2.3. Прочие доходы .....	29
2.2.4. Прочие расходы .....	29
2.2.5. Налог на прибыль .....	30
2.2.6. Вступительные и сравнительные данные .....	32
2.2.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде .....	33
<b>3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества</b> .....	<b>34</b>
3.1. Информация об операциях со связанными сторонами .....	34
3.2. Риски хозяйственной деятельности .....	42
3.3. События после отчетной даты и события отчетного года, подлежащие раскрытию ..	43
3.4. Дочерние общества .....	44

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающая компания Мосэнерго».

Сокращенное наименование: ООО «ТСК Мосэнерго».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве «15» декабря 2011 г. за основным государственным регистрационным номером 5117746022257.

Юридический адрес: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д.101, корп. 3

Почтовый адрес: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, корп.3

Уставный капитал Общества составляет 1 887 124 139,30 руб. Состав Участников Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

**Таблица 1. Участники Общества**

№ п/п	Наименование Участника	Доля в уставном капитале
1.	ПАО «Мосэнерго»	68,21%
2.	ПАО «МОЭК»	31,79%

Изменения в учредительные документы в течение 2015г. вносились в отношении увеличения Уставного капитала Общества и будут соответственно раскрыты в п. 2.1.11 Пояснительной записки.

### Аудитор Общества:

Акционерное общество «БДО Юникон», место нахождения: 117587, г.Москва, Варшавское шоссе, д.125, стр. 1, секция 11, Свидетельство № 272.543, выдано МРП 14 ноября 1996 года, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: бланк серии 77 № 006870804, выдано ИМНС № 26 по ЮАО г.Москвы, ОГРН 1037739271701, ИНН 7716021332, КПП 772601001.

Акционерное общество «БДО Юникон» :

- является членом саморегулируемой организации аудиторов – Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России». Свидетельство о членстве № 3127 (Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» внесено в государственный реестр саморегулирующих организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455);
- включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулирующей организации аудиторов Некоммерческого партнерства Аудиторская Палата России» 28 декабря 2009 года за основным регистрационным номером 10201018307 и не исключалось из указанного реестра.

### Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

Общество включено в состав членов саморегулируемой организации (далее СРО):

СРО НП «КОТЛОГАЗМОНТАЖСЕРВИС»

Общество осуществляло свою деятельность на основании свидетельства о допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданного члену СРО: №0198-03.1.1-С-102 от 03.09.2013 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1539 человек, списочная численность работающих на 31.12.2015 – 1412 чел.

### 1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество имело следующий состав территориально обособленных структурных подразделений. Состав структурных подразделений приведен в таблице (см. Таблицу 2).

**Таблица 2. Обособленные подразделения**

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
1	Химкинский филиал	141400, Московская обл., г. Химки, Нагорное ш. д.6
2	Электрогорский филиал	142531, Московская обл., г. Электрогорск, ул. Буденного д.4
3	Троицкий филиал	142191, г. Москва, г. Троицк, ул. Полковника милиции Курочкина, д. 19, пом.12 (3 этаж)
4	Внуковский филиал	119027, г. Москва, Боровское ш., д. 47А, стр. 1
5	Зеленоградский филиал	124460, г. Москва, г. Зеленоград, корпус 1111А
6	Предприятие № 2	123098, Москва г, Академика Бочвара ул, дом № 10Б п.пом. 1, корпус 1

Обособленные подразделения Общества наделены имуществом и осуществляют свою деятельность на основании положений о филиалах (обособленных подразделениях).

### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением единственного учредителя от 08.12.2011 г. №1 Генеральным директором Общества назначен Воронин Станислав Вячеславович, полномочия продлены на основании Протокола решения заседания Совета директоров Общества от 20.02.2015 № 10/24.

Состав Совета Директоров Общества утвержден Протоколом заседания Совета директоров ОАО Мосэнерго от 29.05.2014 г. № 16 и приведен в таблице (см. Таблица 3).



**Таблица 3. Совет Директоров Общества**

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Занимаемая должность</b>	<b>Место работы</b>
Филь Сергей Сергеевич	Директор по корпоративно-правовой работе	ООО «Газпром энергохолдинг»
Воронин Станислав Вячеславович	Директор по реализации тепловой энергии и развитию теплового бизнеса	ООО «Газпром энергохолдинг»
Ефимова Анна Александровна	Заместитель генерального директора по правовым вопросам	ПАО Мосэнерго
Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	ООО «Газпром энергохолдинг»
Осыка Александр Семенович	Заместитель генерального директора по производству	ПАО Мосэнерго

Председатель Совета Директоров: Филь Сергей Сергеевич, Директор по корпоративно-правовой работе ООО «Газпром энергохолдинг».

Состав Ревизионной комиссии Общества утвержден Протоколом заседания Совета директоров ОАО Мосэнерго от 29.05.2014 г. № 16 и приведен в таблице (см. Таблица 4).

**Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества**

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Занимаемая должность</b>	<b>Место работы</b>
Курапов Андрей Иванович	Заместитель генерального директора по конкурентным закупкам	ПАО Мосэнерго
Афанасьева Валентина Валентиновна	Заместитель главного бухгалтера, начальник управления учета и методологии	ПАО Мосэнерго
Ерохин Сергей Анатольевич	Заместитель начальника управления по коммерческому учету управления по реализации тепловой энергии	ПАО Мосэнерго

Председатель Ревизионной комиссии:

Курапов Андрей Иванович, Заместитель генерального директора по конкурентным закупкам ПАО Мосэнерго.

## Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 1.4. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015 год, утвержденной приказом от 31.12.2014 г. № 01-10/136/14 и приказом от 25.06.2015 № 01-10/117-1/15, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности, отраслевых норм, в том числе Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Изменения в учетную политику были внесены в части определения выручки по услугам подключения объектов к сетям теплоснабжения. Выручка по услугам подключения к сетям теплоснабжения признается доходом с длительным циклом изготовления, если по условиям договора выполнение работ превышает 12 месяцев. В этом случае выручка признается ежемесячно в размере фактически понесенных затрат на выполнение мероприятий по подключению (капитальных вложений для обеспечения технической возможности подключения объектов к централизованной системе теплоснабжения), но не более суммы, определенной договоров на оказание услуги по подключению. При отражении в учете выручки по услугам подключения до подписания акта с заказчиком используется счет 46.

Методологический подход основан на применении п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» в части признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции и п.20 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в части использования способа определения степени завершенности работ. С учетом данного подхода доходы и расходы Общества по услугам подключения объектов к сетям теплоснабжения распределяются обоснованно между отчетными периодами.

В связи с несущественным уровнем изменения выручки за прошлые периоды, Общество не применяет ретроспективный метод отражения в бухгалтерской отчетности.

В учетную политику на 2016 год существенных изменений внесено не было.

### 1.5. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Управление производственным предприятием 8.2.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, включая выделенные на отдельные балансы.

#### **1.6. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Инвентаризация в Обществе в 2015 году проводилась:

- материально-производственных запасов - по состоянию на 1 ноября 2015 г.;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- основных средств - по состоянию на 1 ноября 2015 г.;
- арендованного имущества - по состоянию на 1 ноября 2015 г.;
- иного имущества, расчетов и обязательств - по состоянию на 31 декабря 2015 г.

#### **1.7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Бухгалтерский учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

##### Оценка.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к учету в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Для основных средств и доходных вложений в материальные ценности, полученных в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями денежная оценка основных средств.

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

Доходные вложения в материальные ценности произведены организацией в здания, помещения, оборудование и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму и представляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода.

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 1 января 2015 года показаны по восстановительной стоимости, оцененной по состоянию на 31 декабря 2014 года за минусом амортизации. Основные средства, поступившие начиная с 1 января 2015 года, отражены по первоначальной стоимости, за минусом амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

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

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2015 года

несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2014 года, в связи с чем, проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2015 года признано нецелесообразным.

Амортизация.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведена в таблице (см. Таблица 5).

**Таблица 5. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств**

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

При определении срока полезного использования по объектам основных средств и доходным вложениям в материальные ценности, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

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

Аренда.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за вычетом НДС. В случае отсутствия договорной стоимости основных средств, к учету принимается первоначальная стоимость, указанная в акте приема-передачи, который является неотъемлемой частью договора аренды или на основании письменной информации предоставленной собственником имущества (арендодателем)..

Прочее.

Объекты, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, сроком службы более года и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, кроме группы основных средств «Стационарное насосное оборудование», входящих в группу ОКОФ 14 2912000.



### **1.8. Учет капитальных вложений**

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (приказ Минфина России от 30.12.1993 № 160; Приказ Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструментов, инвентаря, изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и другие.

Учет затрат и калькулирование себестоимости капитальных вложений ведется по каждому объекту строительства, приобретения земельных участков и объектов природопользования, отдельных объектов основных средств, нематериальных активов и другим.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

Объекты, законченные капитальным строительством, принимаются в состав основных средств по инвентарной стоимости, которая определяется отдельно по каждому вводимому в эксплуатацию объекту.

Затраты на содержание ОКС учитываются отдельно на счете 23.01 и ежемесячно распределяются по отдельным объектам строительства на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» пропорционально фактически произведенным прямым затратам за отчетный месяц на строительство этих объектов.

### **1.9. Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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

В случае несущественности (в размере до 10%) величины дополнительных затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие расходы не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (продаваемые и покупаемые на бирже), отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их средневзвешенной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. 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, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока использования не доводится до их номинальной стоимости.

По дисконтным векселям третьих лиц с оговоркой «по предъявлении, но не ранее» признание дохода в виде дисконта осуществляется равномерно в течение срока от даты приобретения векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу с отнесением его на финансовые результаты (в составе прочих доходов и расходов).

**Выбытие финансовых вложений.**

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;

ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости;

покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы (товары, услуги) по цене приобретения;

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

**Создание резерва под обесценение финансовых вложений.**

Под финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов.

Расчет дисконтирования стоимости по выданным займам не производится.

### **1.10. Материально-производственные запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов, ПБУ 5/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, а

также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, и предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно ведётся учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в количественном учете в отдельном Регистре накопления 1С:УПП «Материалы в эксплуатации».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения каждого подразделения (Филиала), выделенного на отдельный баланс.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

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

Затраты на доставку материально-производственных запасов, в том числе товаров, предназначенных для продажи до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость материально-производственных запасов.

#### **1.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее.

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

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

#### **1.12. Расходы будущих периодов**

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам в соответствии с требованиями законодательства и Учётной политикой Общества

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету.

### **1.13. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков учитывается по ценам и тарифам, утвержденным РЭК или исходя из цен, предусмотренных условиями договора.

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам и НДС с авансов выданных. Резерв создается ежеквартально, на основании данных Протокола комиссии по инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

### **1.14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

В составе собственного капитала Общества учитываются уставный, добавочный, в том числе от переоценки основных средств, и резервный капитал, нераспределенная прибыль (убытки) и прочие резервы.

Согласно п. 7.8. Устава Общество может создавать резервный фонд в размере 5% Уставного капитала, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения указанного размера. Размер ежегодных отчислений не может быть меньше 5 % от чистой прибыли

### **1.15. Оценочные обязательства**

Общество ведет учет оценочных резервов в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников Общества. Начисление и списание оценочного обязательства производится ежеквартально на основании инвентаризации оценочных обязательств, для отражения в учете оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков работников используется счет 91.2 плана счетов.

Основная сумма обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных сотрудниками организации дней отпуска на конец года на средний дневной заработок каждого сотрудника. Основная сумма обязательства увеличивается на сумму страховых взносов и на сумму отчислений страховых взносов от несчастных случаев на производстве.

По результатам инвентаризации суммы оценочного обязательства может быть следующая ситуация:

- а) в случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства, превышение должно быть скорректировано с отнесением на прочие расходы организации;
- б) в случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, необходимо сделать доначисление с отнесением на расходы организации;
- в) остаться без изменения.



Оценочное обязательство создается при наличии обоснованной оценки и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

### **1.16. Доходы по обычным видам деятельности**

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Доходы от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления продукции признаются по мере готовности конкретной продукции, работы, услуги. Длительным циклом изготовления считается период времени изготовления не менее 1-го года.

Выручка по услугам подключения объектов к сетям теплоснабжения признается доходом с длительным циклом изготовления, если по условиям договора выполнение работ превышает 12 месяцев. Выручка по этим услугам признается ежемесячно в размере фактически понесенных затрат на выполнение мероприятий по подключению (капитальные вложения для обеспечения технической возможности подключения объектов к централизованной системе теплоснабжения), но не более суммы, определенной договором на оказании услуги по подключению. При отражении в учете выручки по услугам подключения до подписания акта с заказчиком используется счет 46.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг ведется по видам деятельности:

- Производство, передача, сбыт тепловой энергии;
- Услуги по передаче тепловой энергии;
- Услуги по технологическому присоединению;
- Установка и обслуживание приборов учета;
- Услуги холодного водоснабжения;
- Услуги горячего водоснабжения;
- Услуги водоотведения;
- Услуги по эксплуатации имущественного комплекса;
- Прочие услуги.

Выручка от реализации тепловой энергии, водоснабжения, водоотведения ведется отдельно по населению и по прочим категориям потребителей.

### **1.17. Расходы по обычным видам деятельности**

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н с учетом отраслевых особенностей.

Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг) осуществляется в разрезе видов деятельности, мест возникновения затрат (подразделения), статей затрат.

Прямые затраты основного производства учитываются на 20 счете по видам деятельности, подразделениям и статьям затрат.

В связи с отсутствием учета по оказанию услуг конкретному производственному подразделению и принципом рациональности, затраты вспомогательного производства учитываются на 25 счете по подразделениям и статьям затрат, а 23 счет используется для накопления и последующего распределения расходов на содержание ОКС (см. п. 1.8 Пояснительной записки).

Общепроизводственные затраты учитываются на 25 счете по подразделениям и статьям затрат.

Общехозяйственные (косвенные) расходы учитываются на 26 счете по подразделениям и статьям затрат

В зависимости от роли Подразделения в осуществляемых Обществом видах деятельности, выделяются следующие виды мест возникновения затрат (МВЗ):

МВЗ основного производства,

Общепроизводственные МВЗ,

Общехозяйственные МВЗ

С целью раздельного калькулирования себестоимости, затраты распределяются следующим образом:

- затраты, учтенные на общехозяйственных МВЗ в части головного подразделения распределяются на общехозяйственные МВЗ филиалов пропорционально выручке каждого филиала;

- затраты, учтенные на МВЗ вспомогательного производства, общепроизводственных МВЗ, общехозяйственных МВЗ филиалов (с учетом распределенных затрат головного подразделения) распределяются по видам деятельности основных производственных подразделений пропорционально плановой себестоимости производимых услуг.

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

По основным видам деятельности ввиду технологических особенностей незавершенное производство отсутствует.

### **1.18. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемой самостоятельно.

В соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н, информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете в порядке, определяемом организацией самостоятельно.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. Постоянные и временные разницы учитываются на балансе того обособленного подразделения (Филиала), где они возникли.

На конец отчетного периода финансовый результат передается от филиалов в головное подразделение Общества.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль по Обществу в целом учитывается в бухгалтерском учете головного подразделения на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете филиалов и головного подразделения в целом, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на

прибыль отчетного налогового периода. Величина налога на прибыль по каждому обособленному подразделению (филиалу) передается от головного подразделения в соответствующее обособленное подразделение (филиал).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах.

#### **1.19. Кредиты и займы полученные.**

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

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

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

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.

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

## 2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Приложений).

### 2.1. Бухгалтерский баланс

#### 2.1.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Приложений.

В результате переоценки за 2013г. стоимость основных средств Общества увеличилась на 364 тыс. руб., за 2014 на 1 663 тыс. руб.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2015 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Значительное увеличение стоимости основных средств в 2015 году связано с внесением в Уставный капитал Общества имущества от ПАО «МОЭК» на основании решения Совета директоров «МОЭК» от 24.08.2015 г. № 4 и от 31.12.2015 г. №34.

Информация о составе основных средств по видам приведена в таблице (см. Таблица 6.1)

**Таблица 6.1. Основные средства**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>4 679 265</b>	<b>986 693</b>	<b>264 099</b>
	<b>в т.ч.:</b>				
1	Здания	1151	1 243 157	60 430	-
2	Сооружения	1152	1 730 881	150 647	115 204
3	Машины и оборудование(кроме офисного)	1153	671 547	71 657	29 901
4	Офисное оборудование	1154	13 500	716	1 344
5	Транспортные средства	1155	31 764	32 804	15 942
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	1156	1 366	301	364
7	Другие виды основных средств	1157	65 598	280	370
8	Незавершенные капитальные вложения(07,08)	1158	921 452	669 858	100 973
9	Оборудование к установке	1159	24 115	476	-
10	Строительство объектов основных средств	1160	897 288	643 356	98 529
11	Приобретение объектов основных средств	1161	49	26 026	2 445

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе Общества отсутствуют.

Объекты недвижимости, права на которые не зарегистрированы в установленном порядке по состоянию на отчетную дату, приведены таблице (см. Таблице 6.2.)

В состав не зарегистрированных основных средств входят объекты, полученные Обществом в Уставный капитал от ПАО «МОЭК» на основании решения Совета директоров ПАО «МОЭК» № 34 от 31.12.2015г. и акта приема-передачи имущества от 31.12.2015г.

**Таблица 6.2. Объекты недвижимости, права на которые не зарегистрированы**



тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
		2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	Здания.	1 169 046	61 884	-
2	Сооружения	1 232 112	116 600	-
3	Прочее	-	54	-

По состоянию на 31.12.2015 года, на 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

Стоимость арендованных основных средств приведена в таблице (см. Таблице 6.3)

**Таблица 6.3. Арендованные основные средства**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2013 г.
1	Стоимость на начало периода:	866 018	810 401	685 506
2	Поступило за период	41 254	162 571	124 895
3	Выбыло за период	10 565	106 954	-
4	Стоимость на конец периода:	896 707	866 018	810 401

### 2.1.2. Доходные вложения в материальные ценности

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Приложений.

В августе 2015 г. на основании решения Совета директоров ПАО «МОЭК» от 24.08.2015 г. № 4 в Уставный капитал Общества было внесено имущество, расположенное на территории Новой Москвы. Имущество было квалифицировано как доходные вложения в материальные ценности и сдано в аренду для осуществления производственной деятельности ООО «ТСК Новая Москва».

Информация о составе по видам приведена в таблице (см. Таблица 7)

**Таблица 7. Доходные вложения в материальные ценности**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.</b>	1160	<b>484 646</b>	-	-
1	Здания	1161	20 509	-	-
2	Сооружения	1162	219 779	-	-
3	Машины и оборудование (кроме	1163	205 629	-	-

	офисного)				
4	Офисное оборудование	1164	16 188	-	-
5	Транспортные средства	1165	21 624	-	-
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	1166	917	-	-

### 2.1.3. Отложенные налоговые активы

В составе отложенных налоговых активов (ОНА) отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 8).

**Таблица 8. Отложенные налоговые активы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	ОНА (основные средства)	1180	468	-	-

### 2.1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- выданные авансы по работам, услугам, используемым для создания внеоборотных активов;
- расходы будущих периодов, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев.

Информация о составе по видам приведена в таблице (см. Таблица 9)

**Таблица 9. Прочие внеоборотные активы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013г.
	<b>Прочие внеоборотные активы, в т.ч.</b>	1190	171 883	188 867	36 688
1	Авансы выданные	1191	166 939	185 063	36 185
2	Расходы будущих периодов	1192	4 944	3 804	503

Авансы выданные приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация по авансам выданным отражена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в Приложение 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (по строкам 550011 и 552011).

### 2.1.5. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в Приложение 4.1.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2015 году не создавался.

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

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

Состав запасов Общества приведен в таблице (см. Таблица 10).

**Таблица 10. Состав запасов Общества**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>117 167</b>	<b>42 481</b>	<b>32 366</b>
1	Сырье и материалы	1211	28 449	29 526	27 411
	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	1212	-	28	-
2	Топливо	1213	682	682	1392
3	Запасные части	1214	221	160	49
4	Прочие материалы	1215	3857	2024	259
	Материалы, переданные в переработку на сторону	1216	27 249	1024	-
5	Строительные материалы	1217	54	110	232
6	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1218	37 847	6 316	433
7	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1219	16 400	2 132	1 712
8	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1220	2 408	479	878

Значительный рост запасов, в основном по субсчетам «Инвентарь и хозяйственные принадлежности, а также «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» Общества обусловлен внесением материально-производственных ценностей в Уставный капитал Общества от ПАО «МОЭК» на основании решения Совета директоров «МОЭК» от 24.08.2015 г. № 4 и от 31.12.2015 г. №34.

### 2.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

На протяжении трех последних лет Общество не имеет на конец отчетного года не возмещенного налога на добавленную стоимость.

Суммы возмещенного налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, составляют:

- за 2013 г. – 401 114 тыс. руб.;
- за 2014 г. – 576 103 тыс. руб., в т. ч. по внесенному имуществу в УК – 16 407 тыс. руб.;
- за 2015 г. – 1 107 363 тыс. руб., в т. ч. по внесенному имуществу в УК – 468 317 тыс. руб.

### 2.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Приложений.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Приложений.

Сумма дебиторской задолженности по строке Бухгалтерского баланса 1230 составляет 1 893 587 тыс. руб. и показана за вычетом резерва по сомнительным долгам и налога на добавленную стоимость, принятого к вычету.

Информация о составе дебиторской задолженности по видам приведена в таблице (см. Таблицу 11).

**Таблица 11. Дебиторская задолженность**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>Дебиторская задолженность, в т. ч.:</b>	<b>1230</b>	<b>1 893 587</b>	<b>1 038 437</b>	<b>684 757</b>
1	Покупатели и заказчики	1231	1 012 855	915 083	648 990
2	Авансы выданные	1232	21 344	60 626	11 397
3	Прочие дебиторы, в т. ч.	1233	859 388	62 728	24 370
3.1	Выполненные этапы по незавершенным работам	1234	362 446	-	-
3.2	Задолженность по налогам и сборам	1235	407 185	33 609	23 446
3.3	Прочие	1236	89 757	29 119	924

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2015 г. - 229 801 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. - 111 700 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. - 7 996 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены выполненные этапы по незавершенным работам по договорам на технологическое подключение объектов к сетям теплоснабжения с длительным циклом исполнения (более 12 месяцев).

За 2015 год – 341 775 тыс. руб. (без НДС), выручка отчетного года;

За 2013-2014 – 20 671 тыс. руб. (без НДС), выручка отражена в составе прочих доходов, в связи с несущественным размером по отношению к выручке прошлых отчетных периодов (ретроспективный метод не применяется).

### 2.1.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Приложений.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1170 и 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена в виде таблицы 12.



**Таблица 12. Финансовые вложения**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	Финансовые вложения (внеоборотные активы), в т.ч.	1170	10	-	-
1	Взнос в УК дочерней компании	1171	10	-	-
	Финансовые вложения (оборотные активы), в т.ч.	1240	1 529 367	581 303	-
1	Приобретенные права требования	1241	585 867	581 303	-
2	Предоставленные займы	1242	943 500	-	-

По строке 1170 «Финансовые активы» раздела «Внеоборотные активы» отражен взнос в Уставный капитал дочерней компании ООО «ТСК Метрология».

По строке 1240 «Финансовые вложения» раздела «Оборотные активы» бухгалтерского баланса представлены финансовые вложения в виде:

- покупки обязательств МП «Химкинская теплосеть». Права требования оценены в сумме расходов по их приобретению. МП «Химкинская теплосеть» на момент приобретения обязательств, а также по настоящее время находится в процедуре банкротства (конкурсное производство). Общество является основным кредитором МП «Химкинская теплосеть» и осуществило вложения, руководствуясь интересами одного из участников общества - ПАО Мосэнерго в приобретении в ходе процедуры банкротства имущества МП «Химкинская теплосеть» (далее – Должник). Поскольку все имущество Должника арендуется и эксплуатируется Обществом, имеется уверенность в его хорошем состоянии и достаточной ликвидности для удовлетворения требований кредиторов Должника в полном объеме. Кроме того, долговые обязательства приобретены со значительным дисконтом, размер требований утвержден решением суда и признан Должником. Сроки погашения обязательств определяются ходом процедуры банкротства и не зависят от воли Сторон.

- предоставленных займов. Займы были выданы дочерней компании ООО «ТСК Метрология» в сумме 70 400 тыс.руб. и ООО «ТСК Новая Москва» в сумме 1 054 000 тыс.руб., над которой Общество осуществляет функцию единоличного исполнительного органа (основание – договор от 20.11.2014 г. «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью»). Данные займы должны быть погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты, согласно условиям заключенных договоров.

По состоянию на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### 2.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса с детализацией по строкам 1251- 1253.

Все расчеты Общества осуществляются только в национальной валюте (рублях).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Денежные средства и денежные эквиваленты**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	Денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	122 172	136 379	908 057
1	Касса(50)	1251	16	12	72
2	Расчетные счета (51)	1252	122 156	136 367	207 985
3	Депозиты до 3-х месяцев	1253	-	-	700 000

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

### 2.1.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 14)

**Таблица 14. Прочие оборотные активы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	Прочие оборотные активы:	1260	13 121	223	289
1	Расходы будущих периодов (97)	1261	100	209	289
2	Прочие	1262	10	14	-
3	Прочие оборотные активы (НДС)	1263	13 011	-	-

### 2.1.11. Капитал

Участниками Общества являются ПАО «Мосэнерго» и ПАО «МОЭК». Информация о долях в Уставном капитале Общества, представлена в таблице 15.

**Таблица 15. Доли в Уставном капитале Общества**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2015 г.		На 31.12. 2014 г.		На 31.12. 2013 г.	
		Доля ,%	Сумма	Доля ,%	Сумма	Доля ,%	Сумма
1	Оплаченные доли	100,00	1 887 124	100,00	1 287 227	100	200 010
2	ПАО «Мосэнерго»	68,21	1 287 227	100,00	1 287 227	100	200 010
3	ПАО «МОЭК»	31,79	599 897	-	-	-	-
4	Доли не оплаченные или оплаченные частично	-	-	-	-	-	-

Решением Совета Директоров ПАО «Мосэнерго» от 24.08.2015 № 4 было принято решение о принятии в состав участников ООО «ТСК Мосэнерго» ПАО МОЭК. Увеличение уставного капитала Общества было осуществлено путем внесения имущества на сумму 599 897 тыс. руб., в том числе основных средств на сумму 562 525 тыс. руб. и ТМЦ на сумму 37 372 тыс. руб. Данные изменения в Уставе были зарегистрированы 30.09.2015 г.

Решением Совета Директоров ПАО «МОЭК» от 31.12.2015г. № 34 было принято решение о внесении дополнительного вклада в уставный капитал Общества. Увеличение уставного капитала осуществить за счет внесения движимого и недвижимого имущества, принадлежащего ПАО «МОЭК» на праве собственности, стоимостью 3 139 183 тыс. руб. Регистрация изменений и дополнений к Уставу Общества состоялась 29.01.2016 г., в связи с чем Уставный капитал Общества составит 5 026 307 тыс. руб.

В связи с тем, что регистрация изменений к Уставу Общества произошла в 2016 году после составления годовой отчетности за 2015 год, в бухгалтерском балансе увеличение уставного капитала не отражено. Поступление имущества отражено по статьям бухгалтерского баланса внеоборотные и оборотные активы с образованием кредиторской задолженности по строке 1526 «Прочие кредиторы» и 1527 «Расчеты с учредителями (взнос в УК)».

Увеличение добавочного капитала за отчетный период составило 120 067 тыс. руб., в том числе за счет НДС от внесенного в Уставный капитал имущества на основании решения Совета Директоров ПАО «Мосэнерго» от 24.08.2015 № 4 в сумме 120 086 тыс. руб. и прочего использования в сумме 19 тыс. руб. Добавочный капитал на конец отчетного периода составляет 140 064 тыс. руб.

Увеличение капитала за счет нераспределенной чистой прибыли за отчетный период составило 54 435 тыс. руб.

С учетом непокрытого убытка за 2012 год в сумме 38 180 тыс. руб. и чистой прибыли за 2013 г. в сумме 64 252 тыс. руб., чистой прибыли 2014 года в сумме 31 705 тыс. руб. нераспределенная чистая прибыль Общества на конец отчетного периода составляет 112 231 тыс. руб.

Движение капитала приведено в таблице 16.

Таблица 16. Расшифровка Движение капитала  
тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Величина капитала на 31 декабря 2014г.	3200	1 287 227	19 997	57 777	1 365 001
2	Увеличение капитала за счет чистой прибыли	3311	-	-	54 435	54 435
3	прочее	3312	-	-	19	19
4	Взнос в УК имуществом	3314	599 897	120 086	-	719 983
	Уменьшение капитала за счет чистой прибыли	3320	-	(19)	-	(19)

4	Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3300	1 887 124	140 064	112 231	2 139 419
---	--	------	-----------	---------	---------	-----------

### 2.1.12. Долгосрочные обязательства

По строке Бухгалтерского баланса 1420 отражены отложенные налоговые обязательства (ОНО):

За 2015 год - в сумме 47 860 тыс. руб.;

За 2014 год – в сумме 18 178 тыс. руб.;

Расшифровка приведена в Таблице 26 «Расчеты по налогу на прибыль» раздела 2.2.5. данных пояснений.

По строке 1450 Бухгалтерского баланса отражена общая долгосрочная кредиторская задолженность - авансы, полученные по договорам технологического присоединения к сетям теплоснабжения, срок исполнения обязательств по которым составляет более 12 месяцев. Авансы отражены без учета НДС в соответствии с рекомендациями Минфина РФ аудиторским организациям от 09.01.2013г. №07-02-18/01.

За 2015 год - в сумме 224 166 тыс. руб.;

За 2014 год – в сумме 268 257 тыс. руб.

### 2.1.13. Заемные средства, обеспечение обязательств

Сведения о краткосрочных заемных средствах представлены по строке 1510 Бухгалтерского баланса, с учетом строк детализации 1511, 1512.

Состав заемных средств раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 17).

**Таблица 17. Заемные средства**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>Заемные средства, в т.ч.</b>	<b>1510</b>	<b>1 383 503</b>	<b>290 158</b>	<b>-</b>
1	Кредитная линия в банке	1511	378 000	190 000	-
2	Договор займа	1512	1 005 503	100 158	-

Срок погашения кредитной линии 28 сентября 2016 г.

Сроки погашения по договорам займа:

- Договор займа №МОЭК/ТСК-200/12/7 от 14.07. 2015 г.-30 июня 2016г.;

- Договор займа №МОЭК/ТСК-992114/12 от 19.08.2015г.-19 августа 2016г.;

- Договор займа № 9100000000028 от 22.12.2014 г. -30 июня 2016г.

Сумма не выбранных денежных средств по договору займа №МОЭК/ТСК-992114/12 от 19.08.2015г. на 31.12.2015 г. составляет 312 500 тыс. руб.

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) на конец отчетного периода отсутствуют.



Сумма процентов по краткосрочным заемным обязательствам, включенных в прочие расходы, за отчетный период составляет 44 130 тыс. руб.

Сумма процентов по краткосрочным заемным средствам, включенных в стоимость инвестиционных активов за отчетный период составила 22 081 тыс. руб., в т.ч.:

- по договору займа № ДЗ-ГЭХ/ТСКМЭ-250-14 от 13.04.2015 – 6 971 тыс. руб.;

- по кредитному договору № 00.02-2-2/01/200/14 от 15.09.2014 – 15 111 тыс. руб..

В 2015 году в обеспечение обязательств, принятых ООО «ТСК Мосэнерго» по кредитному договору № 00.02-2-2/01/158/15 от 28.09.2015г., был заключен договор залога имущественных прав на право требования получения денежных средств по договору теплоснабжения № 1400 от 01.02.2014г., заключенного между Обществом и Муниципальным предприятием городского округа Химки Московской области «Дирекция единого заказчика жилищно-коммунальных услуг» и по договору № 9066/14 возмездного оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту объектов ОАО «МОЭК» (Зеленоград), заключенному между Обществом и ОАО «МОЭК». Общая сумма залога по состоянию на 31.12.2015 г. составила 378 000 тыс. руб.

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

#### 2.1.14. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Приложений.

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса составляет 5 172 272 тыс. руб.

Информация о составе кредиторской задолженности по видам приведена в таблице (см. Таблицу 18).

**Таблица 18. Кредиторская задолженность**  
тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>1520</b>	<b>5 172 272</b>	<b>1 005 823</b>	<b>1 660 760</b>
1	Поставщики и подрядчики	1521	1 005 708	922 170	599 070
2	Задолженность перед персоналом организации	1522	266	396	8 647
3	Задолженность перед гос. и внебюдж. фондами	1523	25 994	25 413	10 573
4	Задолженность по налогам и сборам	1524	10 158	11 656	8 139
5	Авансы полученные	1525	571 002	38 881	76 113
6	<i>Прочие кредиторы в т.ч.</i>	<i>1526</i>	<i>3 559 144</i>	<i>7 307</i>	<i>958 218</i>
7	Расчеты с учредителями по взносам в УК	1527	3 487 415	-	958 000
8	Прочие	1528	71 729	7 307	218

## 2.1.15. Оценочные обязательства, условные обязательства

### Оценочные обязательства.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств приведено в таблице 7 Приложений и в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Оценочные обязательства  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	Оценочное обязательство, в т.ч.	1540	44 466	26 966	14 885
1	Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	1540	33 959	26 966	14 885
2	Оценочное обязательство на предстоящие расходы по акту плановой проверки ИФНС по всем видам проверки за период 2012-2014г.г.	1540	10 507	-	-

В 2015 году на основании Решения заместителя начальника ИФНС РФ №29 по г. Москве советника государственной гражданской службы РФ 2 класса Кузнецова А.Ю. о проведении выездной налоговой проверки №15-05/62 от 19.10.2015 в Обществе была проведена выездная налоговая проверка.

Согласно Акту налоговой проверки №15-05/ от 31.12.2015 по результатам проверки начислены недоимка налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, пени и штрафы на сумму 10 507 тыс. руб. Данная сумма была зарезервирована в качестве предстоящих расходов.

### Условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2015 Общество является ответчиком по искам ООО «Теплогенерация» за несвоевременную оплату за поставленную тепловую энергию. Сумма возможных к взысканию штрафных санкций составит 2 507 тыс. руб., в том числе госпошлина 261 тыс. руб. По прочим искам сумма возможных штрафных санкций составит 367 тыс. руб.

По мнению руководства Общества, результат этих исков окажет не существенное влияние на финансовое положение Общества, поэтому оценочное обязательство не было создано.

## 2.2. Отчет о финансовых результатах

### 2.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

В таблицах представлены: расшифровка выручки по видам деятельности (см. Таблицу 20).

**Таблица 20. Выручка от продаж по видам деятельности**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2015 г.	За 2014 г.
	<b>Выручка всего, в том числе:</b>	<b>2110</b>	<b>4 364 486</b>	<b>3 259 430</b>
1	Тепловая энергия на продажу	2111	2 576 788	2 467 003
2	Подключение к сетям теплоснабжения	2112	343 059	330 209
3	Установка и обслуживание приборов учета	2113	367 035	135 626
4	Услуги по эксплуатации имущественного комплекса	2114	814 498	106 495
5	Передача ТЭ	2115	84 701	82 553
6	Прочая реализация	2116	178 405	137 544

Рост выручки в 2015 году по сравнению с аналогичным показателем 2014 года объясняется появлением новых видов деятельности у Общества (субаренда имущества, выполнение СМР на теплотрассе и т.д.).

Расчеты не денежными средствами в 2015 г. проводились в отношении МП «Химкинская Теплосеть», в сумме 91 963 тыс. руб. в связи с наличием большого количества встречных текущих обязательств, и в отношении ПАО Мосэнерго в сумме 81 484 тыс. руб., которая относится к выручке по передаче тепловой энергии.

### 2.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6.1 Приложений.

Расшифровка затрат в составе расходов по обычным видам деятельности и себестоимость по видам выручки приведены соответственно в таблицах (см. Таблица 21, Таблица 22), в том числе выделены управленческие расходы (см. Таблица 23).

**Таблица 21. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
	<b>Себестоимость продаж всего, в том числе:</b>	<b>2120</b>	<b>4 207 768</b>	<b>3 097 552</b>
1.	Материальные затраты		96 170	41 456
2.	Оплата труда, в т.ч.		1 099 466	539 934
2.1.	Заработная плата		853 758	418 633
2.2.	Страховые взносы		245 708	121 301
3.	Амортизация		100 072	42 810
4.	Работы и услуги производственного характера		746 609	542 154

5.	Энергоносители		1 925 916	1 862 295
5.1	в т.ч. покупка тепловой энергии		1 086 193	1 038 990
6.	Другие расходы, относимые на себестоимость		239 535	68 903

В составе себестоимости отчетного периода энергоносители составляют 46%, расходы на оплату труда 26% (рост связан с появлением в декабре 2014 года Зеленоградского филиала), услуги производственного характера 18%, что в совокупности составляет 90%, все остальные показатели, указанные в Таблице 21 дают 10% себестоимости, что сравнимо с показателями 2014 г. Расшифровка себестоимости по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблицу 22).

**Таблица 22. Расшифровка себестоимости по видам выручки**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
	<b>Себестоимость продаж всего, в том числе:</b>	<b>2120</b>	<b>4 207 768</b>	<b>3 097 552</b>
1	ТЭ на продажу	2121	2 636 712	2 589 127
2	Подключения к сетям теплоснабжения	2122	57 936	8 045
3	Установка и обслуживание приборов учета (Предприятие №2)	2123	380 145	138 963
4	Услуги по эксплуатации имущественного комплекса	2124	773 066	91 916
5	Передача ТЭ	2125	124 003	107 070
3	<i>Прочая себестоимость, в том числе:</i>	<i>2126</i>	<i>235 906</i>	<i>162 431</i>
3.2	Водоотведение (отпущенное)		60 750	58 095
3.4	ХВС (отпущенное)		24 357	22 968
3.5	ГВС (отпущенное)		3 784	64 869
3.6	Агентские услуги		296	848
3.7	Ведение технического надзора		79	358
3.8	Обслуживание ЦТП		4	71
3.9	Тех.обслуживание и ремонт объектов теплоснабжения, теплотрассы, газопровода		26 092	2 102
3.10	Стороительно-монтажные работы		6 104	-
3.11	Прочие услуги		114 440	13 120

Рост себестоимости отчетного периода по сравнению с предыдущим периодом, связан с пропорциональным увеличением выручки в 2015 году по сравнению с аналогичным показателем 2014 года и объясняется появлением новых видов деятельности у Общества (субаренда имущества, выполнение СМР на теплотрассе и т.д.).

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице 23.

**Таблица 23. Расшифровка управленческих расходов Общества**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Оплата труда	244 266	116 973
2	Аренда офиса (земли)	23 246	4 684



3	Ремонт помещений, оборудования	11 944	616
4	Налог на имущество	11 819	1 882
5	Информационные услуги	11 452	8 883
6	Амортизация	9 445	2 405
7	Другие расходы	34 157	27 186
	<b>Итого:</b>	<b>346 329</b>	<b>162 629</b>

Доля управленческих расходов в составе себестоимости составляет в 2015 г. 8%, в 2014 г. 5%, 2013 г. 6%.

### 2.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблицу 24).

**Таблица 24. Прочие доходы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
	<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>2340</b>	<b>121 413</b>	<b>27 181</b>
1	Восстановление резерва по сомнительным долгам	2341	4 299	15 471
2	Штрафы пени	2342	22 321	10 129
3	Прибыли и убытки прошлых лет	2343	13 368	1 005
4	Аренда недвижимого и движимого имущества	2344	27 545	-
5	Внерезидентские доходы по технологическим подключениям	2345	20 671	-
6	Реализация ТМЦ	2346	19 903	-
7	Прочие доходы, в т.ч.	2347	13 306	576
7.1	Доход от средств финансирования мероприятий по аттестации рабочих мест		-	108
7.2	Продажа ОС		6 945	-
7.3	Переоценка ОС		-	158
7.4	Страхование, возмещение ОСАГО		-	120
7.5	Прочие доходы		6 361	190
5	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>95 786</b>	<b>60 500</b>

### 2.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 25).

**Таблица 25. Прочие расходы**  
тыс. руб.

№п/п	Наименование	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
	<b>Прочие расходы в том числе:</b>	<b>2350</b>	<b>217 927</b>	<b>167 651</b>
1	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	2351	122 430	119 145
2	Прибыли и убытки прошлых лет	2352	19 147	4 888
3	Аренда движимого и недвижимого имущества	2353	22 544	-

№п/п	Наименование	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
4	Штрафы, пени	2354	1 057	2 463
5	Тепловая энергия для компенсации потерь	2355	-	19 961
6	Отчисления в резерв предстоящих отпусков	2356	6 993	12 081
7	<i>Прочие расходы</i>	<i>2357</i>	<i>26 599</i>	<i>9 113</i>
7.1	Госпошлина		2 235	1 157
7.2	Материальная помощь сотрудникам		4 913	2 524
7.3	Услуги банка		-	2452
7.4	Переоценка ОС		-	1 075
7.5	НДС не принимаемые		1 492	-
7.6	Продажа ОС		1 565	
7.7	Прочие расходы		16 394	1 905
8.	Реализация ТМЦ	2358	19 903	-
9	Проценты к уплате	2330	45 776	4 284

### 2.2.5. Налог на прибыль

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

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете финансовых результатах за 2015 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Расчеты по налогу на прибыль  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	за 2015 г.	за 2014 г.
1	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>110 214</b>	<b>77 624</b>
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)		22 043	15 525
3	<b>Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)</b>	<b>2421</b>	<b>39 017</b>	<b>33 721</b>
4	<b>Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль текущего года, в т. ч.:</b>		<b>195 084</b>	<b>168 607</b>
4.1	Тепловая энергия для компенсации потерь		7 839	14 017
4.2	Разницы от разного способа принятия к учету затрат		-	402
4.3	Отчисления в резерв по сомнительным долгам		122 430	119 145
4.4	Прибыли убытки прошлых лет (корректировка выручки 2012, 2013, 2014гг)		19 146	4 888
4.5	Теплоноситель для компенсации потерь		-	5 485
4.6	Списание ОС		893	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

№ п/п	Наименование статьи/показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	за 2015 г.	за 2014 г.
4.7	Материальная помощь к праздничным и юбилейным датам		4 913	2 260
4.8	НДС не принимаемые		1 492	-
4.9	Переоценка ОС		-	1 075
4.10	Резерв на оплату отпусков		6 993	12 081
4.11	Плата за сверхлимитные экоплатежи		984	693
4.12	Подарки новогодние		565	457
4.13	Разница в амортизации от переоценки ОС		13 369	5 069
4.14	Безвозмездная помощь		490	500
4.15	Покупка теплоносителя			458
4.16	Штрафы, пени		1 056	1 822
4.17	ТМЦ не принимаемые			150
4.18	Материальные расходы		43	-
4.19	Резерв на оплату предстоящих расходов по акту ИФНС (НЕ)		10 507	-
4.20	Продажа ОС, списание НДС при продаже ОС		(1 587)	-
4.21	Проездные (НЕ)		38	-
4.22	Аренда недвижимого и движимого имущества		5 913	-
4.23	Вступительный взнос в СРО		-	105
<b>5</b>	<b>Прибыли убытки прошлых лет (2012, 2013, 2014 гг.)</b>		<b>(1 853)</b>	<b>-</b>
<b>6</b>	<b>Корректировка ОНО прошлых лет (2013 г.)</b>		<b>(311)</b>	<b>-</b>
7	Постоянные налоговые активы: (стр.8x20%)		(3 194)	(3 327)
<b>8</b>	<b>Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль текущего года, в т. ч.:</b>		<b>(15 970)</b>	<b>(16 633)</b>
8.1	Прибыли и убытки прошлых лет (корректировка выручки и себестоимости 2012, 2013, 2014 гг.)		(13 347)	(1 005)
8.2	Отчисления в резерв по сомнительным долгам		(4 299)	(15 470)
8.3	Переоценка ОС		-	(158)
8.4	Штрафы, пени		(10)	-
8.5	Продажа ОС		1 686	-
<b>9</b>	<b>Итого постоянные налоговые активы (стр.5+стр.6+стр.7)</b>	<b>2421</b>	<b>(5 358)</b>	<b>(3 327)</b>
<b>10</b>	<b>Отложенные налоговые активы (стр.11x20%)</b>	<b>2450</b>	<b>468</b>	<b>-</b>
<b>11</b>	<b>Вычитаемые временные разницы, формирующие изменение ОНА уменьшающие налог на прибыль текущего года</b>		<b>2 342</b>	<b>-</b>
11.1	ОНА (основные средства)		2 342	-
<b>12</b>	<b>Корректировка ОНО прошлых лет (2013 г.)</b>		<b>311</b>	<b>-</b>
13	Отложенные налоговые обязательства (стр.14x20%)		(29 993)	(8 168)
<b>14</b>	<b>Временные разницы, формирующие ОНО, уменьшающие налог на прибыль текущего года (стр.14.1+стр.14.2), в т. ч.:</b>		<b>(149 963)</b>	<b>(40 841)</b>
14.1	Налогооблагаемые временные разницы уменьшающие налог на прибыль текущего года в том числе:		(150 588)	(50 850)

№ п/п	Наименование статьи/показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	за 2015 г.	за 2014 г.
14.1.1	Амортизационная премия		(63 573)	(17 906)
14.1.2	Списание спец. одежды		(1991)	(21)
14.1.3	Мораторные проценты		(55 605)	(32 923)
14.1.4	Аренда недвижимого и движимого имущества		(6 832)	-
14.1.5	Амортизация		(22 587)	-
14.2	Вычитаемые временные разницы, увеличивающие налог на прибыль текущего года в т. ч.:		625	10 009
14.2.1	Амортизация			9 434
14.2.2	Расходы будущих периодов		100	153
14.2.3	От списания инвентаря и спецодежды		57	422
14.2.4	Продажа ОС		468	-
15	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.12+стр.13)	2430	(29 682)	(8 168)
16	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.8+стр.11+стр.14)		141 707	188 757
17	Налог на прибыль (стр.2+(стр.3+стр.7)+стр.10+стр.13)	2410	(28 341)	(37 751)

### 2.2.6. Вступительные и сравнительные данные

В связи с технической ошибкой была сделана корректировка данных за 2014 г. в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу «Наличие и движение запасов» в части показателей, представленных в Таблице 27:

Таблица 27. Корректировка сравнительных данных в таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу «Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Код строки	Период	Поступления и затраты			Выбыло (Себестоимость)			Оборот запасов между группами (видами)		
			до корректировки	корректировка	после корректировки	до корректировки	корректировка	после корректировки	до корректировки	корректировка	после корректировки
Запасы-всего	5420	за 2014 г.	51 571	22 379	73 950	(41 456)	(22 379)	(63 835)	-	-	-
Сырье и материалы	5428	за 2014 г.	26 685	12 123	38 808	(24 570)	(1 782)	(26 352)	-	(10 341)	(10 341)
Топливо	5430	За 2014 г.	8 154	55	8 209	(8 864)	(55)	(8 919)	-	-	-
Запасные части	5431	За 2014 г.	1 480	186	1 666	(1 369)	(187)	(1 556)	-	1	1
Прочие материалы	5432	За 2014 г.	5 749	250	5 999	(3 984)	(325)	(4 309)	-	75	75
Материалы, переданные в переработку	5433	За 2014 г.	1 024	2 356	3 380	-	(12 610)	(12 610)	-	10 254	10 254
Инвентарь и хозяйственные	5435	За 2014 г.	6 766	7 391	14 157	(883)	(7 414)	(8 297)	-	23	23



принадлежности		г.									
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	5436	За 2014 г.	1 505	18	1 523	(1 085)	363	(722)	-	(381)	(381)
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	5437	За 2014 г.	-	-	-	(399)	(369)	(768)	-	369	369

В связи с технической ошибкой была сделана корректировка данных за 2014 г. в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу «Затраты на производство» в части показателей, представленных в Таблице 28:

**Таблица 28. Корректировка сравнительных данных в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу «Затраты на производство»**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за 2014 г. до корректировки	за 2014 г. корректировка	за 2014 г. после корректировки
Налоги и сборы	5611	3 375	-3 375	-
Прочие затраты	5617	65 528	3 375	68 903

**2.2.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.**

В отчетном периоде существенные ошибки отсутствуют.

### 3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

#### 3.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Отношения со связанными сторонами (продажи-закупки) осуществлялись в 2015 году на рыночной основе.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество контролируется ПАО «Мосэнерго» (68,21%) и ПАО «МОЭК» (31,79%) которые в свою очередь контролируются ООО «Газпром энергохолдинг», являющейся 100% дочерней компанией ПАО «Газпром». В 2014 году Общество полностью контролировалось ПАО «Мосэнерго» (100%).

В связи с тем, что компания ООО «Газпром энергохолдинг» является дочерней компанией ПАО «Газпром», все предприятия, находящиеся под контролем ПАО «Газпром» признаются связанными сторонами Общества.

#### Операции с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг. Информация представлена в таблице 29.

Таблица 29. Выручка от операций.  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ПАО "МОЭК"	Эксплуатация имущественного комплекса (Зеленоград)	805 435	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	57 936	66 881	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	66 881
	Замена оборудования, программного обеспечения	8 496	Согласно договору оплата денежными средствами после выполнения работ	8 496	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>X</b>	<b>813 931</b>	<b>X</b>	<b>66 432</b>	<b>66 881</b>	<b>X</b>	<b>66 881</b>
ПАО "Мосэнерго"	Агентские услуги	6 179	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	2 059	6 179	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	515
	Передача тепловой энергии	99 948	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	37 439	97 526	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	14 342

	Услуги в части холодноводного снабжения	1 541	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	146	1 566	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	83
<b>Итого:</b>	<b>X</b>	<b>107 668</b>	<b>X</b>	<b>39 644</b>	<b>105 271</b>	<b>X</b>	<b>14 940</b>

В отчетном году преобладающие хозяйственные общества осуществляли поставки тепловой энергии, оказывали услуги, выполняли работы.

Информация приведена в таблице 30.

**Таблица 30. Стоимость полученных товаров, работ и услуг.**

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ПАО "МОЭК"	Договор аренды имущества	24 397	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	17 896	1 306	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	1 306
	Договор купли-продажи транспортных средств	7 445	Согласно договору оплата денежными средствами после поставки	7 445	-	-	-
	Техническое сопровождение IT-инфраструктуры	249	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	204	-	-	-
	Техническое обслуживание магистральных тепловых сетей	1 770	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	1 180	-	-	-
	Поставка тепловой энергии	19 955	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	11 352	-	-	-

Итого:	X	53 816	X	38 077	0	X	0
ПАО "Мосэнерго"	Поставка тепловой энергии	1 028 511	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	511 209	1 091 330	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	448 459
	Субаренда имущества	1 263	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	1 103	52 469	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	44
<b>Итого:</b>	<b>X</b>	<b>1 029 774</b>	<b>X</b>	<b>512 312</b>	<b>1 143 799</b>	<b>X</b>	<b>448 503</b>

В отчетном году Общество получило денежный займ от преобладающего хозяйственного общества. Информация приведена в таблице 32.

Таблица 32. Движение полученных займов.  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ПАО "МОЭК"	Получение краткосрочного денежного займа	879 500	Согласно договора	979 500	100 000	Согласно договора	100 000
	Проценты за пользование займом	40 746	Согласно договору	26 003	157	-	157

В отчетном году в уставный капитал Общества было внесено имущество от преобладающего хозяйственного общества.

Информация приведена в таблице 33.

Таблица 33. Внесение имущества в Уставный капитал.  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ПАО "МОЭК"	Внесено имущества, зарегистрировано	599 897	-	-	-	-	-
	Внесено имущества, не зарегистрировано	3 139 183	-	-	-	-	-



**Операции с дочерними компаниями Общества.**

В отчетном году Общество продавало имущество, оказывало услуги по аренде и субаренде имущества дочернему обществу.

Информация представлена в таблице 34.

**Таблица 34. Выручка от хозяйственных операций.**  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ООО "ТСК Метрология"	Договор субаренды имущества	11 081	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	11 081	-	-	-
	Аренда транспортных средств	2 209	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	2 209	-	-	-
	Договор купли-продажи оборудования	2 843	Согласно договору оплата денежными средствами после поставки оборудования	2 807	-	-	-
	Договор купли-продажи автотранспорта	7 822	Согласно договору оплата денежными средствами после поставки	7 822	-	-	-

Обществу были оказаны услуги по ремонту и обслуживанию оборудования.

Информация представлена в таблице 35.

**Таблица 35. Стоимость полученных товаров, работ и услуг.**  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ООО "ТСК Метрология"	Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования	115 492	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	4 378	-	-	-

В отчетном году Общество предоставило денежный займ дочернему обществу.

Информация предоставлена в таблице 36.

**Таблица 36. Предоставленные займы.**  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ООО "ТСК Метрология"	Предоставление краткосрочного займа	70 400	Согласно договору ежемесячно	64 000	-	-	-
	Проценты за предоставление займа	4 463	Согласно договору ежемесячно	-	-	-	-

В отчетном году Общество внесло денежные средства в уставный капитал дочернего общества.

Информация представлена в таблице 37.

**Таблица 37. Внесение в уставный капитал.**  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ООО "ТСК Метрология"	Финансовое вложение в виде денежного взноса в УК	10	-	-	-	-	-

В отчетном году Общество получило в обеспечение исполнения обязательств денежные средства от дочернего общества.

Информация представлена в таблице 38.

**Таблица 38. Обеспечение обязательств.**  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ООО "ТСК Метрология"	Получено обеспечений по конкурсным заявкам в виде денежных перечислений	3 080	-	1 580	-	-	-

**Операции с организациями Группы Газпром (прочие связанные стороны).**

В отчетном году Общество оказало услуги единоличного исполнительного органа, по аренде имущества, продажи товаров.

Информация представлена в таблице 39.

**Таблица 39. Выручка от хозяйственных операций.**  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ООО "ТСК Новая Москва"	Договор купли-продажи ТМЦ	20 748	Согласно договору оплата денежными средствами после поставки	158	-	-	-
	Аренда имущества	32 503	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	-	-	-	-
	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации	4 891	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	2 433	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>X</b>	<b>58 142</b>	<b>X</b>	<b>2 591</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>0</b>

В отчетном году Обществу поставили газ, оказали услуги по выполнению работ ремонтного характера, а также прочие услуги.

Информация представлена в таблице 40.

**Таблица 40. Стоимость полученных товаров, работ и услуг.**

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ООО "Газпром межрегионгаз Москва"	Поставка газа	280 541	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	32 660	463 645	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	45 775
ООО "МОЭК-Проект"	Оказание ремонтных работ	21 564	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	2 060	-	-	-
ООО "ТСК Новая Москва"	Эксплуатация объектов теплоснабжения	21 850	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	21 594	-	-	-
ОАО "Мосгорэнерго"	Услуги по техобслуживанию оборудования	240	Согласно договору оплата денежными средствами после выполнения работ	120	-	-	-
ООО "ЦТП МОЭК"	Услуги по технологическим присоединениям	700	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	700	-	-	-

Общество получило денежный займ. Информация предоставлена в таблице 41.

**Таблица 41. Полученные займы.**

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ООО "Газпром энергохолдинг"	Получение краткосрочного денежного займа	200 000	Согласно договору	-	-	-	-
	Проценты за пользование займом	14 174	Согласно договору ежемесячно	-	-	-	-

Общество предоставило денежный займ. Информация представлена в таблице 42.

**Таблица 42. Предоставленные займы**  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ООО "ТСК Новая Москва"	Предоставление краткосрочного займа	1 054 000	Согласно договору ежемесячно	879 500	-	-	-
	Проценты за предоставленные займа	24 619	Согласно договору ежемесячно	9 341	-	-	-

Общество получило обеспечение обязательств. Информация представлена в таблице 43.

**Таблица 43. Полученные обеспечения обязательств.**  
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операции	2015 год			2014 год		
		Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2015	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2014
ОАО "МОЭК-Проект"	Получено обеспечений по конкурсным заявкам в виде денежных перечислений	2 870	-	-	-	-	-

Расчеты не денежными средствами в 2015 г. проводились в отношении ПАО Мосэнерго в сумме 81 484 тыс. руб., которая относится к выручке по передаче тепловой энергии.

В 2015 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные к взысканию отсутствуют.

#### **Вознаграждение основному управленческому персоналу.**

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 44).

Таблица 44. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.				
№	Виды вознаграждений	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2013 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	27 671	11 976	6 092
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	27 671	11 976	6 092
	в том числе:			
	- оплата труда;	16 272	6 781	3 420
	- отпускные;	2 031	752	502
	- премии (включая месячную);	9 368	4 443	2 170
	- материальная помощь к отпуску;	-	-	-
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	-	-
- прочие выплаты	-	-	-	
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	5 124	2 192	966

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала это Генеральный директор, Первый заместитель генерального директора, Исполнительный директор, Заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам, Главный инженер, Главный бухгалтер, Директора филиалов.

По состоянию на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 и на 31 декабря 2013 года задолженности перед основным управленческим персоналом нет.

### 3.2. Риски хозяйственной деятельности

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

#### Рыночные риски.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

ООО «ТСК Мосэнерго» является субъектом естественной монополии в области производства, передачи и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии). Регулирование деятельности компании осуществляется уполномоченными органами исполнительной власти, что позволяет гарантировать устойчивое функционирование и развитие Общества в среднесрочной перспективе.



Сбалансированный подход при формировании показателей Бизнес-планов с учетом утвержденных РЭК тарифов на 2016 год и оптимального использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов, позволяет подтвердить способность Общества продолжить свою деятельность в течение 2016 года.

#### **Кредитные риски.**

Для своевременного исполнения своих обязательств, пополнения оборотных средств и осуществления инвестиций Обществу необходимо систематически привлекать кредиты и займы. Основными кредиторами Общества в 2015 году были АБ Россия и ПАО «МОЭК». Данные организации входят в группу Газпром и Общество имеет большую уверенность в стабильности данных отношений.

#### **Риск ликвидности.**

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество проводит постоянную работу с потребителями по погашению образовавшейся задолженности за поставленную тепловую энергию. Анализ ликвидности за последние три года свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества.

В 2016 году Общество имеет высокую вероятность продажи финансовых вложений в виде обязательств МП «Химкинская теплосеть».

#### **Правовые риски.**

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических решений.

#### **Репутационный риск.**

Общество принимает все необходимые меры по поддержанию репутации на всех уровнях взаимодействия.

На сайте компании потребители могут воспользоваться обратной связью и направить свои замечания и пожелания.

Также руководство Общества постоянно находится в прямом взаимодействии с государственными и местными органами управления по всем возникающим вопросам, касающимся деятельности.

### **3.3. События после отчетной даты и события отчетного года, подлежащие раскрытию.**

Решением Совета Директоров ПАО «МОЭК» от 31.12.2015г. № 34 было принято решение о внесении дополнительного вклада в уставный капитал Общества. Увеличение уставного капитала осуществить за счет внесения движимого и недвижимого имущества, принадлежащего ПАО «МОЭК» на праве собственности, стоимостью 3 139 183 тыс. руб. Регистрация изменений и дополнений к Уставу Общества состоялась 29.01.2016 г. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 5 026 307 тыс. руб.

В связи с тем, что регистрация изменений к Уставу Общества произошла в 2016 году, в бухгалтерском балансе увеличение уставного капитала не отражено. Принятие имущества на баланс

отражено по статьям учета внеоборотных и оборотных активов с образованием кредиторской задолженности по строке 1526 «Прочие кредиторы» и 1527 «Расчеты с учредителями (взносы в УК)».

### 3.4. Дочерние общества

На заседании общего собрания учредителей (протокол № 1 от 23.01.2015г.) было принято решение об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «ТСК Метрология». Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 19.02.2015 г.

Размер Уставного капитала составил 10 000 руб. Доля ООО «ТСК Мосэнерго» в Уставном капитале составила 99% и была внесена путем перечисления денежных средств на расчетный счет ООО «ТСК Метрология».

**Исполнительный директор**  
по доверенности от 15.12.2015г № 2

**А.П. Минтюков**

**Главный бухгалтер**

**Н.Н. Яровицкая**

20.02.2016 г.

