

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТСК МОСЭНЕРГО» ЗА 2012 год**



Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
Раскрытие применяемых способов ведения учета	4
1.4. Основы представления бухгалтерской отчетности	5
1.5. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	5
1.6. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	5
1.7. Основные средства	5
1.8. Материально-производственные запасы	6
1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	7
1.10. Расходы по обычным видам деятельности.....	7
1.11. Расходы будущих периодов.....	8
1.12. Дебиторская задолженность	8
1.13. Капитал	8
1.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	8
2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	10
2.1. Бухгалтерский баланс	10
2.1.1. Основные средства	10
2.1.2. Отложенные налоговые активы.....	10
2.1.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	11
2.1.4. Запасы	11
2.1.5. Дебиторская задолженность	11
2.1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	12
2.1.7. Прочие оборотные активы	13
2.1.8. Капитал	13
2.1.9. Кредиторская задолженность	14
2.1.10. Прочие обязательства	15
2.1.11. Оценочные обязательства	15
2.2. Отчет финансовых результатах	16
2.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	16
2.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
2.2.3. Прочие доходы	18
2.2.4. Прочие расходы	18
2.2.5. Налог на прибыль.....	18
2.2.6. Совокупный финансовый результат периода	19
3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	20
3.1. Информация об операциях со связанными сторонами	20
3.2. События после отчетной даты.....	21
3.3. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	21
3.4. Информации об экологической деятельности организации.....	22
3.5. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.....	23



I. 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: 125363, г. Москва, ул. Героев – Панфиловцев, д.10, офис 801

Уставный капитал Общества составляет 200 010 000 руб. Состав Участников Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Участники Общества

№ п/п	Наименование Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во долей шт.
1.	ОАО «Мосэнерго»	100%	1

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 192174, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10304025366.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

Членство в саморегулируемых организациях (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: №0198-02.1.1-С-102 от 05.07.2012 г.



Среднегодовая численность работающих за отчетный период 439 человек, списочная численность работающих на отчетную дату 859 чел.

1.2. Филials (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество имеет три филиала:

Химкинский филиал, 141400, Московская обл., г. Химки, Нагорное ш. д.6

Электрогорский филиал, 142531, Московская обл., г. Электрогорск, ул. Советская д.7

Балабановский филиал, 24900, Калужская обл., Боровский р-н, г. Балабаново, ул. Боровская, д.30. Деятельность в Балабановском филиале не ведется, принято решение о ликвидации Протокол решения Совета директоров Общества от 28.09.2012 №3.

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

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Башук Денис Николаевич	Директор по производству	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	ОАО Мосэнерго
Земляной Евгений Николаевич	Начальник отдела маркетинга в электроэнергетике	ОАО «Газпром»
Осыка Александр Семенович	Главный инженер	ОАО Мосэнерго

Председатель Совета Директоров: Башук Денис Николаевич

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Курапов Андрей Иванович	ОАО Мосэнерго	Начальник службы внутреннего аудита
Афанасьева Валентина Валентиновна	ОАО Мосэнерго	Заместитель начальника управления учета и методологии
Ерохин Сергей Анатольевич	ОАО Мосэнерго	Заместитель начальника управления по реализации тепловой энергии

Председатель Ревизионной комиссии:

Курапов Андрей Иванович Начальник службы внутреннего аудита ОАО Мосэнерго



Раскрытие применяемых способов ведения учета

1.4. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год, утвержденной приказом от 14.03.2012 г. № 01-10/02-1, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-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.

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 прибылях и убытках 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 2012 году проводилась:

- материально-производственных запасов - по состоянию на 1 декабря 2012 г.;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - по состоянию на 29 декабря 2012 г.;
- основных средств - по состоянию на 1 декабря 2012 г.;
- иного имущества, расчетов и обязательств - по состоянию на 31 декабря 2012 г.

1.7. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, Методическими указаниями по



бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13 октября 2003 г. № 91н.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
II	Свыше 2-х лет до 3-х лет включительно	25 месяцев
III	Свыше 3-х лет до 5-ти лет включительно	37 месяцев
IV	Свыше 5-ти лет до 7-ми лет включительно	61 месяц
V	Свыше 7-ми лет до 10-ти лет включительно	85 месяцев
VI	Свыше 10-ти лет до 15-ти лет включительно	121 месяц

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств 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.

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

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

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Переоценка стоимости основных средств Общества должна проводиться ежегодно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

1.8. 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 России 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 одновременно.

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 ведется учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в количественном учете в отдельном Регистре накопления ИС:УПП «Материалы в эксплуатации».

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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.

1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

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;

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.

1.10. 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 России 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.



Затраты вспомогательного производства учитываются на 25 счете (в связи с отсутствием учета по оказанию услуг конкретному производственному подразделению и принципом рациональности) по подразделениям и статьям затрат.

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 отдельного 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 оплате труда производственных рабочих.

1.11. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

1.12. Дебиторская задолженность

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. Резерв создается ежеквартально, на основании данных Протокола комиссии по инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

1.13. Капитал

В составе собственного капитала Общества учитываются уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.

1.14. 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 России 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

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 технологическому присоединению

Услуги по эксплуатации имущественного комплекса

Прочие услуги

Выручка от реализации тепловой энергии ведется отдельно по населению и по прочим категориям потребителей



2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерский баланс

2.1.1. Основные средства

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

На дату подписания отчетности результаты переоценки не представлены, они будут отражены в отчетности за 2013 год.

Фактов изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (по строкам 550011 и 552011) и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» (по строке 54402) Пояснений.

Информация о составе основных средств по видам приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Основные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	Основные средства в т.ч.:	1150		-	-
1	Машины и оборудование (кроме офисного)		3569	-	-
2	Офисное оборудование		2260	-	-
3	Транспортные средства		5297	-	-
4	Производственный и хозяйственный инвентарь		183	-	-
5	Другие виды основных средств		450	-	-
	Итого:		11 759	-	-

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

2.1.2. Отложенные налоговые активы

В составе отложенных налоговых активов (ОНА) отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Отложенные налоговые активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ОНА, сформированный в связи с убытком отчетного года	1180	6 586	-	-



2.1.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы причитающихся к уплате организацией налога на добавленную стоимость по договорам субаренды с ОАО «Мосэнерго», утвержденных советом директоров ОАО «Мосэнерго», подписанных 21.01.2013 г. и переданных для государственной регистрации приведены в таблице (см. Таблица 7). Срок действия договоров распространяется на период с 11.09.2012 г. Сумма затрат, приходящаяся на 2012 год составляет 20 289 тыс. руб. без НДС

Таблица 7. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Налог на добавленную стоимость	1220	3652	-	-
	Итого:		3 652	-	-

2.1.4. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

Резервов под снижение стоимости МПЗ в 2012 году не создавался.

Состав запасов Общества приведен в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Состав запасов Общества
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	Запасы	1210		-	-
1	Сырье и материалы		6401	-	-
2	Топливо		454	-	-
3	Запасные части		693	-	-
4	Прочие материалы		98	-	-
5	Строительные материалы		44	-	-
6	Инвентарь и хозяйственные принадлежности		906	-	-
7	Специальная оснастка и специальная одежда на складе		607	-	-
	Итого:		9 203	-	-

2.1.5. Дебиторская задолженность

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Резервов сомнительных долгов не создавался в соответствии с Протоколом постоянно действующей комиссии по инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

Сумма дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса составляет 488 232 тыс. руб.



Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Крупнейшие дебиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 01 января 2013 г.	на 31 декабря 2011 г.
1	МП "ДЕЗ ЖКУ"	245 205	-
2	ООО "ПИК-Комфорт"	45 841	-
3	ФГУП НПО им. С.А. Лавочкина	16 898	-
4	ООО "ГорУправДом"	12 512	-
5	ТСЖ "Сокол-2"	9 002	-
6	Мосэнерго ОАО	8 959	-
7	ЗАО "ХИМКИНСКОЕ СМУ МОИС-1"	8 134	-
8	ООО "ГорУправДом" (1115)	7 905	-
9	ООО "ПлитпромСтрой"	3 828	-
10	ООО "ЖК-Эксплуатация"	3 604	-
11	ООО "УК Подмосковье сервис"	3 428	-
12	ЗАО "ЖЭУ"	3 326	-
13	ТСЖ "Юбилейный"	2 948	-
14	ООО СК "ЖЭУ"	2 936	-
15	ЗАО "СУ-155"(филиал "ДСК-5")	2 712	-
16	ООО "СтройСити"	2 232	-
17	ООО "Космострой"	2 000	-
18	ГУП "ФХУ Каер и рг"	1 953	-
19	ТСЖ "АИСТ 2003"	1 815	-
20	ООО "Би-Пи-ЭС Русланд"	1 777	-
21	ЗАО "ЭУК "Подмосковье-Сервис"	1 672	-
22	ООО "Стройпромкомплекс"	1 548	-
23	ООО "Подмосковье-Сервис"	1 413	-
24	ООО "Орто-Строй"	1 397	-
25	ЗАО "СТРОЙТЭКС-МЫТИЩИ"	1 289	-
	Итого:	394 334	-

2.1.6. 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 в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12505 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 10).



Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	Денежные эквиваленты, в т.ч.	1250			
1	Касса(50)		52	-	-
2	Расчетные счета (51)		271 633	-	-
	Итого:		271 685	-	-

По состоянию на отчетную дату, суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства составляют 1 134 тысяч руб.; величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности составляет 3 882 тысяч руб.

2.1.7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
		1260		-	-
1	НДС по авансам и предоплатам		11204	-	-
2	Расходы будущих периодов (97)		6188	-	-
	в т.ч. распределяемые затраты ОКС		5 339		
	Итого:		17 392	-	-

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.

В случае отсутствия фактически произведенных прямых затрат на строительство в текущем месяце, сальдо по счету 23.01 списывается на счет 97 «Расходы будущих периодов» и впоследствии списываются на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» в момент возникновения фактически произведенных прямых затрат на строительство объектов по вышеописанному механизму.

2.1.8. Капитал

Единственным участником Общества является ОАО «Мосэнерго». Информация о долях в Уставном капитале Общества, представлена в таблице (см. Таблица 12).



Таблица 12. Доли в Уставном капитале Общества
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 20__ г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
	Полностью оплаченные доли	1	200 010	-	-	-	-
	Доли не оплаченные или оплаченные частично	-	-	1	10	-	-

В 2012 г. произошло увеличение Уставного капитала Общества на 200 000 тыс. руб., движение капитала приведено в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Расшифровка Движение капитала
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1	Величина капитала на 31 декабря 2011г.	3200	10	-	-	-	-
2	Увеличение капитала за счет дополнительного увеличения стоимости доли	3314	200 000	-	-	-	-
3	Уменьшение капитала за счет убытка	3320	-	-	-	-	38180
4	Величина капитала на 31 декабря 2012г.	3300	200 010	-	-	-	(38180)

В связи со сложившимся за 2012 год убытком в размере 38 180 тыс. руб. Капитал Общества составляет 161 830 тыс. руб.

Пояснение причины убытка представлено в разделе 2.2.6.

2.1.9. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. 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 Пояснений.

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса составляет 632 449 тыс. руб.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 14).

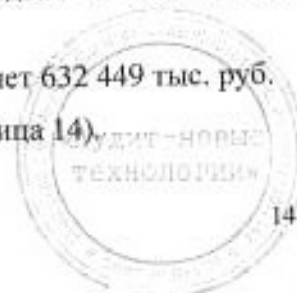


Таблица 14. Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 01 января 2012г.	на 31 декабря 2011 г.
1	Мосэнерго ОАО	250 668	-
2	МП "Химкинская теплосеть"	149 080	-
3	Газпром межрегионгаз	66 305	-
4	Химэнергосбыт	11 445	-
5	Ф-л ГУП МО "Мособлгаз" "Клинмежрайгаз"	9 417	-
6	АВД системы и программы ООО	1 588	-
7	Меркурий ООО	1 059	-
8	Химкинский водоканал ОАО	913	-
9	Олимпиец ООО	717	-
10	Планерная ООО	478	-
11	Экспериментальный керамический завод ОАО	452	-
12	ТС-Телематик ООО	353	-
13	НПО им.С.А.Лавочкина	264	-
14	ТС-Телематик ООО	234	-
15	Стройинвест-Химки ООО	180	-
16	Газ Дизель Торг ООО	138	-
17	МП "Химкиэлектротранс"	911	-
18	СУ-155 ЗАО (по договорам присоединения)	59244	-
19	ЗАО "ХИМКИНСКОЕ СМУ МОИС-1" (по договорам присоединения)	10912	-
	Итого:	564 358	-

2.1.10. Прочие обязательства

Сведения о краткосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации) представлены в таблице (См. Таблица 15).

Таблица 15. Прочие обязательства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	НДС по предоплатам выданным	12550	160	-	-
	Итого:		160	-	-

2.1.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков сотрудников Общества отражены в строке 1540 баланса в сумме 13 422 т.р.

Наличие состав и движение оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений.



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 по видам деятельности.

В таблицах представлены: расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблица 16), контрагенты, на которых приходится основная часть выручки (Таблица 17)

Таблица 16. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	За 2011 г.
1	ТЭ на продажу в Гкал	1 369 299	-
2	Услуги по эксплуатации имущественного комплекса	69 464	
3	Подключение к сетям теплоснабжения	35 807	
4	<i>Прочие доходы</i>	<i>10 835</i>	
4.1	Анализ готовности теплотехнического оборудования	1 528	-
4.2	Агентские услуги	5 014	
4.3	Ведение технического надзора	469	-
4.4	Комплексы работ по восстановлению магистрального трубопровода	83	-
4.5	Комплексы работ по гидравлическому испытанию теплотрасс	785	-
4.6	Комплексы работ по приемке узла учета тепловой энергии	333	-
4.7	Комплексы работ по согласованию рабочей документации	807	-
4.8	Комплексы работ по согласованию документации на строительство	75	-
4.9	Однократное заполнение сети и внутренней системы отопления	9	-
4.10	Обслуживание ЦТП	1 665	-
4.11	Реализация МПЗ	67	
	Итого:	1 485 405	-

Расчеты неденежными средствами за отчетный период отсутствовали.

Таблица 17. Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученная в результате выполнения договоров

№ п/п	Наименование организации	Сумма выручки, тыс. руб.	в том числе по договорам со связанными сторонами, тыс.руб.	Доля выручки в общем объеме договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом
1	МП"ДЕЗ ЖКУ"	824 580	-	-	



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

2	ООО "ПИК-Комфорт"	136 211	-	-	-
3	Мосэнерго ОАО	62 223	62 223	-	-
4	ФГУП НПО им. С.А. Лавочкина (796)	45 094			
5	ЗАО "ХИМКИНСКОЕ СМУ МОИС-1"	38 989			
	Итого:	1 107 097	-	-	-

2.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6.1 Пояснений. Расшифровка затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблицах (см. Таблица 18), в том числе выделены управленческие расходы (см. Таблица 18.1.).

Таблица 18. Расшифровка себестоимости в составе расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1.	Амортизация	967	-
2.	Материальные затраты	15 582	-
3.	Налоги и сборы	202	-
4.	Оплата труда в т.ч.	222 508	-
4.1.	Заработная плата	170 157	-
4.2.	Страховые взносы	52 351	-
5.	Услуги производственного характера	614 908	-
6.	Энергоносители	638 584	-
	в т.ч. покупка тепловой энергии	404 604	-
7.	Другие расходы относимые на себестоимость	25 019	-
	Итого:	1 517 770	-

Таблица 18.1. В том числе расшифровка управленческих расходов

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1.	Оплата труда	44 608	-
2.	Мебель для офиса	4 700	-
3.	Канцелярские товары	1 405	-
5.1	Консультационные услуги	10 250	-
5.2	Ремонт помещений	1 336	-
5.3	Аренда офиса	1 342	-
5.4	Услуги по автоматизации программы	1 539	-
5.5.	Агентское вознагражд. за услуги ЕРЦ	7 224	-
5.6	Разработка тех.документации	1 189	-
5.7	Услуги охраны	952	-
5.8	Информационные услуги	578	-
5.9	Другие расходы	2 936	-
	Итого:	78 059	-



2.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица 1919).

Таблица 19. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011г.
1	Проценты по остатку на расчетном счете	3 882	-
	Итого:	3 882	-

2.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Прочие расходы
тыс.руб.

Наименование	за 2012 г.	за 2011 г.
Экоплатежи (сверхлимит)	153	-
Безвозмездная помощь	100	-
Госпошлина	45	-
Представительские расходы	40	-
Расходы, не входящие в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	735	-
Резерв на оплату предстоящих отпусков	13 422	-
Услуги банка	1 028	-
Штрафы пени	111	-
Итого:	15 634	-

2.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете финансовых результатах за 2012 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(44 118)	-
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	8 824	-
3		Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	2 886	
4		Постоянные налоговые разницы.	(14/428)	

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
		увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:		
4.1		резерв на оплату отпусков	(13 422)	-
...		материальная помощь к праздничным и юбилейным датам	(490)	-
		Прочие расходы	(516)	
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	-	-
		Итого	-	-
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:		
...				
7		Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	6 586	-
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	-	-
8.1		Убыток текущего года	6 568	-
			-	
9		Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	(648)	-
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(3 240)	-
10.1		Амортизационная премия	(2 773)	-
		Расходы будущих периодов	(467)	
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	(32 930)	-
12		Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	-	-

2.2.6. Совокупный финансовый результат периода

Убыток по итогам деятельности Общества в 2012 г. составил 38 180 тыс. руб.

Убыток сложился в связи с сезонным характером деятельности предприятия и началом деятельности с 01.03.2012 г. Выручка за январь-февраль 2012 года отсутствовала, ремонтные работы и подготовка к отопительному сезону прошли в полном объеме, убыток по текущей деятельности был ожидаемым и не превышает плановых значений убытка по текущей деятельности в соответствии с Бизнес-планом Общества.



Handwritten signature

3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется ОАО «Мосэнерго» как единственным участником Общества и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Операции с участвующим хозяйственными обществами за 2012 г. приведены в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Операции с участвующим хозяйственным обществом, тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Предмет договора	Начислено, включая 18% НДС	Оплачено, включая 18% НДС
1	ОАО Мосэнерго	Расходы / Покупка тепловой энергии	372 939	156 116
	ОАО Мосэнерго	Расходы / Субаренда	51 759	17 914
	ОАО Мосэнерго	Доходы / Договор эксплуатации имущественного комплекса	67 507	64 464
	ОАО Мосэнерго	Доходы / Агентский договор	5 916	
	Итого:		498 121	238 494

3.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	7539	-
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	5368 207 1964	-
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	2218	



Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2012 г

- Генеральный директор,
- Исполнительный директор,
- Главный бухгалтер
- Директора филиалов
- Финансовый директор
- Главные бухгалтера филиалов

3.3. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2012 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности имели место быть следующие события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, приведены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность
тыс. руб.

№ п/п	Краткое описание характера события	Оценка последствий события в денежном выражении с НДС
	Заключение договоров субаренды с ОАО «Мосэнерго», подписанных 21.01.2013, утвержденных Советом директоров ОАО «Мосэнерго» 29.12.2012 г., поданных на государственную регистрацию. Период действия договоров с 11.09.2012 г.	23 941

Указанное событие отражено в отчетности заключительными проводками 31.12.2012 г.

3.4. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 20__ год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2012 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-	45 936	19 648	- 26 288
Прибыль	-	-	13 397	+13 397
Налог на имущество	-	89	12	-77
НДФЛ	-	22 742	20 716	-2 026
Транспортный налог	-	11	4	-7
Итого	-	68 778	53 777	- 15 001



тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2012 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
Внебюджетные фонды	-	53 514	40 475	-13 039
Пени	-	5	5	-
Итого	-	58 514	45 475	13 039

3.5. Информации об экологической деятельности организации

Сведения о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы приведены в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26 Платежи за нарушение природоохранного законодательства, экологические платежи и плата за природные ресурсы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Платежи за нарушение природоохранного законодательства	-	-
2	Экологические платежи	251	-
3	Плата за природные ресурсы	-	-

Сведения о текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Текущие расходы Общества по охране окружающей среды
тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	за 2012 г.		за 2011 г.	
		Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты	Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты
	сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами	34,2	-	-	-
	Итого:	34,2	-		

Общество планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды, приведенные в таблице (см. Таблица 28).



Таблица 28. Основные планируемые Обществом мероприятия в области охраны окружающей среды
тыс. руб.

№ п/п	Описание мероприятия	Сроки проведения	Планируемая сумма расходов на мероприятия	Характеристика финансовых последствий для будущих периодов
1	Услуги по проведению анализа лабораторных проб	Апрель 2012г.	267,62	-
2	Услуги по проведению инструментального контроля воздуха	Апрель 2012г.	110,00	-
	Итого:		377,62	

3.6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии представлены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов
тыс. руб.

Наименование энергетических ресурсов	Приобретение ресурсов в отчетном году		Использование (потребление) ресурсов в отчетном году	
	Количество	Стоимость, без учета НДС	Количество	Стоимость, без учета НДС
Электроэнергия, кВт/ч	14 890 907	4 084,7	14 890 907	4 084,7
Теплоэнергия, Гкал	339 919,6	404 603,9	339 919,6	404 603,9
Газ, тыс.куб.м	61 645,3	192 467,3	61 645,3	192 467,3
Горюче-смазочные материалы, литр	17 454	427,1	17 454	427,1
Вода и стоки, тыс.куб.м	65,4	1 000,6	65,4	1 000,6
Итого:		638 583,6	-	638 583,6

Генеральный директор



Ворожик С.В.

Главный бухгалтер

Дровицкая Н.Н.

24.01.2013 г.

