

## Аудиторское заключение

Участникам, руководству ООО «ТСК Мосэнерго»

### АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

**Наименование:**

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

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 15 декабря 2011, свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России №46 по г. Москве 15 декабря 2011 г. за основным государственным регистрационным номером 5117746022257.

**Место нахождения:**

119526, Россия, г. Москва, ул. Героев – Панфиловцев, д. 10, оф. 801

### АУДИТОР

**Наименование:**

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

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

**Место нахождения:**

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

**Членство в саморегулируемой аудиторской организации:**

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТСК Мосэнерго» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство ООО «ТСК Мосэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления 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 ООО «ТСК Мосэнерго», 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 организации ООО «ТСК Мосэнерго» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В пунктах 3.5 «Информация об экологической деятельности организации» и 3.6 «Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности» на стр.34-36 Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2013 г., представленной к проверке в составе бухгалтерской отчетности, руководство Общества сочло необходимым включить дополнительную информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности, в которой раскрываются природоохранные мероприятия, затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов.

Указанная дополнительная информация не была рассмотрена нами в ходе аудита, так как является сопутствующей информацией, наличие которой не требуется российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, ее рассмотрение не было включено в перечень обязательных процедур при согласовании общего объема работ с аудируемым лицом.

Заместитель руководителя  
Департамента аудита предприятий  
топливно-энергетического комплекса  
ООО «Аудит – НТ»

Единый квалификационный аттестат  
аудитора № 04-000012 от 30.09.2011



Е.В. Зубренькова

«25» *февраль* 2014 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	6	2	2014
Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго"	по ОКПО 37319340		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7729698690		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 40.30 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС 65 16 Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	119526, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 101, корпус 3		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	264 099	11 759	-
	в том числе:				
2.1.1.	Сооружения	1151	115 204	-	-
2.1.1.	Машины и оборудование (кроме офисного)	1152	29 901	7 633	-
2.1.1.	Офисное оборудование	1153	1 344	1 731	-
2.1.1.	Транспортные средства	1154	15 942	1 604	-
2.1.1.	Производственный и хозяйственный инвентарь	1155	364	341	-
2.1.1.	Другие виды основных средств	1156	370	450	-
2.1.1.	Незавершенные капитальные вложения (07,08,16)	1157	100 973	-	-
2.1.1.	в том числе строительство объектов	1158	98 529	-	-
2.1.1.	в том числе приобретение объектов основных средств	1159	2 444	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
2.1.2.	Отложенные налоговые активы	1180	-	6 586	-
2.1.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	36 688	5 838	-
	в том числе:				
2.1.3.	Расходы будущих периодов (счет 97)	1191	503	5 838	-
2.1.3.	Авансы выданные долгосрочные	1192	36 185	-	-
	Итого по разделу I	1100	300 787	24 183	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2.1.4.	Запасы	1210	32 366	9 203	-
	в том числе:				
2.1.4.	Сырье и материалы	1211	27 411	6 401	-
2.1.4.	Топливо	1212	1 392	454	-
2.1.4.	Запасные части	1213	49	693	-
2.1.4.	Прочие материалы	1214	259	98	-
2.1.4.	Строительные материалы	1215	232	44	-
2.1.4.	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1216	433	906	-
2.1.4.	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1217	1 712	607	-
2.1.4.	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1218	878	-	-
2.1.5.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	3 652	-
2.1.6.	Дебиторская задолженность	1230	684 757	486 115	10
	в том числе:				
2.1.6.	Покупатели и заказчики	1231	648 990	461 523	-
2.1.6.	Авансы выданные	1232	11 397	10 665	-
2.1.6.	Прочие дебиторы	1233	24 370	13 927	10
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.1.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	908 057	271 685	-
	в том числе:				
2.1.7.	Банк	1251	207 985	271 633	-
2.1.7.	Касса	1252	72	52	-
2.1.7.	Депозиты до 3-х месяцев	1253	700 000	-	-
2.1.8.	Прочие оборотные активы	1260	289	269	-
	в том числе:				
2.1.8.	Расходы будущих периодов (счет 97)	1261	289	269	-
	Итого по разделу II	1200	1 625 469	770 924	10
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 926 256	795 107	10



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
2.1.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	200 010	200 010	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 011	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
2.1.9.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 072	(38 180)	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>227 093</b>	<b>161 830</b>	<b>10</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
2.1.10.	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 010	648	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
2.1.10.	Прочие обязательства	1450	13 508	-	-
	в том числе:				
2.1.10.	Авансы полученные	1451	13 508	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>23 518</b>	<b>648</b>	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
2.1.11.	Кредиторская задолженность	1520	1 660 760	619 207	-
	в том числе:				
2.1.11.	Поставщики и подрядчики (60,76)	1521	599 070	498 877	-
2.1.11.	Задолженность перед персоналом организации (70)	1522	8 647	11 451	-
2.1.11.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами(69)	1523	10 573	13 475	-
2.1.11.	Задолженность по налогам и сборам (68)	1524	8 139	28 531	-
2.1.11.	Авансы полученные	1525	76 113	62 240	-
2.1.11.	Прочие кредиторы в том числе	1526	958 218	4 633	-
2.1.11.	Расчеты с учредителями (взносы в УК)	1527	958 000	-	-
2.1.11.	Прочие	1528	218	4663	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.1.12.	Оценочные обязательства	1540	14 885	13 422	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 675 645</b>	<b>632 629</b>	-
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 926 256</b>	<b>795 107</b>	<b>10</b>



Воронин Станислав  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2013г.

		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr><th colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td colspan="3">0710002</td></tr> <tr><td>6</td><td>2</td><td>2014</td></tr> </table>			Коды			0710002			6	2	2014
Коды														
0710002														
6	2	2014												
Форма по ОКУД			0710002											
Дата (число, месяц, год)			6 2 2014											
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго"</u>	по ОКПО	37319340												
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729698690												
Вид экономической деятельности <u>Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</u>	по ОКВЭД	40.30												
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65	16											
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384												

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
2.2.1.	Выручка всего в том числе:	2110	2 552 783	1 485 405
2.2.1.	Тепловая энергия на продажу	2111	2 146 415	1 369 299
2.2.1.	Подключение к сетям теплоснабжения	2112	247 831	35 807
2.2.1.	Прочая реализация	2113	158 537	80 299
2.2.2.	Себестоимость продаж всего в том числе	2120	(2 427 191)	(1 517 771)
2.2.2.	Тепловая энергия на продажу	2121	(2 201 678)	(1 420 220)
2.2.2.	Подключение к сетям теплоснабжения	2122	(36 042)	-
2.2.2.	Прочая себестоимость	2123	(189 471)	(97 551)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	125 592	(32 366)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	125 592	(32 366)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.2.3.	Проценты к получению	2320	11 788	3 882
2.2.4.	Проценты к уплате	2330	(2 447)	-
2.2.3.	Прочие доходы в том числе :	2340	116 759	-
2.2.3.	Реализация финансовых вложений	2341	101 561	-
2.2.3.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	2342	2 786	-
2.2.3.	Штрафы пени	2343	4 360	-
2.2.3.	Прочие доходы	2344	8 052	-
2.2.4.	Прочие расходы в том числе:	2350	(156 538)	(15 634)
2.2.4.	Реализация финансовых вложений	2351	(101 560)	-
2.2.4.	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	2352	(10 782)	-
2.2.4.	Отчисления в резерв по предстоящим отпускам	2353	(544)	(13 422)
2.2.4.	Прочие расходы	2354	(43 652)	(2 212)
2.2.5.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	95 154	(44 118)
2.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(14 954)	-
2.2.5.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	12 506	2 886
2.2.5.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(9 362)	(648)
2.2.5.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(6 586)	6 586
2.2.5.	Прочее	2460	(634)	-
2.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	64 252	(38 180)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 011	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	66 589	(38 180)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Воронин Станислав Вячеславович**  
(расшифровка подписи)

06 февраля 2014 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Форма по ОКУД	Коды <b>0710003</b>		
Дата (число, месяц, год)	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>2014</b>
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснабжающая компания Мосэнерго"</b>	по ОКПО <b>37319340</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН <b>7729698690</b>		
Вид экономической деятельности <b>Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	по ОКВЭД <b>40.30</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКOPФ / OKФC <b>65 16</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	10	-	-	-	-	10
За 2012 г.		-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	200000	-	-	-	-	200000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	200000	-	-	X	X	200000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(38 180)	(38 180)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(38 180)	(38 180)
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	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г. За 2013 г.	3200	200 010	-	-	-	(38 180)	161 830
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 011	-	64 252	65 263
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 252	64 252
переоценка имущества	3312	X	X	1 011	X	-	1 011
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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 2013 г.	3300	200 010	-	1 011	-	26 072	227 093



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	227 093	161 830	10



Руководитель

**Воронин Станислав  
Вячеславович**  
(расшифровка подписи)

06 февраля 2014 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	6	2	2014
по ОКПО	37319340		
ИНН	7729698690		
по ОКВЭД	40.30		
по ОКOPФ / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 375 610	1 132 978
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 348 808	1 105 662
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат от поставщиков	4114	26 542	43
возврат страховых взносов	4115	-	42
возврат заработной платы	4116	-	81
возврат денежных средств из-под отчета	4117	-	289
возврат от прочих контрагентов	4118	260	-
ндс		-	26 861
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(2 595 019)	(1 055 840)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 056 122)	(841 876)
в связи с оплатой труда работников	4122	(316 619)	(140 933)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(28 905)	(12 844)
возврат ошибочно перечисленных сумм от покупателей	4125	(125)	(358)
оплата ндфл	4126	(47 583)	(19 812)
ндс	4127	(42 162)	-
оплата транспортного налога	4128	(93)	(4)
оплата налога на имущество	4129	(267)	(12)
оплата экоплатежей	4130	(619)	(119)
оплата водного налога	4131	(449)	-
оплата страховых взносов	4132	(93 326)	(36 551)
выдано под отчет	4133	(1 833)	(954)
выплачено компенсаций сотрудникам	4134	(2 491)	(556)
страхование	4135	(396)	-
возврат ошибочно перечисленных сумм от прочих контрагентов	4136	(231)	-
оплата пошлин	4137	(1 060)	(131)
штрафы	4138	(121)	(106)
выплата алиментов	4139	(2 095)	(560)
услуги банка	4140	(522)	(1 024)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(219 409)	77 138
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
прочие поступления	4215	-	-
4219	-	-	-
Платежи - всего	4220	(109 262)	(9 346)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(109 262)	(9 346)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
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	-	-
4225	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(109 262)	(9 346)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 169 051	203 892
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	100 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	958 000	200 010
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
проценты по векселю сбербанка	4315	2 488	-
возврат вексельного займа	4316	100 000	-
проценты по неснижаемому остатку	4317	8 563	3 882
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(204 007)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
возврат займа	4324	(100 000)	-
возврат % по займу	4325	(2 447)	-
приобретение векселя сбербанка	4326	(100 000)	-
приобретение права требования	4327	(1 560)	-
прочие платежи	4328	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	965 044	203 892
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	636 373	271 684
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	271 685	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	908 057	271 685
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Воронин Станислав  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)

06 февраля 2014 г.



**Пояснения 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 года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения			Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 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 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-





**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Пересценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	12 726	(967)	159 866	-	-	(9 707)	1 161	(46)	173 753	(10 628)	
в том числе:	5210	за 2012 г.	-	-	12 726	-	-	(967)	-	-	12 726	(967)	
Офисное оборудование	5201	за 2013 г.	1 894	(162)	400	-	-	(853)	135	69	2 428	(1 084)	
	5211	за 2012 г.	-	-	1 894	-	-	(162)	-	-	1 894	(162)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2013 г.	356	(15)	201	-	-	(106)	(84)	(12)	473	(109)	
	5212	за 2012 г.	-	-	356	-	-	(15)	-	-	356	(15)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2013 г.	8 211	(578)	25 989	-	-	(4 420)	719	19	34 918	(6 017)	
	5213	за 2012 г.	-	-	8 211	-	-	(578)	-	-	8 211	(578)	
Сооружения	5204	за 2013 г.	-	-	116 575	-	-	(1 371)	-	-	116 575	(1 371)	
	5214	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	5205	за 2013 г.	1 800	(196)	16 702	-	-	(2 867)	376	(127)	18 878	(2 938)	
	5215	за 2012 г.	-	-	1 800	-	-	(196)	-	-	1 800	(196)	
Другие виды основных средств	5206	за 2013 г.	465	(16)	-	-	-	(90)	14	5	480	(110)	
	5216	за 2012 г.	-	-	465	-	-	(16)	-	-	465	(16)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2012 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 2013 г.	-	260 839	-	(159 866)	100 973
	5250	за 2012 г.	-	13 162	(436)	(12 726)	-
Машины и оборудование	5241	за 2013 г.	-	126 962	-	(25989)	100 973
	5251	за 2012 г.	-	8 647	(436)	(8211)	-
Офисное оборудование	5242	за 2013 г.	-	400	-	(400)	-
	5252	за 2012 г.	-	1 894	-	(1894)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2013 г.	-	201	-	(201)	-
	5253	за 2012 г.	-	356	-	(356)	-
Сооружения	5244	за 2013 г.	-	116 575	-	(16575)	-
	5254	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5245	за 2013 г.	-	16 701	-	(16701)	-
	5255	за 2012 г.	-	1 800	-	(1800)	-
Другие виды основных средств	5246	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2012 г.	-	465	-	(465)	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	в том числе:	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
5271	-	-	



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	810 401	685 506	-
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		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	-	-	101 560	101 560	-	2 488	-	-	-
	5315	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2013 г.	-	-	100 000	100 000	-	-	-	-	-
Вексель	5316	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уступка права требования	5307	за 2013 г.	-	-	1560	1 560	-	1	-	-	-
	5317	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	-	-	101 560	101 560	-	2 488	-	-	-
	5310	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	-	-	101 560	101 560	-	2 488	-	-	-
	5315	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вескель	5306	за 2013 г.	-	-	100 000	100 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уступка права требования	5307	за 2013 г.	-	-	1 560	1 560	-	1	-	-	-
	5317	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	-	-	101 560	101 560	-	2 488	-	-	-
	5310	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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 2013 г.	9 203	-	2 518 727	(38 468)	-	-	X	32 366	-	
	5420	за 2012 г.	-	-	1 641 292	(15 030)	-	-	X	9 203	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	9 203	-	61 631	(38 468)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	24 234	(15 030)	-	-	-	32 366	-	
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	9 203	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в Балансе	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	-	-	-







## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		Угнетенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угнетенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угнетенная по условиям договора	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
Всего Дебиторская задолженность в составе оборотных активов - всего:							
в том числе: по уступкам и закладкам	5540	322821	314825	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	5541	322821	314825	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	5542	-	-	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	5543	-	-	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	5544	-	-	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	5545	-	-	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	5546	-	-	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	5547	-	-	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	5548	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-	-	-	-	-
в том числе: по уступкам и закладкам	55402	-	-	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	55403	-	-	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	55404	-	-	-	-	-	-
по уступкам и закладкам	55405	-	-	-	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	поощрение	списание на финансовый результат *				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5571	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	19508	-	-	-	-	-	13508
в том числе: поставщики и подрядчики	5572	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5573	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя полученные	5574	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	13508	-	-	-	-	-	13508
задолженность перед векселями	5575	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	5576	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 13 г. <sup>1</sup>	619207	4670510	-	( 3628957 )	-	-	-	1660760
в том числе: поставщики и подрядчики	55801	за 20 12 г. <sup>2</sup>	498877	2760042	-	( 1640962 )	-	-	-	619207
векселя к уплате	55802	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	1805450	-	( 1306573 )	-	-	-	598070
векселя полученные	55803	за 20 12 г. <sup>2</sup>	62240	252299	-	-	-	-	-	76113
задолженность перед персоналом	55804	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	131356	-	( 69316 )	-	-	-	82240
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	55805	за 20 13 г. <sup>1</sup>	28531	137678	-	( 158070 )	-	-	-	8139
задолженность перед государственными органами по налогам и сборам	55806	за 20 12 г. <sup>2</sup>	13475	92438	-	( 52526 )	-	-	-	28531
задолженность перед государственными учреждениями	55807	за 20 12 г. <sup>2</sup>	52142	36667	-	( 36667 )	-	-	-	10573
задолженность перед персоналом	55808	за 20 13 г. <sup>1</sup>	11451	352737	-	( 352541 )	-	-	-	8647
задолженность перед поставщиками (балансерами) по выплате дивидендов	55809	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	176970	-	( 165419 )	-	-	-	11451
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов (выкупной стоимости долей) (вексели)	55810	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	55811	за 20 13 г. <sup>1</sup>	4633	1065316	-	( 111731 )	-	-	-	558218
Итого	5570	за 20 13 г. <sup>1</sup>	619207	4684018	-	( 14461 )	-	-	-	4633
	5570	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	2286169	-	( 1846982 )	-	-	-	1674268
	5570	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	619207

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	
		г. <sup>4</sup>	31 декабря г. <sup>5</sup>
1	2	3	4
Всего	5590	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	-	-
векселя к уплате	55902	-	-
векселя полученные	55903	-	-
задолженность перед поставщиками	55904	-	-
задолженность перед государственными органами по налогам и сборам	55905	-	-
задолженность перед государственными учреждениями	55906	-	-
задолженность перед персоналом	55907	-	-
задолженность перед поставщиками (балансерами) по выплате дивидендов (выкупной стоимости долей) (вексели)	55908	-	-
прочая задолженность	55909	-	-
Итого	5590	-	-



### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	33 029	15 582
Налоги и сборы	5611	545	202
Расходы на оплату труда	5612	349 083	170 157
Отчисления на социальные нужды	5613	98 023	52 351
Амортизация	5614	9 512	967
Услуги производственного характера	5615	312 587	614 908
Энергоносители	5616	1 558 827	638 585
Прочие затраты	5617	65 585	25 019
Итого по элементам	5660	2 427 191	1 517 771
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	2 427 191	1 517 771



**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6700	13 422	1 463	-	-	14 885
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	6701	13 422	1 463	-	-	14 885



8.1 Обеспечения обязательств

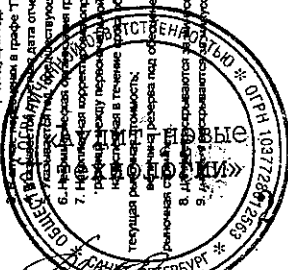
Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>	
		2	3	4	5	6	7
Полученные - всего	5800						
в том числе:							
основные средства, полученные в залог	5801						
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802						
товары, полученные в залог	5803						
гарантии и поручительства	5804						
прочие виды полученных обеспечений	5805						
Выданные - всего	5810						
в том числе:							
основные средства, переданные в залог	5811						
ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог	5812						
товары, переданные в залог	5813						
предоставленные поручительства	5814						
прочие виды предоставленных обеспечений	5815						

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ г. <sup>1</sup>		За 20__ г. <sup>2</sup>	
		3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	5910				
в том числе:					
на текущие расходы	5921				
на вложения во внеоборотные активы	5922				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается дата отчета о выполнении обязательств в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается дата отчетного периода.
5. Указывается дата отчетного периода.
6. Изменения в графе "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" имеют соответствующие "Накопленный плюс" и "Накопленный минус".
7. Изменения в графе "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" имеют соответствующие "Накопленный плюс" и "Накопленный минус".
8. Изменения в графе "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" имеют соответствующие "Накопленный плюс" и "Накопленный минус".
9. Изменения в графе "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" имеют соответствующие "Накопленный плюс" и "Накопленный минус".



9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 0710005 с. 16

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	-	-	-
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	-	-	-
инвентарь и принадлежности непроездовые	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-
		-	-	-



Воронин С.В.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Яровицкая Н.Н.  
(расшифровка подписи)



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ТСК МОСЭНЕРГО» ЗА 2013 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 .....	6
1.7. Основные средства .....	7
1.8. Учет капитальных вложений .....	7
1.9. Финансовые вложения .....	8
1.10. Материально-производственные запасы .....	9
1.11. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	10
1.12. Расходы будущих периодов.....	10
1.13. Дебиторская задолженность .....	11
1.14. Капитал .....	11
1.15. Оценочные обязательства .....	11
1.16. Доходы по обычным видам деятельности.....	12
1.17. Расходы по обычным видам деятельности.....	13
<b>2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....</b>	<b>15</b>
2.1. Бухгалтерский баланс.....	15
2.1.1. Основные средства .....	15
2.1.2. Отложенные налоговые активы.....	16
2.1.3. Прочие внеоборотные активы .....	16
2.1.4. Запасы .....	17
2.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	17
2.1.6. Дебиторская задолженность .....	17
2.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	19
2.1.8. Прочие оборотные активы .....	19
2.1.9. Капитал .....	20
2.1.10. Долгосрочные обязательства .....	21
2.1.11. Кредиторская задолженность .....	21
2.1.12. Оценочные обязательства .....	22
2.2. Отчет финансовых результатах .....	23
2.2.1. Доходы от обычных видов деятельности .....	23
2.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	25
2.2.3. Прочие доходы.....	27
2.2.4. Прочие расходы .....	28
2.2.5. Налог на прибыль .....	28
2.2.6. Совокупный финансовый результат периода .....	30
<b>3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....</b>	<b>32</b>
3.1. Информация об операциях со связанными сторонами .....	32
3.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	32
3.3. События после отчетной даты.....	33
3.4. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	34
3.5. Информации об экологической деятельности организации.....	34
3.6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.....	36





## 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: 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

Изменения в учредительные документы в течение 2013г. вносились в отношении филиалов Общества и будут раскрыты в п. 1.2. Пояснительной записки.

### 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» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

### Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

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



## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

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 836 человек, списочная численность работающих на 31.12.2013г.- 857 чел., на 31.12.2012г. - 859 чел., на 31.12.2011г. - 1 чел.

### 1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество имеет два филиала:

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

Электрогорский филиал, 142531, Московская обл., г. Электрогорск, ул. Буденного д.4

В течение отчетного года были внесены следующие изменения в учредительные документы:

- Ликвидация Балабановского филиала на основании Протокола решения Совета директоров Общества от 28.09.2012 г. №3
- Изменение адреса Электрогорского филиала на основании Протокола решения Совета директоров ОАО Мосэнерго от 16.11.2012 г. №6

### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

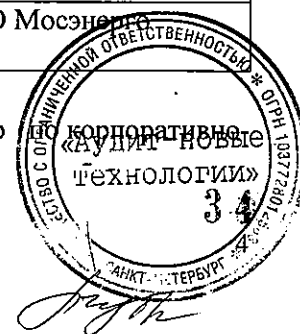
В соответствии с решением единственного учредителя от 08.12.2011 г. №1 Генеральным директором Общества назначен Воронин Станислав Вячеславович, полномочия продлены на основании Протокола решения Совета директоров Общества от 05.03.2013г. №7

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

Таблица 2. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
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	ОАО Мосэнерго
Земляной Евгений Николаевич	Начальник отдела Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике	ОАО «Газпром»
Осыка Александр Семенович	Главный инженер	ОАО Мосэнерго

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



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

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 главного бухгалтера
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 2013 год, утвержденной приказом от 27.12.2012 г. № 01-10/60/12, 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».

### 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 2013 году проводилась:

- материально-производственных запасов - по состоянию на 1 декабря 2013 г.;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - по состоянию на 31 декабря 2013 г.;
- основных средств - по состоянию на 1 декабря 2013 г.;
- арендованного имущества - по состоянию на 1 ноября 2013 г.;
- иного имущества, расчетов и обязательств - по состоянию на 31 декабря 2013 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 РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ 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.

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего и капитального) включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.



### 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 строительномонтажные 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.

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.

### 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 незначительности (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



## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

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;

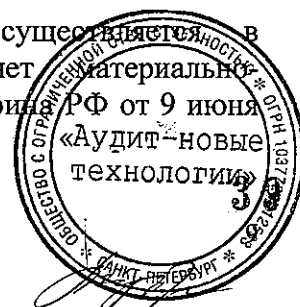
При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

**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.

### 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 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.

### 1.12. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:





- расходы, связанные с освоением новых производств, установок и агрегатов;
- расходы, связанные с рекультивацией земель и осуществлением иных природоохранных мероприятий;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов (п. 3 ПБУ 14/2007);
- вступительные и компенсационные взносы в СРО, расходы на приобретение лицензий на осуществление отдельных видов деятельности, или каких-либо прав пользования;
- расходы по договорам страхования
- расходы на содержание ОКС до момента распределения.

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

### 1.14. Капитал

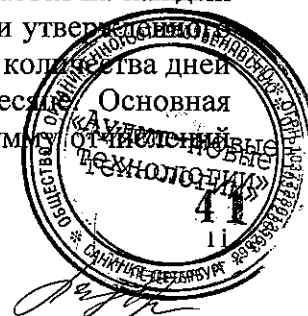
В составе собственного капитала Общества учитываются уставный, добавочный, в том числе от переоценки основных средств, и резервный капитал, нераспределенная прибыль (убытки) и прочие резервы.

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 ежемесячно. Ежемесячный процент начисления оценочного обязательства устанавливается на каждый отчетный год на основании данных о планируемом фонде оплаты труда и утвержденном графике отпусков. Процент рассчитывается как отношение планируемого количества дней отпуска к планируемому количеству календарных человеко-дней в месяце. Сумма обязательства увеличивается на сумму страховых взносов и на сумму страховых взносов от несчастных случаев на производстве.



Инвентаризация оценочных обязательств.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию оценочного обязательства. 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 списано с отнесением на прочие доходы организации;
- б) в случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, необходимо сделать доначисление с отнесением на расходы организации;
- в) остаться без изменения;

**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

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
- 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 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 плановой себестоимости производимых услуг.

### 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.



## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

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 прибылях и убытках.



## 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 за 2012 год результаты переоценки не были представлены, они отражены в отчетности за 2013 год. В результате переоценки за 2012 год стоимость основных средств Общества увеличилась на 715 тыс. руб., за 2013 на 492 тыс. руб.

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

Были сделаны корректировки отчетности за 2012 г. в разрезе групп основных средств в основном за счет переноса экскаваторов и тракторов из группы «Транспортные средства» в группу «Машины и оборудование»

Информация о составе основных средств по видам приведена в таблице (см. Таблица 5.1).

Таблица 5.1. Основные средства  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г. (после коррек-и)	На 31 декабря 2012 г. (до коррек-и)	На 31 декабря 2011 г.
	<b>Основные средства</b> в т.ч.:	<b>1150</b>	<b>264 099</b>	<b>11 759</b>	<b>11 759</b>	-
1	Сооружения	1151	115 204	-	-	-
2	Машины и оборудование(кроме офисного)	1152	29 901	7 633	3 569	-
3	Офисное оборудование	1153	1 344	1 731	2 260	-
4	Транспортные средства	1154	15 942	1 604	5 297	-
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1155	364	341	183	-
6	Другие виды основных средств	1156	370	450	450	-
7	Незавершенные капитальные вложения(07,08)	1157	100 973	-	-	-
8	В том числе строительство объектов	1158	98 529	-	-	-
9	В том числе приобретение объектов основных средств	1159	2 444	-	-	-

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



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

Стоимость арендованных основных средств приведена в таблице (см. Таблице 5.2)

**Таблица 5.2. Арендованные основные средства в разрезе филиалов**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование структурного подразделения	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	Химкинский филиал	677 745	676 049	-
2	Электрогорский филиал	132 587	9 388	-
3	Головное подразделение	69	69	-
	Итого:	810 401	685 506	-

Основные производственные фонды Общества являются арендованным имуществом, значительная часть которых передана в аренду (субаренду) единственным участником Общества.

**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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	ОНА, сформированный в связи с убытком 2012 года	1180	-	6 586	-

**2.1.3. Прочие внеоборотные активы**

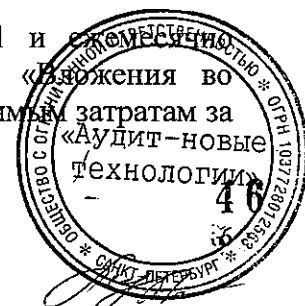
Сумма прочих внеоборотных активов по строке Бухгалтерского баланса 1190 составляет 36 688 тыс. руб.

По работам, услугам, связанным со строительством объектов основных средств, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев, суммы выданных авансов и предварительной оплаты отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1192 в сумме 36 185 тыс. руб.

Информация по ним отражена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в Пояснениях таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (по строкам 550011 и 552011) и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» (по строке 54402).

Была сделана корректировка отчетности за 2012г. по строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» в сторону увеличения в сумме 5 838. Это расходы будущих периодов, которые состоят из распределяемых затрат на содержание ОКС. Ранее эта сумма отражалась в строке 1261 в составе прочих оборотных активов.

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



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

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.

**2.1.4. Запасы**

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2013 году не создавался.

Состав запасов Общества приведен в таблице (см. Таблица 7).

**Таблица 7. Состав запасов Общества**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>32 366</b>	<b>9 203</b>	-
1	Сырье и материалы	1211	27 411	6 401	-
2	Топливо	1212	1 392	454	-
3	Запасные части	1213	49	693	-
4	Прочие материалы	1214	259	98	-
5	Строительные материалы	1215	232	44	-
6	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1216	433	906	-
7	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1217	1712	607	-
8	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1218	878		

**2.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Суммы причитающихся к уплате организацией налога на добавленную стоимость приведены в таблице (см. Таблица 8).

**Таблица 8. Налог на добавленную стоимость**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	Налог на добавленную стоимость	1220	-	3 652	-

**2.1.6. Дебиторская задолженность**

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в  
Пояснений.



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31 декабря 2013 года составляет 7 996 тыс.руб., в том числе по крупным дебиторам 5 656 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности по строке Бухгалтерского баланса 1230 составляет 684 757 тыс. руб.

Информация о составе дебиторской задолженности по видам приведена в таблице (см. Таблица 9.1).

**Таблица 9.1. Дебиторская задолженность**  
тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г. (после коррек-и)	На 31 декабря 2012 г. (до коррек-и)	На 31 декабря 2011 г.
	<b>Дебиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>1230</b>	<b>684 757</b>	<b>486 115</b>	<b>488 232</b>	<b>10</b>
1	Покупатели и заказчики	1231	648 990	461 523	461 523	-
2	Авансы выданные	1232	11 397	10 665	10 825	-
3	Прочие дебиторы	1233	24 370	13 927	15 884	10

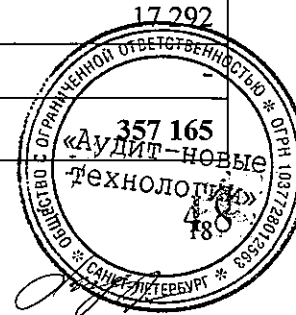
Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса за 2012 год была откорректирована в сторону уменьшения на сумму 2 117 тыс. руб. в том числе:

- по строке 1232 «Авансы выданные» Бухгалтерского баланса в сторону уменьшения в размере 160 тыс. руб. на суммы НДС по авансам выданным по рекомендациям Минфина России аудиторским организациям от 09.01.2013г. №07-02-18/01;
- по строке 1233 «Прочие дебиторы» Бухгалтерского баланса: в сторону увеличения в размере 81 тыс. руб. на суммы расходов будущих периодов, в сторону уменьшения в сумме 2038 тыс. руб. в связи с исправлением ошибки.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 9.2). Суммы дебиторской задолженности даны с учетом НДС и без учета резерва по сомнительным долгам.

**Таблица 9. Крупнейшие дебиторы**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности с НДС	
		на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
1	МП "ДЕЗ ЖКУ"	250 248	245 205
2	МП «Химкинская теплосеть»	65 367	11 310
3	ООО "ГорУправДом"	55 146	20 417
4	Мосэнерго ОАО	49 383	8 966
5	ООО "ПИК-Комфорт"	38 741	45 841
6	ООО "Стронг Лайн"	21 502	-
7	ЗАО "ХИМКИНСКОЕ СМУ МОИС-1"	19 325	8 134
8	ФГУП НПО им. С.А. Лавочкина	18 034	17 292
9	ОАО "МЭЗ ДСП и Д"	14 090	
	<b>Итого:</b>	<b>531 836</b>	





**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

**2.1.7. 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 Бухгалтерского баланса с детализацией по строкам 1251- 1253.

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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>Денежные эквиваленты, в т.ч.</b>	<b>1250</b>	<b>908 057</b>	<b>271 685</b>	<b>-</b>
1	Касса(50)	1251	207 985	52	-
2	Расчетные счета (51)	1252	72	271 633	-
3	Депозиты до 3-х месяцев	1253	700 000	-	-

По состоянию на отчетную дату, суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства составляют 2 597 428 тыс. руб.; величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности составляет 109 262 тыс. руб.

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

**2.1.8. Прочие оборотные активы**

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

Была сделана корректировка отчетности за 2012г. Строка 1260 Бухгалтерского баланса за 2012 год была уменьшена на 17 123 тыс. руб. в том числе:

- в сумме 11 204 тыс. руб. НДС по авансам полученным в соответствии с рекомендациями Минфина России аудиторским организациям от 09.01.2013г. №07-02-18/01;

- в сумме 5 919 тыс. руб. в сторону уменьшения расходов будущих периодов, из которых 5 838 тыс. руб. перешли в строку 1190 Бухгалтерского баланса в соответствии с пояснениями к п. 2.1.3., 82 тыс. руб. в строку 1233 Бухгалтерского баланса в соответствии с пояснениями к п. 2.1.6.

**Таблица 11. Прочие оборотные активы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г. (после корректировки)	На 31 декабря 2012 г. (до корректировки)	На 31 декабря 2011 г.
	<b>Прочие оборотные активы:</b>	<b>1260</b>	<b>289</b>	<b>269</b>	<b>17 392</b>	
1	НДС по авансам и предоплатам		-	-	11204	



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

2	Расходы будущих периодов (97)	1261	289	269	6188	-
	в т.ч. распределяемые затраты ОКС	1191	-	-	5 338	

**2.1.9. 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 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
	<b>Полностью оплаченные доли</b>	1	200 010	1	200 010	-	-
	Доли не оплаченные или оплаченные частично	-	-	-	-	1	10

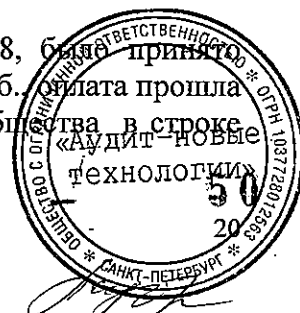
Движение капитала приведено в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. 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 2012г.	3200	200 010	-	(38 180)	161 830
2	Увеличение капитала за счет чистой прибыли	3311	-	-	64 252	
3	Переоценка имущества	3312	-	1 011		
4	Величина капитала на 31 декабря 2013г.	3300	200 010	1 011	26 072	227 093

В связи со сложившимся за 2012 год убытком в размере 38 180 тыс. руб. и получением чистой прибыли в 2013 г. в сумме 64 252 тыс. руб. и добавочного капитала за счет переоценки имущества в сумме 1 011 тыс. руб., на 31.12.2013 г. капитал Общества составляет 227 093 тыс. руб.

Советом директоров ОАО Мосэнерго, Протокол от 02.12.2013 г. №8, было принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 958 000 тыс. руб. Оплата прошла в декабре 2013г. и отражена в составе кредиторской задолженности Общества в строке «Аудит-Новые Технологии» 1526, 1527 Бухгалтерского баланса.



## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Документы для осуществления регистрационных действий по внесению изменений в учредительные документы Общества были поданы 20.01.2014 г., 28.01.2014 г. отказано в регистрации в связи с технической ошибкой при оформлении документов. В ближайшее время планируется повторная подача документов для внесения изменений в учредительные документы Общества.

### 2.1.10. Долгосрочные обязательства

По строке Бухгалтерского баланса 1420 отражены отложенные налоговые обязательства (ОНО) в сумме 10 010 тыс. руб., пояснение к ним приведено в Таблице 21 раздела 2.2.5. пояснительной записки.

По строкам 1450, 1451 Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 13 508 тыс. руб. – авансы, полученные по договорам технологического присоединения к сетям теплоснабжения, срок исполнения обязательств по которым составляет более 12 месяцев. Авансы отражены без учета НДС с авансов в соответствии с рекомендациями Минфина РФ аудиторским организациям от 09.01.2013г. №07-02-18/01

### 2.1.11. 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 Пояснений.

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса составляет 1 660 760 тыс. руб.

Информация о составе кредиторской задолженности по видам приведена в таблице (см. Таблица 14.1).

**Таблица 14.1. Кредиторская задолженность**

тыс. руб						
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г. (после коррек-и)	На 31 декабря 2012 г. (до коррек-и)	На 31 декабря 2011 г.
	<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>1520</b>	<b>1 660 760</b>	<b>619 207</b>	<b>632 499</b>	<b>-</b>
1	Поставщики и подрядчики	1521	599 070	498 877	498 877	-
2	Задолженность перед персоналом организации	1522	8 647	11 451	11 451	-
3	Задолженность перед гос. и внебюдж. фондами	1523	10 573	13 475	13 475	-
4	Задолженность по налогам и сборам		8 139	28 531	30 569	-
5	Авансы полученные		76 113	62 240	73 443	-
6	Прочие кредиторы в т.ч.		958 218	4 633	4 634	-
7	Расчеты с учредителями по взносам в УК		958 000	-	-	-
8	Прочие		218	4 633	-	-



## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса за 2012 год была откорректирована в сторону уменьшения на сумму 13 242 тыс. руб. в том числе:

- по строке 1524 «Задолженность по налогам и сборам» Бухгалтерского баланса в сторону уменьшения в размере 2 038 тыс. руб. в связи с исправлением технической ошибки, также см. пояснение к п. 2.1.6;

- по строке 1525 «Авансы полученные» Бухгалтерского баланса: в сторону уменьшения в размере 11204 тыс. руб. на суммы НДС по авансам полученным в соответствии с рекомендациями Минфина России аудиторским организациям от 09.01.2013г. №07-02-18/01, см. пояснение к п. 2.1.8.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 14). Суммы задолженности даны с учетом НДС.

В отношении ОАО Мосэнерго кредиторская задолженность в сумме 958 000 тыс. руб. сформирована за счет оплаченного, но не зарегистрированного на дату подписания отчетности взноса в уставный капитал Общества, см. пояснение к п. 2.1.9.

**Таблица 14.2. Крупнейшие кредиторы**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности с НДС	
		на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012 г.
1	Мосэнерго ОАО	1 302 769	250 661
2	Газпром межрегионгаз	127 345	66 305
3	ПИК- Регион ЗАО	42 226	-
4	ОАО "ЦНИИМЭ"	16 540	-
5	Ф-л ГУП МО "Мособлгаз" "Клинмежрайгаз"	13 300	9 417
6	ГУССТ №1 при Спецстрое РФ ФГУП	10 755	-
7	Мосэнергосбыт ОАО	10 673	-
8	Маяк ОАО	10 000	-
29	Химэнергосбыт	-	11 445
30	СУ-155 ЗАО	10	59 244
	<b>Итого:</b>	<b>1 533 618</b>	<b>397 072</b>

### 2.1.12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков сотрудников Общества отражены в строке 1540 баланса в сумме 14 855 тыс. руб.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений и в таблице (см. Таблица 15)

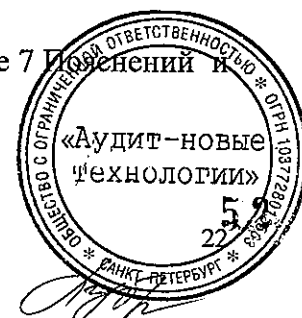


Таблица 15. Оценочные обязательства  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	1540	14 885	13 422	-

## 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. Таблица 16.1), и контрагенты, на которых приходится порядка 80% выручки, (см. Таблица 16.2)

Таблица 16.1. Выручка от продаж по видам деятельности  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2013 г.	За 2012 г.
	<b>Выручка всего, в том числе:</b>	<b>2110</b>	<b>2 552 783</b>	<b>1 485 405</b>
1	ТЭ на продажу в Гкал	2111	2 146 415	1 369 299
2	Подключение к сетям теплоснабжения	2112	247 831	35 807
3	<i>Прочие доходы</i>	<i>2113</i>	<i>158 537</i>	<i>80 299</i>
3.1	Передача ТЭ		40 406	-
3.2	Водоотведение (отпущенное)		28 813	
3.3	ГВС (отпущенное)		28 722	-
3.4	Услуги по эксплуатации имущественного комплекса		23 679	69 464
3.5	ХВС (отпущенное)		15 402	-
3.6	Агентские услуги		6 441	5 014
3.7	Обслуживание ЦТП		3 961	1 665
3.8	Ведение технического надзора		3 101	469
3.9	Прочие доходы		8 012	3 687

Показатели выручки 2012г. и 2013г. существенно различаются в связи с тем, что деятельность Общества в 2012 г. началась с марта месяца.

Выручка Общества за период с марта по декабрь 2013 г. составляет 1 935 410 тыс. руб.

Увеличение выручки за март - декабрь 2013 года по сравнению с 2012 г. обусловлено следующими фактами хозяйственной деятельности Общества:

- рост тарифа на 9,4% с 01.07.2013 г.



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

- объем выручки по присоединениям в Химкинском филиале Общества значительно увеличился в 2013г. в связи с длительным циклом изготовления (строительства) и тем фактом, что деятельность Общества началась с марта 2012г.

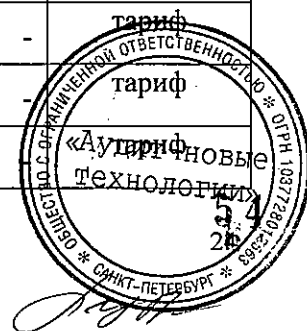
- в Электрогорском филиале Общества с 01.04.2013 г. появились новые виды деятельности

1. Услуги по передаче тепловой энергии - Передача ТЭ
2. Услуги холодного водоснабжения - ХВС (отпущенное)
3. Услуги горячего водоснабжения - ГВС (отпущенное)
4. Услуги водоотведения - Водоотведение (отпущенное)

Расчеты неденежными средствами в 2013г. проводились с МП «Химкинская Теплосеть» в связи с наличием большого количества встречных текущих обязательств и с ООО «АудитФинансГрупп». В части выручки это незначительная сумма.

**Таблица 16.2. Организации, на которые приходится основная часть выручки**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Сумма выручки без НДС, тыс. руб.	в т. ч. по договорам со связанными сторонами, тыс.руб.	в т.ч. сумма выручки неденежными средствами	Способ определения стоимости продукции (товаров),
1	МП"ДЕЗ ЖКУ"	1 191 583	-	-	тариф
2	ООО "ПИК-Комфорт"	231 863	-	-	тариф
3	СУ-155 ЗАО	95 946	-	-	тариф
4	ФГУП НПО им. С.А. Лавочкина	79 535	-	-	тариф
5	ЗАО "ХИМКИНСКОЕ СМУ МОИС-1"	73 584	-	-	тариф
6	Мосэнерго ОАО	70 090	70 090	-	тариф
7	Элинком	58 250	-	-	тариф
8	ОАО "ЦНИИМЭ"	54 475	-	-	тариф
9	ООО "ГорУправДом"	29 685	-	-	тариф
10	ООО "АудитФинансГрупп"	25 796	-	6 597	тариф
11	ООО СК "ЖЭУ"	22 989	-	-	тариф
12	МГУКИ	18 063	-	-	тариф
13	ООО "УК Подмосковье сервис"	15 505	-	-	тариф
14	УКС МБУ	14 085	-	-	тариф
15	ОАО "МЭЗ ДСП и Д"	11 941	-	-	тариф
16	ТСЖ "Сокол-2"	11 759	-	-	тариф



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

17	ЗАО "ЖЭУ"	10 679	-	-	тариф
18	ГУП "ФХУ Каср и рг"	10 184	-	-	тариф
19	АУ "Арена Химки"	10 007	-	-	тариф
	<b>Итого:</b>	<b>2 036 019</b>	<b>70 090</b>	<b>6 597 -</b>	<b>-</b>

**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 и себестоимость по видам выручки приведены соответственно в таблицах (см. Таблица 17, Таблица 17.1), в том числе выделены управленческие расходы (см. Таблица 17.2.).

**Таблица 17. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
	<b>Себестоимость продаж всего, в том числе:</b>	<b>2120</b>	<b>2 427 191</b>	<b>1 517 771</b>
1.	Амортизация		9 512	967
2.	Материальные затраты		33 029	15 582
3.	Налоги и сборы		545	202
4.	Оплата труда в т.ч.		447 106	222 508
4.1.	<i>Заработная плата</i>		<i>349 083</i>	<i>170 157</i>
4.2.	<i>Страховые взносы</i>		<i>98 023</i>	<i>52 351</i>
5.	Услуги производственного характера		312 587	614 908
6.	Энергоносители		1 558 827	638 585
	<i>в т.ч. покупка тепловой энергии</i>		<i>792 164</i>	<i>404 604</i>
7.	Другие расходы относимые на себестоимость		65 585	25 019

В составе себестоимости энергоносители составляют 64%, расходы на оплату труда 18%, услуги производственного характера 13%, что в совокупности составляет 95%.

**Таблица 17.1. Расшифровка себестоимости по видам выручки**  
Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
	<b>Себестоимость продаж всего, в том числе:</b>	<b>2120</b>	<b>2 427 191</b>	<b>1 517 770</b>
1	ТЭ на продажу	2121	2 201 678	1 420 220
2	Подключение к сетям теплоснабжения	2122	36 042	-
3	<i>Прочая себестоимость, в том числе:</i>	<i>2123</i>	<i>189 471</i>	<i>97 551</i>
3.1	Передача ТЭ		84 426	-
3.2	Водоотведение (отпущенное)		28 813	-
3.3	Услуги по эксплуатации		21 055	-



## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

	имущественного комплекса			
3.4	ХВС (отпущенное)		19 006	-
3.5	ГВС (отпущенное)		18 216	-
3.6	Агентские услуги		3204	-
3.7	Ведение технического надзора		2 174	-
3.8	Обслуживание ЦТП		1 043	-
3.9	Прочие услуги		11 534	-

В 2012 году распределение общехозяйственных и общепроизводственных расходов производилось пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

В 2013 году это распределение осуществлялось пропорционально пластовой себестоимости по видам выручки, которая, в части тепловой энергии, определялась на основании себестоимости произведенной энергии в Гкал, что приводило к определенным сезонным перекосам в связи с сезонным характером деятельности Общества.

В 2014 году планируется ввести изменения в учетную политику и плановую себестоимость по основным видам деятельности определять на основании Бизнес-плана Общества.

Показатели себестоимости 2012г. и 2013г. существенно различаются в связи с тем, что деятельность Общества в 2012 г. началась с марта месяца.

Себестоимость Общества за период с марта по декабрь 2013 г. составляет 1 906 037 тыс. руб.

Увеличение себестоимости за март - декабрь 2013 года по сравнению с 2012г. связано со следующими фактами хозяйственной деятельности Общества:

- рост тарифа с 01.07.2013 г. на энергоресурсы составил 15% и превысил рост тарифа по выручке основного вида деятельности Общества в абсолютном и относительном выражении.

- в Электрогорском филиале Общества с 01.04.2013 г. появились новые виды деятельности

1. Услуги по передаче тепловой энергии - Передача ТЭ
2. Услуги холодного водоснабжения - ХВС (отпущенное)
3. Услуги горячего водоснабжения - ГВС (отпущенное)
4. Услуги водоотведения - Водоотведение (отпущенное)

убыток по которым в 2013г. составил 46 007 тыс. руб., а с учетом сверхнормативных потерь, не вошедших в тариф и финансируемых за счет прибыли Общества 71 535 тыс. руб.

В 2012 г. убыток по деятельности Электрогорского филиала Общества отсутствовал в связи с тем, что филиал занимался эксплуатацией имущественного комплекса водоснабжения г. Электрогорск, принадлежащего на праве собственности ОАО Мосэнерго. ОАО Мосэнерго передало указанное имущество с 01.04.2013 г. в аренду Электрогорскому филиалу Общества.





Таблица 17.2. Расшифровка управленческих расходов Общества тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
1	Оплата труда	96 373	44 608
2	Консультационные и юридические услуги	22 423	10 250
3	Услуги охраны	12 128	952
4	Аренда офиса(земли)	3 774	1 342
5	Информационные услуги	3 146	578
6	Канцелярские товары	2 142	1 405
7	Услуги по автоматизации	1 354	1 539
8	Компьютеры,орг.техника	1 271	-
9	Ремонт помещений	1 065	1 336
10	Госпошлина	985	-
11	Услуги мобильной связи	942	-
12	Инвентаризация имущества	781	-
13	Услуги оценщиков	647	-
14	Аудиторские услуги	610	-
15	Агентское вознагражд. за услуги ЕРЦ	334	7 224
16	Мебель для офиса	321	4 700
17	Другие расходы	5 429	4 125
	<b>Итого:</b>	<b>153 725</b>	<b>78 059</b>

Доля управленческих расходов в составе себестоимости составляет в 2013 г. 6%, в 2012 г. 5%. Увеличение управленческих расходов произошло в связи с началом деятельности Общества с марта 2012 г. и недоукомплектованностью управленческого персонала в 2012г.

### 2.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Прочие доходы тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012г.
	<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>2340</b>	<b>116 759</b>	<b>0</b>
1	Реализация финансовых вложений	2341	101 561	
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам	2342	2 786	-
3	Штрафы пени	2343	4 360	
4	<i>Прочие доходы:</i>	<i>2344</i>	<i>8 052</i>	<i>-</i>
4.1	Прибыли убытки прошлых лет (страх.взносы)		3 458	-
4.2	Резерв на оплату предстоящих отпусков		3 389	-
4.3	Переоценка ОС		882	-
4.4	Прочие доходы		4 059	
5	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>11 788</b>	<b>3 882</b>



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

**2.2.4. Прочие расходы**

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 19).

**Таблица 19. Прочие расходы**  
тыс.руб.

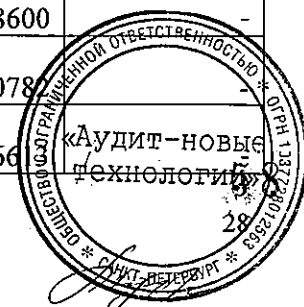
№п/п	Наименование	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
	<b>Прочие расходы в том числе:</b>	<b>2350</b>	<b>156 538</b>	<b>15 634</b>
1	Реализация финансовых вложений	2351	101 560	-
2	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	2352	10 782	-
3	Отчисления в резерв по предстоящим отпускам	2353	544	13 422
4	<i>Прочие расходы:</i>	<i>2354</i>	<i>43 652</i>	<i>2 212</i>
4.1	Тепловая энергия для комп.потерь		19 675	-
4.2	Прибыли убытки прошлых лет		6 650	-
4.3	Теплоноситель для комп. потерь		5 853	-
4.4	Страховые взносы (резерв на оплату предстоящих отпусков)		4 308	-
4.5	Материальная помощь сотрудникам		2 470	-
4.6	НДС не принимаемые		1 557	-
4.7	Переоценка ОС		686	-
4.8	Экоплатежи (сверхлимит)		532	153
4.9	Услуги банка		526	1 028
4.15	Прочие расходы		1 395	1 031
5	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>2 447</b>	<b>-</b>

**2.2.5. Налог на прибыль**

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 2013 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 20).

**Таблица 20. Расчеты по налогу на прибыль**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
1	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>95 154</b>	<b>(44 118)</b>
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)		19 030	(8 824)
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	2421	14 608	2 886
4	<b>Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль текущего года, в т.ч.:</b>		<b>73 043</b>	<b>14 428</b>
4.1	Тепловая энергия для компенсации потерь (НЕ)		19675	-
4.2	Разницы от разного способа принятия к учету затрат		18600	-
4.3	Отчисления в резерв по сомнительным долгам (НЕ)		1078	-
4.4	Прибыли убытки прошлых лет (корректировка выручки 2012 г.)		66	-



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

№ п/п	Наименование статьи/показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
4.5	Теплоноситель для компенсации потерь (НЕ)		5853	-
4.6	Страховые взносы по резерву на оплату предстоящих отпусков (НЕ)		4308	-
4.7	Материальная помощь к праздничным и юбилейным датам (НЕ)		2470	490
4.8	НДС не принимаемые (НЕ)		1557	-
4.9	Переоценка ОС (НЕ)		686	-
4.10	Резерв на оплату отпусков (НЕ)		544	13422
4.11	Плата за сверхлимитные экоплатежи (НЕ)		532	153
4.12	Подарки новогодние (НЕ)		404	-
4.13	Разница в амортизации от переоценки ОС		338	-
4.14	Безвозмездная помощь(НЕ)		300	100
4.15	Покупка теплоносителя (НЕ)		156	-
4.16	Штрафы пени(НЕ)		139	90
4.17	ТМЦ не принимаемые (НЕ)		37	160
4.18	Материальные расходы (НЕ)		24	-
4.19	Прибыли убытки прошлых лет (страх.взносы)		17	-
4.20	Расходы по счетам АТО (НЕ)		4	-
4.21	Вода питьевая (НЕ)		3	4
4.22	Командировочные расходы (НЕ)		1	-
4.23	Аренда не принимаемая (НЕ)			9
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	2421	(2 103)	-
6	<b>Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль текущего года, в т.ч.:</b>		<b>(10 515)</b>	<b>-</b>
6.1	Прибыли и убытки прошлых лет страховые взносы по решению суда (корректировка себестоимости 2012 г.)		(3 458)	-
6.2	Резерв на оплату предстоящих отпусков (НЕ)		(3 389)	-
6.3	Отчисления в резерв по сомнительным долгам (НЕ)		(2 786)	-
6.4	Переоценка ОС (НЕ)		(882)	-
7	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	2450	(6 586)	6 586
8	<b>Вычитаемые временные разницы, формирующие изменение ОНА уменьшающие налог на прибыль текущего года</b>		<b>(32 930)</b>	<b>32 930</b>
8.1	Использование убытка 2012г. до корректировки в 2013 г.		(32 930)	-
8.2	Убыток 2012г. до корректировки в 2013 г.			32 930-
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	2430	(9 362)	(648)
10	<b>Временные разницы, формирующие ОНО, уменьшающие налог на прибыль текущего года (стр.10.1+стр.10.2), в т.ч.:</b>		<b>(46 810)</b>	<b>(3 240)</b>
10.1	Налогооблагаемые временные разницы уменьшающие налог на прибыль текущего года в том числе:		(49 209)	(3 470)
10.1.1	Амортизационная премия		(48 330)	(3 003)
10.1.2	Списание спец.одежды		(879)	(467)



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

№ п/п	Наименование статьи/показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
10.1.3	Расходы будущих периодов			(467)
10.2	Вычитаемые временные разницы, увеличивающие налог на прибыль текущего года в т.ч.:		2 399	230
10.2.1	Амортизация		2 246	230
10.2.2	Расходы будущих периодов		153	-
11	Отложенные налоговые активы 2012 г. в связи с корректировками в 2013 г. за счет прибыли (стр.12x20%)	2460	(634)	
12	<b>Временные разницы по корректировке налога на прибыль 2012 года, сделанная в 2013 году</b>		<b>(3 172)</b>	<b>-</b>
12.1	Прибыли убытки прошлых лет (корректировка выручки 2012 г.)		(6 613)	-
12.2	Прибыли и убытки прошлых лет страховые взносы по решению суда (корректировка себестоимости 2012 г.)		3 458	-
13.3	Прибыли убытки прошлых лет (страх.взносы)		(17)	-
12	<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10+стр.12)</b>		<b>74 770</b>	<b>0</b>
14	Налог на прибыль (стр.2+(стр.3+стр.5)+стр.7+стр.9+стр.13)	2410	14 954	0

**2.2.6. Совокупный финансовый результат периода**

Чистая прибыль по итогам деятельности Общества в 2013 г. составила 64 525 тыс. руб., совокупный финансовый результат с учетом переоценки 66 589 тыс. руб.

Налог на прибыль 14 954 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения 95 154 тыс. руб. Расшифровка прибыли до налогообложения в разрезе филиалов приведена в таблице (см Таблица 21).

**Таблица 21. Расшифровка прибыли до налогообложения в разрезе филиалов тыс. руб.**

Наименование филиала	Прибыль (убыток до налогообложения)		В том числе распределение расходов головного подразделения на филиалы в части ОХР и ОПР	
	за 2013 г.	за 2012 г	за 2013 г.	за 2012 г
<b>Прибыль до налогообложения в целом по Обществу</b>	<b>95 154</b>	<b>(44 118)</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Головное подразделений	2 173	2 317	61 368	26 143
Химкинский филиал	165637	(50 792)	54 659	
Электрогорский филиал	(72656)	4 357	6 727	1 376



## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

---

Убыток Электрогорского филиала Общества связан с тем, что с 01.04.2013 г. появились новые виды деятельности:

1. Услуги по передаче тепловой энергии - Передача ТЭ
2. Услуги холодного водоснабжения - ХВС (отпущенное)
3. Услуги горячего водоснабжения - ГВС (отпущенное)
4. Услуги водоотведения - Водоотведение (отпущенное)

В 2012 г. убыток по деятельности Электрогорского филиала Общества отсутствовал в связи с тем, что филиал занимался эксплуатацией имущественного комплекса водоснабжения г. Электрогорск, принадлежащего на праве собственности ОАО Мосэнерго.

Единственный участник Общества ОАО Мосэнерго передало указанное имущество с 01.04.2013 г. в аренду Электрогорскому филиалу Общества.



### 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 хозяйственным обществом за 2012 г. приведены в таблице (см. Таблица 22.1), операции с участником группы Газпром представлены в таблице (см. Таблицу 22.2).

**Таблица 22.1. 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, теплоносителя	918 181	751 937
2	ОАО Мосэнерго	Расходы / Субаренда, аренда	159 584	182 343
3	ОАО Мосэнерго	Доходы / Передача тепловой энергии	47 679	0
4	ОАО Мосэнерго	Доходы / Договор эксплуатации имущественного комплекса	26 830	29 873
15	ОАО Мосэнерго	Доходы / Агентский договор	6 852	11 224
6	ОАО Мосэнерго	Доходы/ Водоснабжение	1 345	1 193
7	ОАО Мосэнерго	Приобретение ОС/ Автотранспорт	7 510	7 510
8	ОАО Мосэнерго	Внесение уставного капитала	0	958 000
	<b>Итого:</b>		<b>1 167 981</b>	<b>1 942 080</b>

**Таблица 22.2. Операции с участником группы Газпром, тыс. руб.**

№ п/п	Наименование организации	Предмет договора	Начислено, включая 18% НДС	Оплачено, включая 18% НДС
1	ООО Газпром межрегионгаз Москва	Расходы / Покупка газа природного	610 985	612 792

#### 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 2013 г.	за 2012 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	11 504	7 539
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	11 504	7 539
	в том числе:		
	- оплата труда;	6 636	5 368
	- отпускные;	713	207
	- премии;	4 155	1 964
	- материальная помощь к отпуску;	-	-
3	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	-
	- прочие выплаты	-	-
	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
	в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;		
4	- страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3 455	2 218

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2013 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 2013 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.

Советом директоров ОАО Мосэнерго, Протокол от 02.12.2013 г. №8, было принято решение об увеличении уставного капитала Общества на сумму 958 000 тыс. руб., оплата прошла в декабре 2013г. и отражена в составе кредиторской задолженности Общества по строкам 1526, 1527 Бухгалтерского баланса.

Документы для осуществления регистрационных действий по внесению изменений в учредительные документы Общества были поданы 20.01.2014 г., 28.01.2014 г., отказано в регистрации в связи с технической ошибкой при оформлении документов.



## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

время планируется повторная подача документов для внесения изменений в учредительные документы Общества.

### 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. Начисление и уплата налогов за 2013 год в бюджеты всех уровней, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица 24).

**Таблица 24. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды**  
тыс. руб.

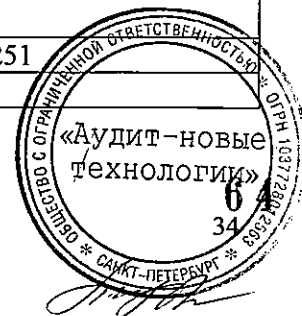
Наименование налога	Код строки	На начало периода	2013 г.		На конец периода	На конец периода
	«+» переплата	«-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата	«+» переплата «-» задолженность
НДС		- 26 288	63 794	90 333	+251	-
Прибыль	+13 397	-	14 954	18 481	+23 195	-6 282
Налог на имущество	-	-77	311	268		-120
НДФЛ	-	-2 026	46 908	47 681		-1 253
Транспортный налог	-	-7	119	93		-33
Экоплатежи	-	-132	638	619		-151
Водный налог	-	-	749	449		-300
<b>Итого</b>	<b>+13 397</b>	<b>- 28 530</b>			<b>+23 446</b>	<b>-8 139</b>
<b>Внебюджетные фонды</b>	<b>+ 437</b>	<b>-13 475</b>	<b>109 339</b>	<b>111 881</b>	<b>+76</b>	<b>-10 573</b>
<b>Пени</b>		<b>-</b>	<b>19</b>	<b>19</b>		<b>-</b>
<b>Итого</b>						<b>-</b>

### 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 25).

**Таблица 25 Платежи за нарушение природоохранного законодательства, экологические платежи и плата за природные ресурсы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
1	Платежи за нарушение природоохранного законодательства	-	-
2	Экологические платежи	639	251
3	Плата за природные ресурсы (водный налог)	749	-





**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

Сведения о текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации приведены в таблице (см. Таблица 26).

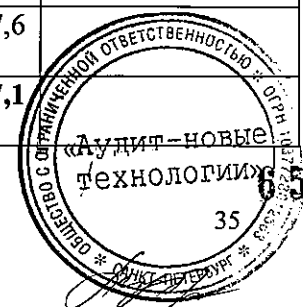
**Таблица 26. Текущие расходы Общества по охране окружающей среды**  
тыс. руб

№ п/п	Наименование расходов	за 2013 г.		за 2012 г.	
		Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты	Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты
	Выплата сторонней организации за вывоз, (захоронение), переработку, обезвреживание, (уничтожение), размещение отходов производства	149,3	-	34,2	-
	Услуги по проведению анализа лабораторных проб	197,1	-	-	-
	Услуги по проведению инструментального контроля воздуха	95,2	-	-	-
	Разработка проекта ПДВ (предельно-допустимых выбросов)	172,5	-	-	-
	Разработка проекта ПНООЛР (проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение)	107	-	-	-
	Выплата сторонней организации за приём сточных вод	11 523,6	-	-	-
	<b>Итого:</b>	<b>12 244,7</b>	<b>-</b>	<b>34,2</b>	<b>-</b>

Общество планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды, приведенные в таблице (см. Таблица 27).

**Таблица 27. Основные планируемые Обществом мероприятия в области охраны окружающей среды на 2014 год**  
тыс. руб.

№ п/п	Описание мероприятия	Сроки проведения	Планируемая сумма расходов на мероприятия	Характеристика фин.последствий для будущих периодов
1	Услуги по проведению анализа лабораторных проб	Апрель-ноябрь	216,8	-
2	Услуги по проведению контроля воздуха	Апрель-ноябрь	104,7	-
3	Разработка ППК (порядка производственного контроля)	Март-декабрь	150,0	-
4	Разработка СЗЗ (санитарно-защитной зоны)	Март-декабрь	1100,0	-
5	Разработка ПДВ (предельно-допустимых выбросов)	Апрель-ноябрь	450,8	-
6	Разработка проекта лимита размещения отходов (НООЛР)	Январь-декабрь	207,2	
7	Разработка проекта нормативов допустимых сбросов (НДС)	Январь-декабрь	357,6	
	<b>Итого:</b>		<b>2587,1</b>	



**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 28).

**Таблица 28. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов**

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	42 555 463,000	155 894,0	42 555 463,000	155 894,0
Теплоэнергия, Гкал	785 923,767	792 164,3	785 923,767	792 164,3
Газ, тыс. куб.м	149 011,071	592 502,1	149 011,071	592 502,1
Горюче-смазочные материалы, литр	175 039,000	4 385,9	175 039,000	4 385,9
Вода и стоки, тыс. куб. м	2 039,587	18 266,4	2 039,587	18 266,4
<b>ИТОГО</b>		<b>1 563 212,7</b>		<b>1 563 212,7</b>

тыс. руб.

Генеральный директор



С.В. Воронин

Главный бухгалтер

Н.Н. Яровицкая

06.02.2014г.

