

Аудиторское заключение

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Московская объединенная энергетическая компания»

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (сокращенное – ПАО «МОЭК»).

Место нахождения:

119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 10.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 16 декабря 2004 года, свидетельство: серия 77 № 006387601. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 декабря 2004 года за основным государственным номером 1047796974092.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности организации ПАО «МОЭК», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ПАО «МОЭК» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «МОЭК» за период с 01 января по 31 декабря 2014 года включительно была проверена другим аудитором (ЗАО «ПВК Аудит»), аудиторское заключение которого датировано 27 февраля 2015 года и содержит немодифицированное мнение.

Президент ООО «ФБК»



С.М. Шапигузов

На основании Устава,

квалификационный аттестат аудитора
01-001230, ОРНЗ 29501041926

Руководитель аудиторской проверки

В.М. Добротин

квалификационный аттестат аудитора
01-001270, ОРНЗ 20801042122

Дата аудиторского заключения

«01» марта 2016 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

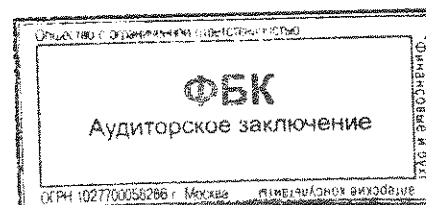
на 31 декабря 2015 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2015
75562448		
7720518494		
40.30.1		
1 22 47	41	
384		

Организация Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.10

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>13</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
27	Нематериальные активы	1110	35 173	47 274	69 304
28	Основные средства	1150	99 530 614	108 548 656	120 647 269
31	Финансовые вложения	1170	10 588 620	13 666 657	8 089 577
41	Отложенные налоговые активы	1180	4 255 499	4 959 932	3 358 326
29,30	Прочие внеоборотные активы в т.ч.:	1190	26 979 659	22 439 120	19 767 165
29	незавершенные капитальные вложения	1191	23 031 475	19 047 859	15 789 643
30	неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев	1192	3 948 184	3 391 261	3 977 522
-	Итого по разделу I	1100	141 389 565	149 661 639	151 931 641
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
32	Запасы	1210	2 888 885	3 483 875	2 961 137
33	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	361 341	18 381	137 888
34	Дебиторская задолженность	1230	36 727 506	33 735 602	28 661 216
35	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 488 939	436 553	5 583 153
39	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 558 989	6 896 597	2 175 464
-	Прочие оборотные активы	1260	154 085	241 875	45 771
-	Итого по разделу II	1200	51 179 745	44 812 883	39 564 629
-	БАЛАНС	1600	192 569 310	194 474 522	191 496 270



Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 15 г.	20 14 г.	20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
36	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 413 401	24 413 401	24 413 401
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(926)	(926)	(926)
36	Переоценка внеоборотных активов	1340	19 186 454	19 373 835	19 487 136
36	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	108 049 741	108 049 741	108 049 741
36	Резервный капитал	1360	518 215	518 215	518 215
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(38 157 338)	(37 846 777)	(31 108 237)
-	Итого по разделу III	1300	114 009 547	114 507 489	121 359 330
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
38	Заемные средства	1410	-	25 700 000	12 400 000
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 054 308	5 051 189	5 643 615
42	Прочие обязательства	1450	1 660 394	590 506	529 834
-	Итого по разделу IV	1400	5 714 702	31 341 695	18 573 449
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
38	Заемные средства	1510	20 700 000	1 000 000	17 014 135
42	Кредиторская задолженность	1520	51 299 821	46 367 074	33 748 552
-	Доходы будущих периодов	1530	375 000	155 597	164 021
51	Оценочные обязательства	1540	470 240	1 102 667	636 783
-	Итого по разделу V	1500	72 845 061	48 625 338	51 563 491
-	БАЛАНС	1700	192 569 310	194 474 522	191 496 270

Руководитель



Н.В. Бондал

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

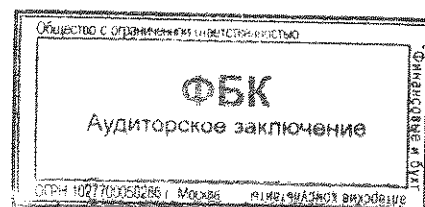


А.Н. Букина

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 1 " марта 20 16 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 12 месяцев 20 15 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2015
75562448		
7720518494		
40.30.1		
1 22 47	41	
384		

Организация Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

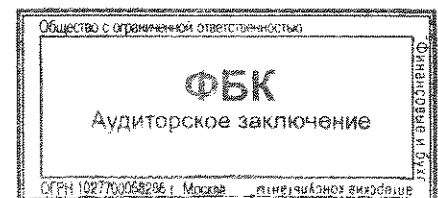
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

Публичное акционерное общество / частная собственность


Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	За <u>12 месяцев</u> 20 <u>15</u> г.	За <u>12 месяцев</u> 20 <u>14</u> г.
43	Выручка	2110	102 605 390	98 967 167
43	Государственная субсидия	2111	4 208 336	9 880 947
44	Себестоимость продаж	2120	(111 753 323)	(116 515 351)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 939 597)	(7 667 237)
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
-	Управленческие расходы	2220	-	-
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 939 597)	(7 667 237)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	442 997	1 409 861
-	Проценты к получению	2320	1 134 435	1 155 777
-	Проценты к уплате	2330	(2 282 955)	(2 254 328)
45	Прочие доходы	2340	14 174 987	13 210 974
45	Прочие расходы	2350	(9 313 959)	(15 220 812)
41	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(784 092)	(9 365 765)
41	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
41	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	169 868	307 896
41	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	996 881	201 553
41	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(670 195)	1 979 497
41	Прочее	2460	(40 536)	332 874
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(497 942)	(6 851 841)

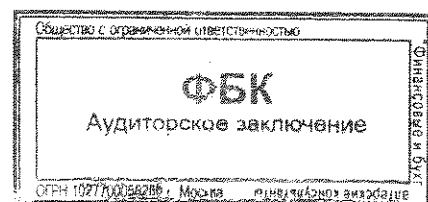


Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	За 12 месяцев	
			20 15 г.	20 14 г.
	СПРАВОЧНО			
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	(497 942)	(6 851 841)
46	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,00204)	(0,02807)
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Н.В. Бондал
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  А.Н. Букина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 1 " марта 20 16 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
75562448	
7720518494	
40.30.1	
1 22 47	41
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания"

по ОКПО
ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКВЭД

Публичное акционерное общество / частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Публичное акционерное общество / частная собственность

по ОКЕИ

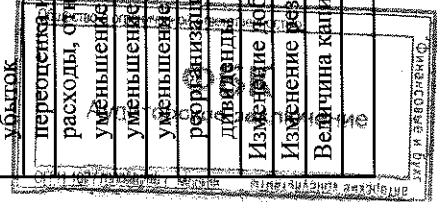
Единица измерения: тыс. руб.

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 20 <u>13</u> г. За 20 <u>14</u> г.	3100	24 413 401	(926)	127 536 877	518 215	(31 108 237)	121 359 330
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочие	3217	-	-	-	-	-	-

Итого: 121 359 330
 ВНЕШНИЙ АУДИТОР
 ООО "МАУ" (ИНН 77-07-0000000, ОГРН 1047707000000)
 2015 г. 10.01.2015
 ООО "МАУ" (ИНН 77-07-0000000, ОГРН 1047707000000)
 2015 г. 10.01.2015

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 851 841)	(6 851 841)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(6 851 841)	(6 851 841)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(113 301)	-	113 301	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3200	24 413 401	(926)	127 423 576	518 215	(37 846 777)	114 507 489
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(497 942)	(497 942)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(497 942)	(497 942)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(187 381)	-	187 381	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3300	24 413 401	(926)	127 236 195	518 215	(38 157 338)	114 009 547



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 14 г.		На 31 декабря 20 14 г.
		На 31 декабря 20 13 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-
	3410	-	-	-
	3420	(-)	(-)	(-)
	3500	-	(-)	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	(-)	-	(-)
	3411	-	-	-
	3421	(-)	(-)	(-)
	3501	(-)	(-)	(-)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок	3402	-	-	-
	3412	-	-	-
	3422	-	-	-
	3502	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
С/РП 10277X0050296 г. Москва

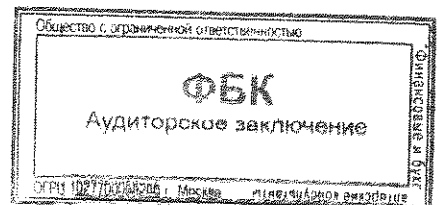
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Чистые активы	3600	114 384 547	114 663 086	121 523 351

Руководитель _____ Н.В. Бондал
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ А.Н. Букина
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

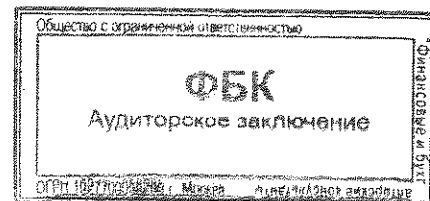
" 1 " марта 20 16 г.



Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 15 г.

Организация	<u>Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710004		
Вид экономической деятельности	<u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)</u>	по ОКВЭД	31	12	2015
Организационно-правовая форма/форма собственности	<u>Публичное акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	75562448		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	7720518494		
			40.30.1		
			1 22 47	41	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>2015</u>	За <u>2014</u>
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	106 834 308	102 526 870
	в том числе:			
39	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	98 681 010	89 093 857
-	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
-	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
-	субсидии, на покрытие убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен при продаже товаров (работ, услуг) населению	4114	4 903 659	9 678 505
39	прочие поступления	4119	3 249 639	3 754 508
	Платежи - всего	4120	(83 688 125)	(86 733 750)
	в том числе:			
39	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(66 447 782)	(67 127 896)
39	в связи с оплатой труда работников	4122	(12 036 778)	(15 030 955)
-	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 349 615)	(2 274 463)
-	налога на прибыль организаций	4124	-	-
39	прочие платежи	4129	(2 853 950)	(2 300 436)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 146 183	15 793 120
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 516 230	7 240 669
	в том числе:			
39	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	442 828	502 700
-	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 000 000	209 359
-	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	25 000	2 437 734



	Наименование показателя	Код	За 2015	За 2014
-	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	509 208	1 640 054
39	прочие поступления	4219	1 539 194	2 450 822
	Платежи - всего	4220	(20 948 825)	(15 514 891)
	в том числе:			
39	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 960 165)	(11 354 762)
-	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 010)	(1 855)
-	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 224 226)	(2 630 100)
-	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
39	прочие платежи	4229	(2 763 424)	(1 528 174)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(17 432 595)	(8 274 222)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	636	14 301 358
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	14 300 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	636	1 358
	Платежи - всего	4320	(6 051 925)	(17 098 676)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 000 000)	(16 994 000)
	прочие платежи	4329	(51 925)	(104 676)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 051 289)	(2 797 318)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(337 701)	4 721 580
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 896 589	2 175 267
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 558 989	6 896 589
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	101	(258)

Руководитель


(подпись)

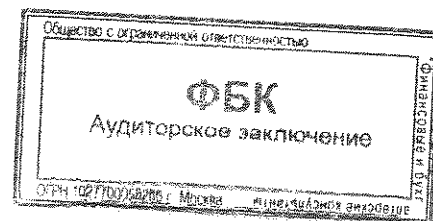
Бондал Н.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

А.Н. Букина
(расшифровка подписи)

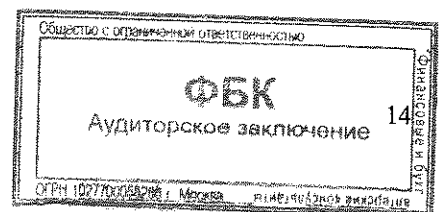
" 1 " марта 20 16 г.



ПАО «МОЭК»

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2015 ГОД
ПАО «МОЭК»**

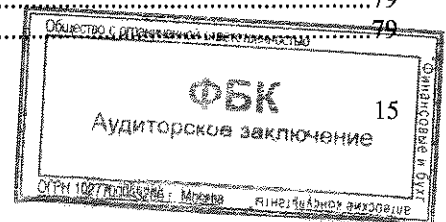


14

ПАО «МОЭК»

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

I. Общие сведения.....	16
1. Общая информация.....	16
2. Территориально обособленные подразделения (филиалы).....	16
3. Основные виды деятельности.....	17
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	17
5. Информация о численности персонала.....	19
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	20
6. Основа составления.....	20
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	20
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	20
9. Нематериальные активы.....	21
10. Основные средства.....	21
11. Финансовые вложения.....	23
12. Прочие внеоборотные активы.....	24
13. Материально-производственные запасы.....	24
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	25
15. Расходы будущих периодов.....	25
16. Задолженность покупателей и заказчиков.....	26
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	26
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	27
19. Кредиты и займы полученные.....	27
20. Оценочные обязательства.....	28
21. Отложенные налоги (налогообложение).....	28
22. Признание доходов и расходов.....	29
23. Изменения в учетной политике.....	29
24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов.....	29
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	31
III. Раскрытие существенных показателей.....	32
26. Информация по сегментам.....	32
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	32
28. Основные средства.....	34
29. Незавершенные капитальные вложения.....	38
30. Неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев.....	41
31. Долгосрочные финансовые вложения.....	41
32. Материалы и товары для перепродажи.....	44
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	46
34. Дебиторская задолженность.....	46
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	49
36. Капитал и резервы.....	51
37. Долгосрочные обязательства.....	52
38. Кредиты и займы.....	52
39. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	53
40. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	55
41. Налогообложение.....	57
42. Кредиторская задолженность.....	62
43. Выручка.....	65
44. Расходы по обычным видам деятельности.....	65
45. Прочие доходы и расходы.....	66
46. Прибыль (убыток) на акцию.....	66
47. Субсидии из бюджета.....	67
48. Дочерние и зависимые общества.....	67
49. Информация о связанных сторонах.....	70
50. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	77
51. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	78
52. Риски хозяйственной деятельности.....	79
53. События после отчетной даты.....	79



I. Общие сведения

1. Общая информация

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

Деятельность компании охватывает производство, транспорт, распределение и сбыт тепловой энергии.

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

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

В связи с государственной регистрацией Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве Устава Общества в новой редакции с 07.08.2015 изменилось наименование Общества с Открытого акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания» (сокращенное – ОАО «МОЭК») на Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (сокращенное – ПАО «МОЭК»)¹. Изменение наименования связано с приведением его в соответствие с требованиями ГК РФ.

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

Участниками ПАО «МОЭК» по состоянию на 31.12.2015 являются:

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

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

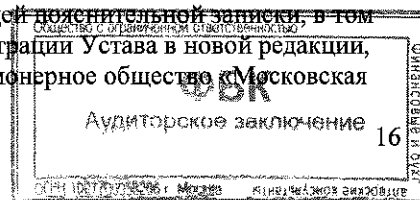
2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество имеет в своем составе 15 территориально обособленных структурных подразделений (филиалы).

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

Советом директоров Общества 29.12.2014 (протокол от 30.12.2014 № 11) принято решение о внесении изменений в Устав, связанных с ликвидацией Филиалов № 12 «Теплоэнергосервис», № 13 «Энергокомплект», № 15 «Социально-бытовой» и № 17 «Центр информационных технологий», а также изменением местонахождения Филиалов №1, №7,

¹ В целях предотвращения смешения наименований, далее по тексту настоящей пояснительной записки, в том числе при описании событий, происходящих до даты государственной регистрации Устава в новой редакции, будет использовано действующее наименование Общества – Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания».



ПАО «МОЭК»

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

№9, №16 «Ремонтно-строительный», № 20. Изменения зарегистрированы в установленном порядке 04.02.2015.

Годовым Общим собранием акционеров ПАО «МОЭК» 17.06.2015 (протокол от 18.06.2015 № 1) утвержден Устав ПАО «МОЭК» в новой редакции, зарегистрирован 07.08.2015. В соответствии с Приложением №1 к Уставу ПАО «МОЭК» Общество имеет следующий состав территориально обособленных структурных подразделений:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
1	Филиал № 1 ПАО «МОЭК»	123022, г. Москва, Большая Декабрьская, д. 2
2	Филиал № 2 ПАО «МОЭК»	125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 16, корп. 1
3	Филиал № 3 ПАО «МОЭК»	129085, г. Москва, ул. Годовикова, д. 7а
4	Филиал № 4 ПАО «МОЭК»	105318, г. Москва, ул. Мироновская, д. 13
5	Филиал № 5 ПАО «МОЭК»	109651, г. Москва, ул. Перерва, д. 23, стр. 1
6	Филиал № 6 ПАО «МОЭК»	117452, г. Москва, Симферопольский б-р, д. 25, корп. 3
7	Филиал № 7 ПАО «МОЭК»	117638, г. Москва, ул. Фруктовая, д. 22
8	Филиал № 8 ПАО «МОЭК»	119618, г. Москва, ул. Терешково, д. 3
9	Филиал № 9 ПАО «МОЭК»	123298, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д. 16, корп. 1, стр. 1
10	Филиал № 10 «Зеленоградский» ПАО «МОЭК»	124460, г. Москва, г. Зеленоград, корпус 1111а
11	Филиал № 11 «Горэнергобыт» ПАО «МОЭК»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
12	Филиал № 14 «Транспортный» ПАО «МОЭК»	123458, г. Москва, Строгино, ул. Маршала Прошлякова, д. 28
13	Филиал № 16 «Ремонтно-строительный» ПАО «МОЭК»	115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 14, корп. 1
14	Филиал № 19 «Новомосковский» ПАО «МОЭК»	111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А
15	Филиал № 20 ПАО «МОЭК»	105064, г. Москва, ул. Нижний Сусальный пер., д.3

В течение 2015 года был ликвидирован филиал №18 «Метрология и эксплуатация приборов учета ОАО «МОЭК».

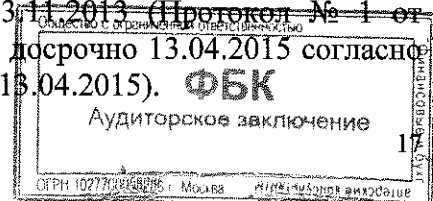
3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: продажа и передача тепловой энергии, продажа и транспортировка воды, продажа теплоносителя, подключение к системам теплоснабжения и горячего водоснабжения.

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

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В течение 01.01.2015 – 13.04.2015 полномочия генерального директора Общества осуществлял Яковлев Виталий Георгиевич (избран генеральным директором Общества с 15.11.2013 на основании решения Совета директоров от 13.11.2013 (Протокол № 1 от 13.11.2013); полномочия генерального директора прекращены досрочно 13.04.2015 согласно решению Совета директоров от 13.04.2015 (Протокол № 15 от 13.04.2015).



ПАО «МОЭК»

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

С 14.04.2015 исполняющим обязанности генерального директора Общества избран Пульнер Илья Павлович в соответствии с решением Совета директоров от 13.04.2015 (Протокол № 15 от 13.04.2015); полномочия исполняющего обязанности генерального директора прекращены досрочно 20.05.2015 на основании решения Совета директоров от 20.05.2015 (протокол № 19 от 21.05.2015).

В соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 20.05.2015 (протокол № 2 от 21.05.2015) полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «МОЭК» (генерального директора) переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Газпром энергохолдинг». Генеральным директором управляющей организации ПАО «МОЭК» является Федоров Денис Владимирович (избран генеральным директором ООО «Газпром энергохолдинг» с 17.03.2015 на 3 (три) года решением единственного участника ООО «Газпром энергохолдинг» - ПАО «Газпром» № 14/к от 16.03.2015).

В соответствии с Уставом ПАО «МОЭК» и Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «МОЭК» № 2-02/1831 от 21.05.2015 Управляющая организация осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

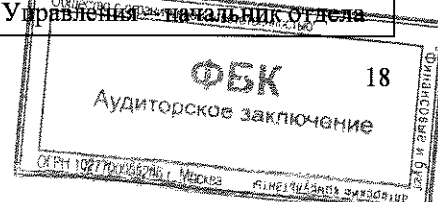
В соответствии с редакцией Устава ПАО «МОЭК», действовавшей в период с 01.01.2015 – 17.06.2015, в Обществе был предусмотрен коллегиальный исполнительный орган – Правление. В течение отчетного периода Правление в Обществе не формировалось.

Совет директоров является органом управления Обществом, который в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «МОЭК» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

В соответствии Уставом ПАО «МОЭК» количественный состав Совета директоров на 31.12.2015 составляет 11 человек.

В состав Совета директоров ПАО «МОЭК», избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 17.06.2015 (протокол № 1 от 18.06.2015) были избраны:

№п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Место работы	Занимаемая должность
1	Тринога Артур Михайлович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по развитию Северо-Западного региона
2	Бирюков Петр Павлович	Правительство Москвы	Заместитель Мэра Москвы
3	Джамбулатов Заурбек Исламович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель Генерального директора по корпоративной защите
4	Земляной Евгений Николаевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
5	Карпетян Карен Вильгельмович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель Генерального директора по международным проектам
6	Коробкина Ирина Юрьевна	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления
7	Рогов Александр Владимирович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления


ФБК 18
 Аудиторское заключение
 ООО «Газпром энергохолдинг»

ПАО «МОЭК»

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

№п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Место работы	Занимаемая должность
8	Фёдоров Денис Владимирович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Генеральный директор
9	Филь Сергей Сергеевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель Генерального директора по корпоративно-правовой работе
10	Шацкий Павел Олегович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Первый заместитель Генерального директора
11	Бикмурзин Альберт Фяритович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по корпоративным и имущественным вопросам

Действующий состав Ревизионной комиссии в период с 19.06.2014г. по 31.12.2015г.:

Фамилия, Имя, Отчество	Место работы	Занимаемая должность
Осин Никита Юрьевич	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника отдела
Юзифович Александр Михайлович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель начальника Управления Казначейства
Линовицкий Юрий Андреевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник Управления внутреннего аудита
Кривошеин Сергей Александрович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Главный аудитор отдела системных проверок финансово-хозяйственной деятельности
Смирнов Михаил Владимирович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник отдела корпоративной политики

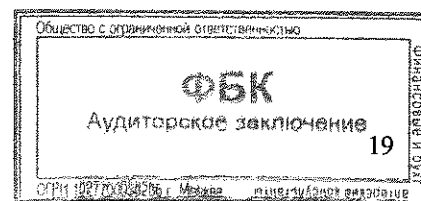
Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 17.06.2015 (протокол № 1 от 18.06.2015) Ревизионная комиссия избрана в том же составе, что и решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 19.06.2014 (протокол от 20.06.2014 № 1).

В 2015 году проведено 23 заседания Совета директоров ПАО «МОЭК» в форме заочного голосования. Заседания Совета директоров ПАО «МОЭК» в форме совместного присутствия в 2015 году не проводились.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 14 096 человек в 2015 году;
- 18 369 человек в 2014 году;
- 21 953 человек в 2013 году.



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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом от 31.12.2014г. № П-272/14. В своей деятельности Общество руководствуется основными положениями учетной политики и правилами представления информации в бухгалтерской отчетности, приведенными в данном разделе.

6. Основа составления

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

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

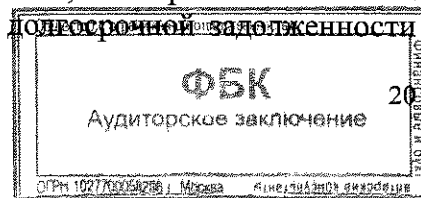
(руб.)

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Доллар США	72,8827	56,2584	32,7292
Евро	79,6972	68,3427	44,9699

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть ~~долгосрочной задолженности~~



отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

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

9. Нематериальные активы

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

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их использования.

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

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

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

10. Основные средства

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

Оценка

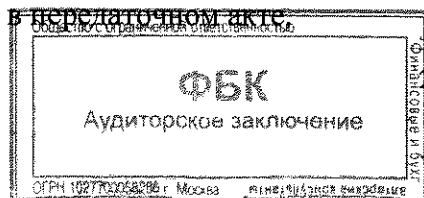
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, за исключением группы основных средств (магистральные тепловые сети), полученных в результате реорганизации от ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» была переоценена в ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» в результате реорганизации, учитывается по восстановительной стоимости с учетом переоценок, проведенных до присоединения. Остальные ОС отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, начисленной за период эксплуатации.

Общество не проводит переоценку групп объектов основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств признаются суммы фактических затрат на их приобретение, сооружение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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

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



ПАО «МОЭК»

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

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

Амортизация

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

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования), а также по объектам основных средств на консервации свыше 3 месяцев.

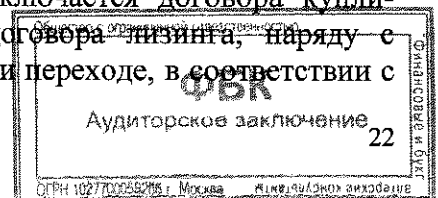
Аренда (лизинг)

Арендованные объекты основных средств (в том числе арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование) отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае отсутствия договорной стоимости основных средств, к учету принимается первоначальная стоимость, указанная в акте приема-передачи, который является неотъемлемой частью договора аренды.

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

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

В случае если по окончании договора аренды (лизинга) заключается договора купли-продажи (а также в случае включения в общую сумму договора лизинга, наряду с лизинговыми платежами, выкупной цены предмета лизинга), при переходе, в соответствии с



договором, объекта на баланс лизингополучателя, выкупная стоимость будет увеличивать первоначальную стоимость объекта основных средств.

С первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, выкупная стоимость будет переноситься на затраты Общества в форме амортизации.

В случае если в договоре аренды имущества, предусматривающем переход в последующем права собственности на это имущество к арендатору, предусмотрен зачет ранее выплаченной арендной платы в выкупную цену, то при переходе объекта в собственность арендатора по истечении срока аренды (или до его истечения при досрочном выкупе), данное имущество учитывается в учете арендатора по выкупной цене, которая состоит из уплаченных арендных платежей и разницы, сформированной из выкупной цены за вычетом уплаченных арендных платежей.

Прочее

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

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

11. Финансовые вложения

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

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

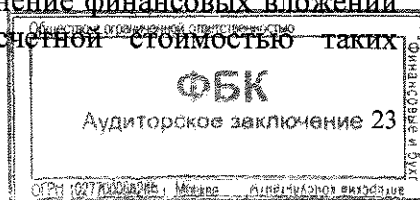
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, включая услуги сторонних организаций, общехозяйственные и иные аналогичные расходы, когда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

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

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

Один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, производится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.



Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения.

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;
- эмиссионные ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;
- покупные векселя оцениваются при выбытии по цене приобретения.

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

12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов, НИОКР и основных средств (за вычетом резерва под снижение стоимости объектов нефункциональных капитальных вложений);
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.15);
- суммы выданных авансов, связанных с капитальными вложениями (без НДС).

13. Материально-производственные запасы

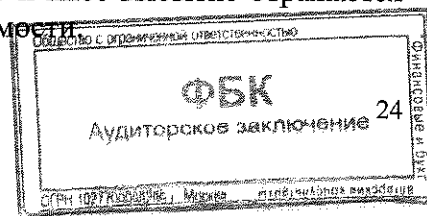
Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование (специальная оснастка) стоимостью 40 000 рублей и менее независимо от срока эксплуатации.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи 12 месяцев и менее, при передаче их в эксплуатацию списывается на затраты отчетного периода в полном объеме. Стоимость специальной одежды со сроком полезного использования более 12 месяцев при передаче в эксплуатацию амортизируется линейным методом с месяца ее передачи в эксплуатацию в течение срока использования. Срок полезного использования специальной одежды определяется в соответствии с типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также с Межотраслевыми правилами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально – производственных запасов.

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



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

Раздельный учет расходов по видам деятельности производится путем распределения расходов, накопленных на затратных субсчетах (далее – субсчета).

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), при планировании, учете и калькулировании себестоимости продукции (работ, услуг) группируются по элементам затрат.

На субсчетах основного производства отражаются затраты, непосредственно связанные с осуществлением производственной деятельности. На субсчетах вспомогательного производства отражаются затраты вспомогательных производств, продукты, работы и услуги которых предназначены для обеспечения основной производственной деятельности. На общепроизводственных субсчетах отражаются затраты общепроизводственного характера, т.е. затраты на организацию, обслуживание и управление непосредственно производственным процессом. Общехозяйственные субсчета предназначены для учета расходов общехозяйственного характера.

По окончании каждого отчетного периода, для целей формирования полной фактической себестоимости по видам деятельности, осуществляется списание накопленных затрат с субсчетов на себестоимость продукции (работ, услуг) в соответствии с правилами распределения, установленными положениями учетной политики.

Вариантом калькулирования является калькулирование полной фактической стоимости продукции.

Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на производство и реализацию, произведенные всеми филиалами Общества.

По основным видам деятельности ввиду технологических особенностей незавершенное производство отсутствует.

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

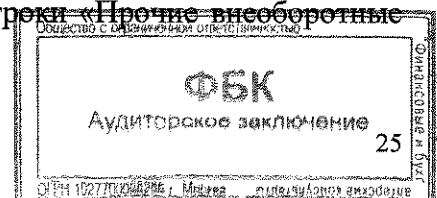
15. Расходы будущих периодов

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

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

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

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражаются в составе строки «Запасы», свыше 12 месяцев отражаются в составе строки «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.



16. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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

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

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

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

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

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

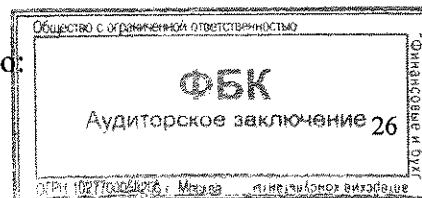
В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» относят поступления и платежи, связанные с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:



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

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

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

18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

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

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

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

19. Кредиты и займы полученные

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

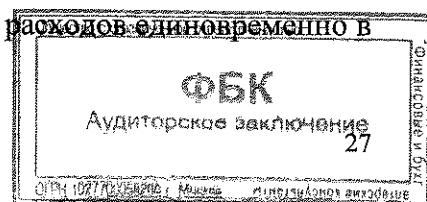
Кредиторская задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете как долгосрочная и отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть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

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

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

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

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



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

20. Оценочные обязательства

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

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

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

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

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам относятся в состав прочих расходов.

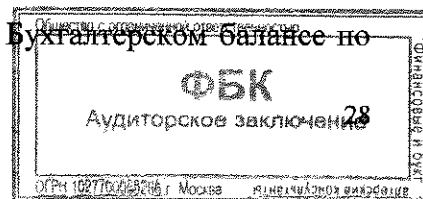
Оценочное обязательство создается при наличии надежной оценки и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

21. Отложенные налоги (налогообложение)

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

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

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



22. Признание доходов и расходов

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

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

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

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

Учет прочих доходов и расходов ведется по видам доходов и расходов.

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от реализации ОС, доходы от компенсации потерь при ликвидации имущества, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, доходы от реализации ценных бумаг, доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам, доходы от реализации объектов НЗС и оборудования, положительные разницы, полученные при переоценке ЦБ и прочие доходы.

В составе прочих расходов Общества признаются: расходы от реализации ОС, расходы связанные с компенсацией потерь при ликвидации имущества, расходы от реализации объектов НЗС и оборудования, стоимость реализованных/погашенных ценных бумаг, расходы по выбытию ценных бумаг, резерв по сомнительной дебиторской задолженности, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, отрицательные разницы, полученные при переоценке ЦБ, прочие услуги кредитных организаций, оценочные обязательства по концессионным договорам и прочие расходы.

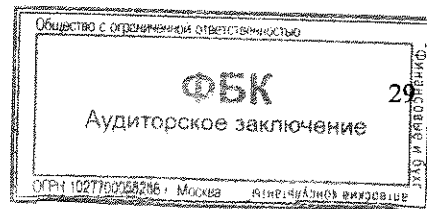
23. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2015, 2016 года существенных изменений внесено не было.

24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год в «Отчете о движении денежных средств» за 2014 год Обществом были проведены следующие корректировки:

1. В 2015 году авансы полученные были включены в состав строк 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и 4211 «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)», что повлекло за собой изменение сопоставимых данных за 2014 год (корректировка 1);
2. В 2015 году авансы выданные были включены в состав строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», что повлекло за собой изменение сопоставимых данных за 2014 год (корректировка 2);
3. В 2015 году платежи за подключение отражаются в составе денежных потоков от текущих операций, что повлекло за собой изменение данных за 2014 год для сопоставимости (корректировка 3);



ПАО «МОЭК»

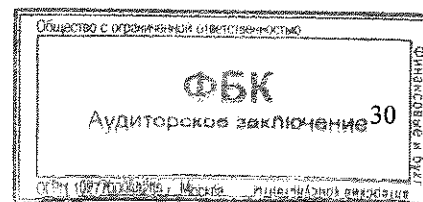
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

4. В 2015 году в составе строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» отражены отчисления в государственные внебюджетные фонды и налог на доходы физических лиц, что повлекло за собой изменение данных за 2014 год для сопоставимости (корректировка 4);
5. В 2015 году в составе строки 4214 «дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях» отражены доходы по инвестиционным паям ЗПИФ "ТРЦ Перловский", что повлекло за собой изменение данных за 2014 год для сопоставимости (корректировка 5).

Детальная информация раскрывается в таблице 24.1.

24.1. Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2014 год
(тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировки
4110	Поступления - всего	100 512 829	1,2,3	2 014 041	102 526 870
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	85 748 820	1,3	3 345 037	89 093 857
4119	прочие поступления:	5 085 504	1,3	(1 330 996)	3 754 508
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(66 750 485)	2	(377 411)	(67 127 896)
4122	в связи с оплатой труда работников	(10 584 188)	4	(4 446 767)	(15 030 955)
4129	прочие платежи:	(7 124 614)	2,4	4 824 178	(2 300 436)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	13 799 079	1,3	2 014 041	15 793 120
4210	Поступления - всего	8 947 483	1,3,5	(1 706 814)	7 240 669
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	277 906	1	224 794	502 700
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	1 582 647	5	57 407	1 640 054
4219	прочие поступления:	4 439 837	1,3	(1 989 015)	2 450 822
4220	Платежи - всего	(15 207 664)	3	(307 227)	(15 514 891)
4229	прочие платежи:	(1 220 947)	3	(307 227)	(1 528 174)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(6 260 181)	1,3,5	(2 014 041)	(8 274 222)

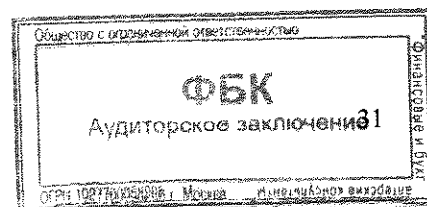


ПАО «МОЭК»

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

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

В отчетном периоде существенные ошибки отсутствуют.



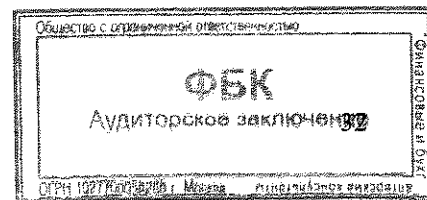
III. Раскрытие существенных показателей

26. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Стоимость нематериальных активов с учетом сумм начисленной амортизации на начало и конец отчетного и предыдущего года, стоимость выбытия и поступления, сумма начисленной амортизации отражены в таблице 27.1 «Наличие и движение нематериальных активов».



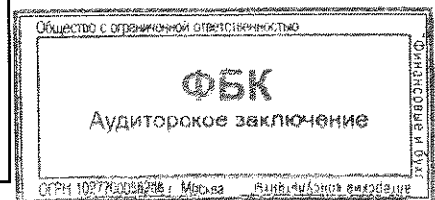
ПАО «МОЭК»

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

27.1. Наличие и движение нематериальных активов

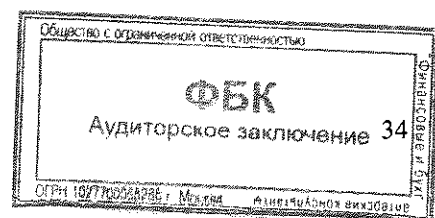
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	2015 год	82 248	(34 974)	-	(5 805)	5 805	(12 101)	76 443	(41 270)
	2014 год	97 110	(27 806)	5 050	(19 912)	19 446	(26 614)	82 248	(34 974)
в том числе:									
Программные продукты	2015 год	82 014	(34 745)	-	(5 805)	5 805	(12 096)	76 209	(41 036)
	2014 год	92 188	(24 089)	5 050	(15 224)	15 223	(25 879)	82 014	(34 745)
Товарный знак	2015 год	151	(146)	-	-	-	(5)	151	(151)
	2014 год	151	(131)	-	-	-	(15)	151	(146)
Прочие	2015 год	83	(83)	-	-	-	-	83	(83)
	2014 год	4 771	(3 586)	-	(4 688)	4 223	(720)	83	(83)



28. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в течение отчетного и предыдущего года по основным группам приведена в таблице 28.1 «Наличие и движение основных средств».



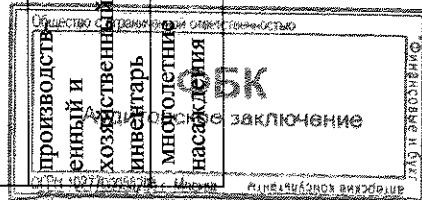
ПАО «МОЭК»

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

28.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2015 год	182 151 289	(73 602 633)	15 565 215	(13 227 672)	5 998 937	(17 354 522)	184 488 832	(84 958 218)
	2014 год	175 829 078	(55 181 809)	11 850 102	(5 527 891)	2 983 899	(21 404 723)	182 151 289	(73 602 633)
в том числе:									
сооружения	2015 год	120 399 326	(43 398 527)	10 307 426	(3 334 575)	1 419 790	(12 254 478)	127 372 177	(54 233 215)
	2014 год	111 718 918	(28 612 313)	9 358 537	(678 129)	229 753	(15 015 967)	120 399 326	(43 398 527)
машины и оборудование	2015 год	42 014 514	(26 381 291)	2 483 277	(6 148 570)	3 894 043	(4 093 325)	38 349 221	(26 580 573)
	2014 год	43 530 440	(23 564 926)	2 277 709	(3 793 635)	2 658 279	(5 474 644)	42 014 514	(26 381 291)
здания	2015 год	18 189 342	(3 245 149)	2 250 844	(3 282 097)	506 605	(662 740)	17 158 089	(3 401 284)
	2014 год	19 119 964	(2 613 798)	115 723	(1 046 345)	88 432	(719 783)	18 189 342	(3 245 149)
другие виды ОС	2015 год	852 410	(155 686)	384 222	(305 643)	56 056	(133 959)	930 989	(233 589)
	2014 год	758 337	(99 537)	97 054	(2 981)	1 974	(58 123)	852 410	(155 686)
транспортные средства	2015 год	473 711	(265 863)	137 972	(75 792)	50 913	(188 914)	535 891	(403 864)
	2014 год	473 726	(159 696)	-	(15)	15	(106 182)	473 711	(265 863)
производство и хозяйственные инвестиции	2015 год	217 773	(155 393)	1 474	(76 782)	70 806	(21 106)	142 465	(105 693)
	2014 год	223 480	(130 956)	1 079	(6 786)	5 446	(29 883)	217 773	(155 393)
многочлетные насладения	2015 год	4 213	(724)	-	(4 213)	724	-	-	-
	2014 год	4 213	(583)	-	-	-	(141)	4 213	(724)



ПАО «МОЭК»

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

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов, приведена в таблице 28.2. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	11 229 956	8 853 801
в том числе:		
Здания	192 914	111 149
Сооружения	8 752 884	8 370 037
Машины и оборудование	2 231 890	372 549
Другие виды основных средств	52 268	66
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(576 325)	(346 101)
в том числе:		
Здания	(188)	(16)
Сооружения	(538 054)	(326 153)
Машины и оборудование	(37 995)	(19 565)
Другие виды основных средств	(88)	(367)

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

- в 2015 г. 37 082 865 тыс. руб.;
- в 2014 г. 17 057 109 тыс. руб.;
- в 2013 г. 5 351 255 тыс. руб.

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

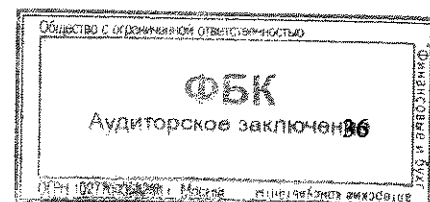
- в 2015 г. 33 045 753 тыс. руб.;
- в 2014 г. 3 987 619 тыс. руб.;
- в 2013 г. 2 437 580 тыс. руб.

Общество в 2015 году не получало в лизинг основные средства (в 2014 г. было получено объектов на сумму 95 467 тыс. руб.; в 2013 г. на сумму 47 971 тыс. руб.).

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2016 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 508 тыс. руб., в том числе в 2016 году подлежит выплате 508 тыс. руб.

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

- в 2015 году 52 414 тыс. руб.;
- в 2014 году 106 703 тыс. руб.;
- в 2013 году 272 074 тыс. руб.;



ПАО «МОЭК»

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

Основные средства, переданные в аренду

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

- в 2015 г. 1 811 483 тыс. руб.;
- в 2014 г. 4 126 966 тыс. руб.;
- в 2013 г. 117 403 тыс. руб.

Основные средства с ограниченным правом собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства с ограниченным правом собственности, остаточная стоимость которых отражена в таблице 28.3:

28.3. Основные средства с ограниченным правом собственности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в оперативное управление	7 414	7 414	7 414
Остаточная стоимость объектов основных средств, полученных по концессионным соглашениям	-	614 821	685 487
Остаточная стоимость объектов основных средств созданных по концессионным соглашениям	-	68 890	81 255
Остаточная стоимость объектов основных средств, находящихся в запасе	881	734	1 444
Остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию	-	14 747	38 528

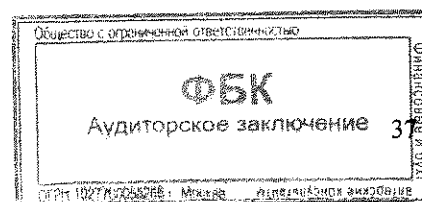
Для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог в 2013-2015 годах не передавались.

Иное использование основных средств Обществом указано в таблице 28.4. Общество в плановом порядке ведет работу по оформлению прав собственности на объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые.

28.4. Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

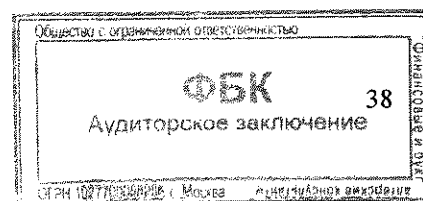
Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	47 456 272	43 419 160	30 349 670
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	15 678	143 438	222 970
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 339 619	1 487 654	158 757
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	7 562 257	8 898 558	15 309 125



29. Незавершенные капитальные вложения

В составе строки 1191 «Незавершенные капитальные вложения» Общество отражает вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов или основных средств.

Отраженные в строке бухгалтерского баланса 1191 «Незавершенные капитальные вложения» расходы по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению, модернизации, реконструкции объектов основных средств и авансы выданные на капитальное строительство представлены в таблице 29.1., незаконченные и неоформленные операции по приобретению нематериальных капитальных вложений представлены в таблице 29.2. Сумма резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений и оборудования (таблица 29.3.) уменьшает размер незавершенных капитальных вложений и уменьшает значение строки 1191 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса, а также величину чистых активов общества.



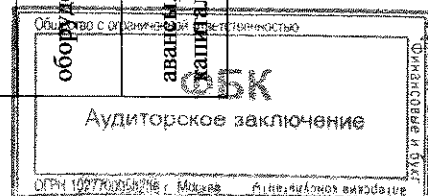
ПАО «МОЭК»

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

29.1. Незавершенные капитальные вложения по основным средствам и авансы выданные по капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступление / затраты за период	Списано / переведено на другие счета	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2015 год	20 109 894	22 680 770	(3 519 271)	(15 200 829)	24 070 564
	за 2014 год	16 851 678	17 190 941	(2 091 499)	(11 841 226)	20 109 894
в том числе:						
строительство, модернизация и реконструкция собственных объектов основных средств	за 2015 год	17 436 939	14 330 000	(898 492)	(11 773 035)	19 095 412
	за 2014 год	14 262 730	14 688 983	(90 186)	(11 424 588)	17 436 939
реконструкция, модернизация арендованных объектов основных средств	за 2015 год	457 960	657 801	(10 503)	(126 326)	978 932
	за 2014 год	307 951	474 414	(5 726)	(318 679)	457 960
приобретение основных средств	за 2015 год	-	3 302 232	(764)	(3 301 468)	-
	за 2014 год	-	97 959	-	(97 959)	-
оборудование к установке	за 2015 год	1 988 109	2 351 484	(1 100 234)	-	3 239 359
	за 2014 год	1 966 093	1 326 400	(1 304 384)	-	1 988 109
авансы, выданные под капитальные вложения (без НДС)	за 2015 год	226 886	2 039 253	(1 509 278)	-	756 861
	за 2014 год	314 904	603 185	(691 203)	-	226 886

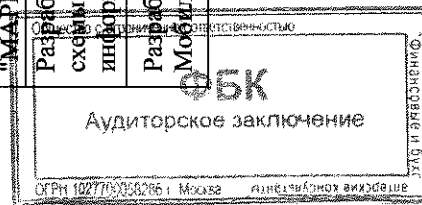


ПАО «МОЭК»

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

29.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Всего незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операции по приобретению нематериальных активов	за 2015 год	43 837	22 946	-	-	66 783
	за 2014 год	43 837	5 050	-	(5 050)	43 837
В том числе:						
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего (Разработка и внедрение АС УКС)	за 2015 год	43 837	-	-	-	43 837
	за 2014 год	43 837	-	-	-	43 837
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2015 год	-	22 946	-	-	22 946
	за 2014 год	-	5 050	-	(5 050)	-
в том числе:						
Разработка модуля централизованной обработки, хранения и выдачи эталонного справочника трубопроводов Автоматизированной системы ведения адресных справочников и справочников объектов теплоснабжения ЕКС НСИ ПАО "МОЭК" на базе ГИС компонент "МАРPL"	за 2015 год	-	12 451	-	-	12 451
	за 2014 год	-	-	-	-	-
Разработка модуля "Эксплуатационные схемы" в Географической информационной системе ПАО "МОЭК"	за 2015 год	-	10 495	-	-	10 495
	за 2014 год	-	-	-	-	-
Разработка и внедрение ГИС для Мобильных устройств	за 2015 год	-	-	-	-	-
	за 2014 год	-	5 050	-	(5 050)	-



410

ПАО «МОЭК»

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

29.3. Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства и оборудования

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Резерв под снижение стоимости нефункционального оборудования	(834 718)	(834 718)	(834 718)
Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства	(271 154)	(271 154)	(271 154)
Итого	(1 105 872)	(1 105 872)	(1 105 872)

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

30. Неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев. Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражается Обществом в составе прочих внеоборотных активов в строке бухгалтерского баланса 1192 «Прочие внеоборотные активы».

Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражено в таблице 30.1.

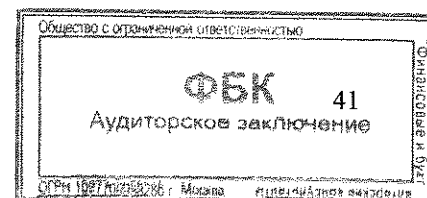
30.1. Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Право пользования программными продуктами сроком свыше 12 месяцев	3 948 184	3 391 261	3 977 522

31. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разнице между текущей рыночной стоимостью и предыдущей оценкой финансовых вложений, стоимости выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений приведена в таблице 31.1 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений».



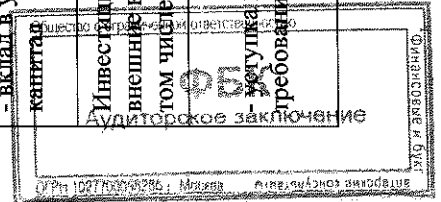
ПАО «МОЭК»

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

31.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

(тыс.руб).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется									
Инвестиции в дочерние компании, в том числе:	за 2015 год	27 005 365	(16 598 251)	1 010	(2 456 260)	(136 463)	x	24 550 115	(16 734 714)
	за 2014 год	24 549 205	(16 477 400)	2 530 000	(73 840)	(120 851)	x	27 005 365	(16 598 251)
- вклад в уставный капитал	за 2015 год	24 448 027	(16 597 952)	1 010	-	(136 463)	x	24 449 037	(16 734 415)
	за 2014 год	24 448 027	(16 477 101)	-	-	(120 851)	x	24 448 027	(16 597 952)
- акции	за 2015 год	101 178	(299)	-	(100)	-	x	101 078	(299)
	за 2014 год	101 178	(299)	-	-	-	x	101 178	(299)
- заем	за 2015 год	2 456 160	-	-	(2 456 160)	-	x	-	-
	за 2014 год	-	-	2 530 000	(73 840)	-	x	2 456 160	-
Инвестиции в зависимые компании, в том числе:	за 2015 год	-	-	741 751	-	-	x	741 751	-
	за 2014 год	-	-	-	-	-	x	-	-
- вклад в уставный капитал	за 2015 год	-	-	741 751	-	-	x	741 751	-
	за 2014 год	-	-	-	-	-	x	-	-
Инвестиции во внешние компании, в том числе:	за 2015 год	1 341 171	-	-	(397 106)	-	x	944 065	-
	за 2014 год	-	-	1 341 171	-	-	x	1 341 171	-
- покупка прав требования	за 2015 год	397 000	-	-	(397 000)	-	x	-	-
	за 2014 год	-	-	397 000	-	-	x	397 000	-

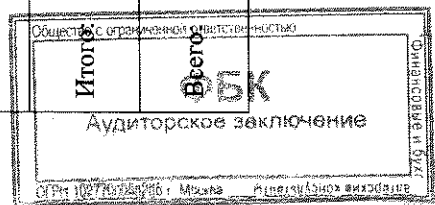


42

ПАО «МОЭК»

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
- акции	за 2015 год	106	-	-	(106)	-	x	-	-
	за 2014 год	-	-	106	-	-	x	106	-
- инвестиционные паи	за 2015 год	944 065	-	-	-	-	x	944 065	-
	за 2014 год	-	-	944 065	-	-	x	944 065	-
Итого:	за 2015 год	28 346 536	(16 598 251)	742 761	(2 853 336)	(136 463)	x	26 235 931	(16 734 714)
	за 2014 год	24 549 205	(16 477 400)	3 871 171	(73 840)	(120 851)	x	28 346 536	(16 598 251)
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется									
Инвестиции во внешние компании, в том числе:	за 2015 год	1 667 338	251 034	106	(1 338)	-	(829 737)	1 664 367	(576 964)
	за 2014 год	47 862	(30 090)	1 799 720	(193 471)	-	294 351	1 667 338	251 034
- акции	за 2015 год	1 667 338	251 034	106	(1 338)	-	(829 737)	1 664 367	(576 964)
	за 2014 год	47 862	(30 090)	1 799 720	(193 471)	-	294 351	1 667 338	251 034
Итого:	за 2015 год	1 667 338	251 034	106	(1 338)	-	(829 737)	1 664 367	(576 964)
	за 2014 год	47 862	(30 090)	1 799 720	(193 471)	-	294 351	1 667 338	251 034
Итого:	за 2015 год	30 013 874	(16 347 217)	742 867	(2 854 704)	(136 463)	(829 737)	27 900 298	(17 311 678)
	за 2014 год	24 597 067	(16 507 490)	5 670 891	(267 311)	(120 851)	294 351	30 013 874	(16 347 217)



ПАО «МОЭК»

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

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

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные дочерней компании ООО «МОЭК-Финанс». Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, составляют: на 31.12.2015 г. – отсутствуют; на 31.12.2014 г. - 2 456 160 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – отсутствуют.

В 2015, 2014г. и в 2013 г. Обществом не выдавались беспроцентные займы.

Величина обеспечений полученных под выданные займы отражается в таблице 40.1 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:

- на 31 декабря 2015 г. 75 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. 75 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. 5 246 600 тыс. руб.

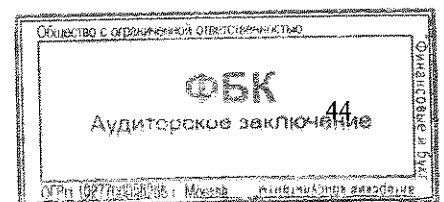
По состоянию на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2013 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2013 года в учете отсутствуют активы, в отношении которых Общество сохраняет за собой контроль (например, выписанный или купленный опцион).

32. Материалы и товары для перепродажи

Наличие и движение запасов отражено в таблице 32.1.



44

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (таблица 32.1).

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

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

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Расшифровка суммы налога на добавленную стоимость, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», представлена в таблице 33.1 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

33.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

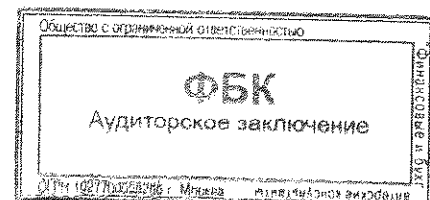
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Налог на добавленную стоимость	361 341	18 381	137 888
в том числе:			
налог, удержанный в качестве налогового агента	868	9 400	9 082
налог по приобретенным основным средствам	240 050	-	3 500
налог при строительстве основных средств	107 276	13	16 149
налог по прочим приобретенным ценностям	7 133	8 968	109 157
налог по приобретенным МПЗ	6 014	-	-

По состоянию на 31.12.2015 года по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма НДС восстановленного по вкладу в уставный капитал ООО «ТСК Мосэнерго» и составляет 348 232 тыс.руб. (пункт 53. События после отчетной даты).

34. Дебиторская задолженность

Расшифровка сумм дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице 34.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 34.2 «Просроченная дебиторская задолженность».



ПАО «МОЭК»

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

34.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		восстановление резерва	списано за счет резерва	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							списание на финансовый результат	финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2015 год	2 760 966	-	1 695 151	56 285	(3 720 564)	-	-	-	-	-	791 838	-
	2014 год	3 307 035	-	270 564	-	(816 633)	-	-	-	-	-	2 760 966	-
в том числе:													
Авансы выданные	2015 год	94 909	-	1 703	-	-	-	-	-	-	-	96 612	-
	2014 год	-	-	94 909	-	-	-	-	-	-	-	94 909	-
Прочие дебиторы	2015 год	2 666 057	-	1 693 448	56 285	(3 720 564)	-	-	-	-	-	695 226	-
	2014 год	3 307 035	-	175 655	-	(816 633)	-	-	-	-	-	2 666 057	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2015 год	33 769 268	(2 794 632)	164 325 790	15 882 034	(174 555 131)	(3 880)	1 308 964	(44 887)	(1 996 744)	39 373 194	(3 437 525)	
	2014 год	32 997 759	(7 643 578)	165 143 970	29 435 733	(193 739 329)	(152)	6 408 068	(68 713)	(1 559 122)	33 769 268	(2 794 632)	
в том числе:													
Авансы выданные	2015 год	475 984	(2 791)	1 584 614	238 872	(2 027 915)	-	11 240	-	(12 385)	271 555	(3 936)	
	2014 год	466 049	(1 138)	9 126 506	633 356	(9 749 926)	-	1 879	(1)	(3 532)	475 984	(2 791)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2015 год	31 131 844	(2 757 352)	134 382 213	14 120 237	(145 869 326)	-	1 258 448	(44 887)	(1 915 726)	33 717 753	(3 369 743)	
	2014 год	26 985 179	(7 622 333)	129 626 722	25 658 210	(151 069 783)	(122)	6 404 622	(68 362)	(1 539 641)	31 131 844	(2 757 352)	
Прочие дебиторы	2015 год	2 161 440	(34 489)	28 358 963	1 522 925	(26 657 890)	(1 552)	39 276	-	(68 633)	5 383 886	(63 846)	
	2014 год	5 546 531	(20 107)	26 390 742	3 144 167	(32 919 620)	(30)	1 567	(350)	(15 949)	2 161 440	(34 489)	
Итого:	2015 год	36 530 234	(2 794 632)	166 020 941	15 938 319	(178 275 695)	(3 880)	1 308 964	(44 887)	(1 996 744)	40 165 032	(3 437 525)	
	2014 год	36 304 794	(7 643 578)	165 414 534	29 435 733	(194 555 962)	(152)	6 408 068	(68 713)	(1 559 122)	36 530 234	(2 794 632)	

В том числе:

Авансы выданные

Расчеты с покупателями и заказчиками

Прочие дебиторы

Итого:

МОСКВА

Итого в разрезе:

Итого в разрезе:

ПАО «МОЭК»

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

34.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 года		На 31 декабря 2014 года		На 31 декабря 2013 года	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	23 141 547	19 672 088	16 272 322	13 429 001	15 882 933	8 239 355
в том числе:						
авансы выданные	255 074	219 205	339 615	288 135	113 842	112 704
расчеты с покупателям и заказчиками	21 886 674	18 516 931	14 470 105	11 712 753	15 438 561	7 816 229
прочие дебиторы	999 799	935 952	1 462 602	1 428 113	330 530	310 422

В таблице 34.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2015 г. – 3 437 525 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 2 794 632 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 7 643 578 тыс. руб.

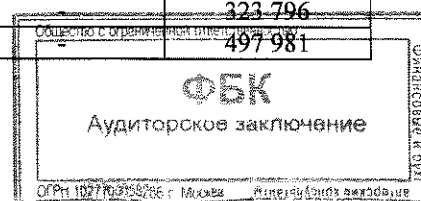
В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, указанная в таблице 34.3 «Прочая дебиторская задолженность»:

34.3 Прочая дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Прочая долгосрочная задолженность			
Задолженность от продажи счетчиков	-	2 490 402	3 307 035
Проценты к получению по договору займа	-	131 066	-
Задолженность от реализации ценных бумаг	477 000	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	218 226	44 589	-
Итого прочая долгосрочная задолженность:	695 226	2 666 057	3 307 035
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			
Переплата по налогам и сборам	777 112	1 013 606	351 860
Расчеты с персоналом организации по прочим операциям	670	835	1 234
Проценты к получению по договору займа	352 121	-	-
Проценты к получению по векселям	-	-	323 796
Льготы по ГЦЖС	-	-	497 981



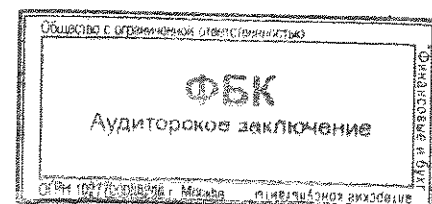
ПАО «МОЭК»

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

Вид задолженности	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Расчеты с прочими дебиторами	4 091 965	1 146 999	3 284 703
Задолженность от продажи счетчиков (с учетом начисленных процентов)	162 018	-	1 086 957
Итого прочая краткосрочная задолженность:	5 383 886	2 161 440	5 546 531
Итого:	6 079 112	4 827 497	8 853 566

35. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений, приведена в таблице 35.1. «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений».



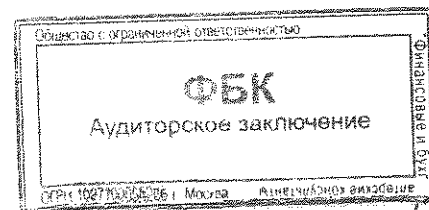
ПАО «МОЭЖ»

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

35.1. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	начислен резерв	изменение текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется									
Займы, выданные дочерним компаниям	за 2015	336 553	-	2 481 160	(25 000)	-	-	2 792 713	-
	за 2014	5 583 153	-	-	(5 246 600)	-	-	336 553	-
Займы, выданные зависимым компаниям	за 2015	100 000	-	879 500	-	-	-	979 500	-
	за 2014	-	-	100 000	-	-	-	100 000	-
Займы, выданные внешним компаниям	за 2015	-	-	319 726	-	-	-	319 726	-
	за 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования к внешним компаниям (уступка прав требования)	за 2015	100	(100)	397 000	-	-	-	397 100	(100)
	за 2014	-	-	100	-	(100)	-	100	(100)
Всего:	за 2015	436 653	(100)	4 077 386	(25 000)	-	-	4 489 039	(100)
	за 2014	5 583 153	-	100 100	(5 246 600)	(100)	-	436 653	(100)



ПАО «МОЭК»

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

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2015 г. составляет 24 413 401 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

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

По состоянию на 31 декабря 2015 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2015 года величина уставного капитала не изменилась.

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

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

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

Добавочный капитал

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

(тыс. руб.)

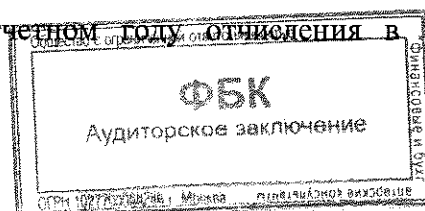
Наименование капитала	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Эмиссионный доход	107 993 968	107 993 968	107 993 968
Другие источники	55 773	55 773	55 773

В составе добавочного капитала по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает переоценку внеоборотных активов, произведенную ОАО «МТК», до реорганизации в форме присоединения к ПАО «МОЭК». На дату реорганизации сумма 19 495 947 тыс. руб.

Размер суммы переоценки внеоборотных активов Общества в 2015 году уменьшился на сумму 187 381 тыс. руб., в связи с выбытием основных средств, переоценка которых проводилась ранее ОАО «МТК».

Резервный капитал

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



ПАО «МОЭК»

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

В составе строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает: (тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	518 215	518 215	518 215
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-
Всего:	518 215	518 215	518 215

37. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса Обществом отражена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками и с прочими кредиторами, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные обязательства составили:

- на 31 декабря 2015 г. – 1 660 394 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 590 506 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 529 834 тыс. руб.

38. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

(тыс. руб.)

Период получения	Кредиты	Займы
2015 г.	-	-
2014 г.	13 300 000	1 000 000
2013 г.	26 658 443	5 412 293

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

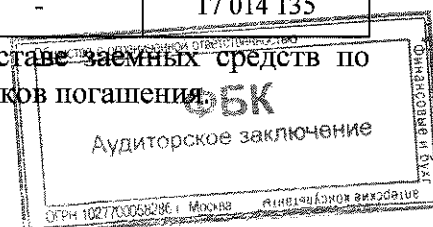
Период погашения	Кредиты	Займы
2015 г.	5 000 000	1 000 000
2014 г.	16 994 000	-
2013 г.	21 460 241	5 935 938

Задолженность по заемным средствам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Предмет договора	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2015 г.	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2014 г.	Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2013 г.
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2014	-	-	17 014 135
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2016	20 700 000	25 700 000	12 400 000
Итого:			20 700 000	25 700 000	29 414 135
В том числе со сроком погашения до 1 года			20 700 000	-	17 014 135

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



ПАО «МОЭК»

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

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

В 2014 году расходы по процентам не включались в стоимость инвестиционного актива.

За 2015 год сумма расходов по процентам, включенным в стоимость инвестиционного актива, составила 66 660 тыс.руб.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах. Информация о движении на депозитных счетах представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

Показатели	2015 год	2014 год	2013 год
Размещено на депозитных счетах	(137 305 400)	(151 984 500)	-
Возвращено с депозитных счетов	140 004 400	145 744 500	-
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	3 541 000	6 240 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	496 831	435 964	-

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства и величина денежных средств, недоступных для использования Обществу представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу	2 621 427	491 793	1 440 000
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом	23 300 000	8 000 000	8 550 000

На 31.12.2015г. величина денежных средств, недоступных для использования Обществу состоит из:

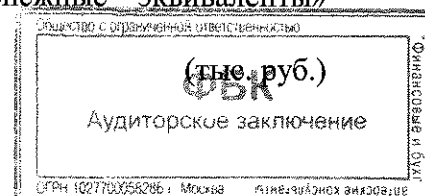
- неснижаемый остаток на расчетных счетах составил 2 617 800 тыс. руб.;
- сумма арестованных денежных средств составила 3 627 тыс. руб.

На 31.12.2015г. величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена обществом состоит из неиспользованного лимита в сумме 23 300 000 тыс. руб. Детальная информация представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

Предмет договора	Дата окончания действия лимита	Неиспользованный лимит на 31.12.2015
Соглашение о кредитовании от 12.02.2015	11.02.2020	10 000 000
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии от 28.12.2015	15.01.2016	8 300 000
Кредитный договор от 27.12.2013	23.12.2016	5 000 000
Всего:		23 300 000

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



ПАО «МОЭК»

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

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	3 017 989	656 597	2 175 464
Денежные средства на депозитных счетах	3 541 000	6 240 000	-
Всего:	6 558 989	6 896 597	2 175 464

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Косвенные налоги по текущей деятельности	1 287 050	2 215 070
Возврат налоговых платежей	536 268	507 976
Проценты по краткосрочным депозитам	496 831	435 964
Субсидия на возмещение затрат, связанных с ремонтом и подготовкой к отопительному периоду 2015-2016г.г.	375 000	-
Возврат авансовых платежей за прошлые периоды	119 598	2 145
От продажи иного имущества (кроме ОС)	17 819	23 886
прочие	417 073	569 467
Всего:	3 249 639	3 754 508

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС)	(1 157 303)	(580 183)
Оплата услуг банка	(290 518)	(267 648)
Перечисления по договорам страхования	(235 108)	(313 498)
Арендные платежи	(210 821)	(380 082)
Прочие	(960 200)	(759 025)
Всего:	(2 853 950)	(2 300 436)

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Компенсация потерь от ликвидации имущества (ОС)	1 537 440	2 438 908
Прочие	1 754	11 914
Всего:	1 539 194	2 450 822

Расшифровка строки 4229 «Прочие платежи» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена ниже:

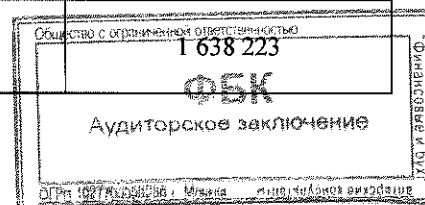
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(2 757 575)	(1 528 174)
Прочие	(5 849)	-
Всего:	(2 763 424)	(1 528 174)

Авансы полученные включены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в следующие строки:

(тыс. руб.)

№	Название строки	За 2015 г.	За 2014 г.
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 246 924	1 638 223



ПАО «МОЭК»

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

4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2 100	224 794
------	---	-------	---------

Авансы выданные включены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в следующие строки:

(тыс. руб.)

№	Название строки	За 2015 г.	За 2014 г.
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(34 324)	(377 411)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(689 770)	(211 855)

Расшифровка строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
На оплату труда	(8 396 555)	(10 584 188)
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	(2 421 107)	(2 935 738)
Налог на доходы физических лиц	(1 219 116)	(1 511 029)
Всего:	(12 036 778)	(15 030 955)

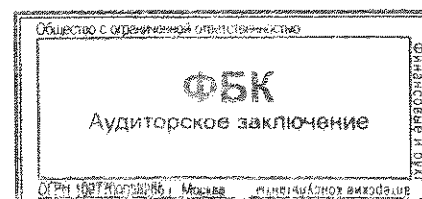
40. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, связанная с полученными обеспечениями отражена в таблице 40.1 «Обеспечения обязательств».

40.1 Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Полученные – всего:	282 642	75	5 246 600
В том числе:			
векселя	-	-	5 246 600
ценные бумаги	75	75	-
банковские гарантии	282 567	-	-
Выданные – всего:	-	-	-



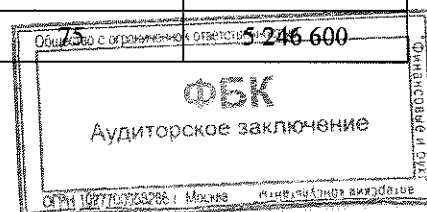
ПАО «МОЭК»

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

Обществом получены следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Организация-поручитель	ООО «МОЭК-Финанс»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Займ		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	5 246 600
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	-	5 246 600
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	-	5 246 600
Способ определения справедливой стоимости	-	-	Экспертным путем
Организация-поручитель	Физические лица		
Виды активов, по которым получены поручительства	Займ		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	25 000	25 000	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	25	25	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	25	25	-
Способ определения справедливой стоимости	Стоимость чистых активов	Стоимость чистых активов	-
Организация-поручитель	Физические лица		
Виды активов, по которым получены поручительства	Займ		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	362 000	362 000	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	50	50	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	50	50	-
Способ определения справедливой стоимости	Стоимость чистых активов	Стоимость чистых активов	-
Организация-поручитель	ЮниКредит Банк АО		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	282 567	-	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	282 567	-	-
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	282 567	-	-
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	-	-
Операции с прочими связанными сторонами	282 642	75	5 246 600
Операции с компаниями Группы Газпром	-	-	-
Итого:	282 642	75	5 246 600



Гарантия по исполнению договорных обязательств

По состоянию на 31.12.2015 Общество выступает в качестве принципала в договорах банковской гарантии на сумму 216 712 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2014 - 200 000 тыс. руб. и на 31.12.2013 – 2 000 000 тыс. руб.).

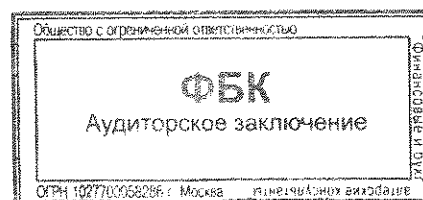
41. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года как показано в таблице 41.1:



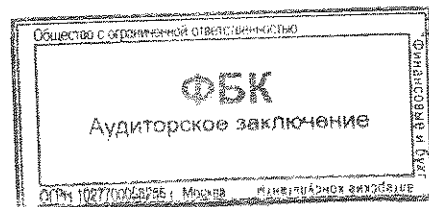
ПАО «МОЭК»

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

41.1. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 год			За 2014 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2340	Прочие доходы	12 602 943	1 572 044	14 174 987	10 449 304	2 761 670	13 210 974
2350	Прочие расходы	(8 056 625)	(1 257 334)	(9 313 959)	(5 886 848)	(9 333 964)	(15 220 812)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(784 092)	-	(784 092)	(9 365 765)	-	(9 365 765)
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(156 818)	-	(156 818)	(1 873 155)	-	(1 873 155)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(1 403 394)	733 199	(670 195)	649 643	1 329 854	1 979 497
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	998 911	(2 030)	996 881	198 776	2 776	201 553
2410	Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-	-
2460	Прочее	(40 536)	-	(40 536)	13 303	319 571	332 874
2400	Чистая прибыль (убыток)	(1 229 111)	731 169	(497 942)	(8 504 042)	1 652 201	(6 851 841)
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(561 301)	731 169	169 868	(1 024 734)	1 332 630	307 896



ПАО «МОЭК»

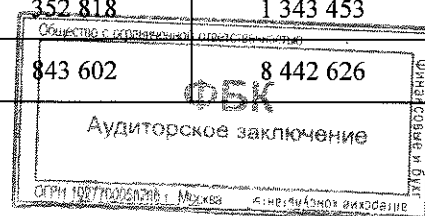
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2015 год следующие показатели, указанные в таблице 41.2:

41.2. Расшифровка по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

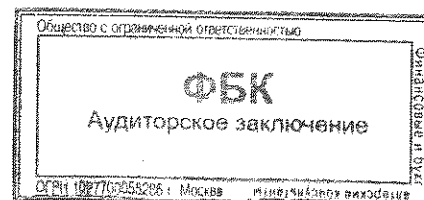
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(784 092)	(9 365 765)
1.1		в том числе доходы от участия в других организациях	-	-
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр. 1.1)x20%	(156 818)	(1 873 155)
2.1		Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты (стр.1.1x9%)	-	-
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4 + стр.6)	169 868	307 897
4		в том числе: Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20%)	1 418 473	3 641 566
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	7 092 365	18 207 831
5.1		в том числе: - в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02	(833 181)	(352 833)
5.2		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств;	(2 673 322)	(3 794 495)
5.3		- в части разниц, возникших в результате осуществления расходов социального характера	(85 399)	(257 658)
5.4		- в части разниц, образованные в результате превышения законодательно установленных норм	(1 274)	(159)
5.5		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	(2 144 465)	(1 752 899)
5.6		- прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	(1 186 586)	(2 423 760)
5.7		- убытки, не принимаемые для целей налогообложения	-	(9 444 405)
5.8		- разницы в части расходов по безвозмездно переданным активам	-	(4)
5.9		- постоянные налоговые обязательства прошлых лет	(168 138)	(181 618)
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20%)	(1 588 341)	(3 949 462)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(7 941 705)	(19 747 313)
7.1		в том числе: - в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02;	3 444	647 184
7.2		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств;	405 873	133 859
7.3		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету;	1 309 678	6 413 251
7.4		-доходы, не принимаемые для целей налогообложения	352 818	1 343 453
7.5		- по доходам/расходам прошлых налоговых периодов	843 602	8 442 626



ПАО «МОЭК»

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

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 год	За 2014 год
7.6		- прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	1 202 305	2 766 940
7.7		- постоянные налоговые активы прошлых лет	3 823 985	-
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9x20%)	(670 195)	1 979 497
9		Временные вычитаемые разницы	(3 350 975)	9 897 484
9.1		в том числе: - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	-	1 889 443
9.2		-убыток от реализации амортизируемого имущества	480 823	412 273
9.3		-убыток текущего периода от основной деятельности	(6 832 834)	(3 137)
9.4		- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода (декларация 2011-2013гг.)	3 665 997	6 691 086
9.5		- убытки от операций с ценными бумагами	-	(1 065)
9.6		- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	23 638	(77 941)
9.7		- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	(155 596)	(8 421)
9.8		- в части разниц по выручке от реализации объектов недвижимости	(533 003)	995 246
9.9		- сумма отложенного налогового актива, списанного в связи с выбытием актива или обязательства	-	-
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр. 11x20%)	996 881	201 553
11		Временные налогооблагаемые разницы	4 984 408	1 007 763
11.1		в том числе: - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	4 663 348	1 533 621
11.2		- сумма отложенного налогового обязательства, списанного в связи с выбытием актива или обязательства	-	-
11.3		- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	12 626	3 957
11.4		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(16)	15 826
11.5		- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	308 450	(545 641)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+5-7+9-11)	-	-
13	2410 2400	Текущий налог на прибыль (стр.2+2.1+3+8-10)	-	-
14		Налог на прибыль прошлых лет	-	-
15		Прочие расходы из прибыли, в т.ч.	(40 536)	332 874
15.1		Постоянный налоговый актив по уточнениям за прошлые налоговые периоды	-	319 571
15.2		Прочие начисления по штрафным санкциям	(6 298)	321
15.3		Списание ОНА, ОНО по выбывшим объектам	(34 238)	12 982
16		Чистая прибыль отчетного периода (стр.1-13+8-10-15)	(497 942)	(6 851 841)



ПАО «МОЭК»

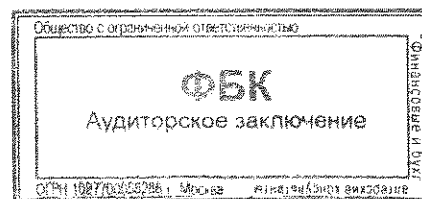
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 41.2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 41.2.), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 41.2.), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 41.2) в 2014 и 2013 годах, представлены в таблице 41.3 и Таблице 41.4.

41.3. Изменение отложенных налоговых активов за 2015 год

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 41.2	Наименование показателя	За 2015 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 41.2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2015 год)	834 092	(1 504 287)	(670 195)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	4 170 458	(7 521 433)	(3 350 975)
2.1	9.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	-	-	-
2.2	9.2	-убыток от реализации амортизируемого имущества	480 823	-	480 823
2.3	9.3	-убыток текущего периода от основной деятельности	-	(6 832 834)	(6 832 834)
2.4	9.4	- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	3 665 997	-	3 665 997
2.5	9.5	- убытки от операций с ценными бумагами	-	-	-
2.6	9.6	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	23 638	-	23 638
2.7	9.7	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	(155 596)	(155 596)
2.8	9.8	- в части разниц по выручке от реализации объектов недвижимости	-	(533 003)	(533 003)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2015 год)	-	996 881	996 881
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(16)	4 984 424	4 984 408
4.1	11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	-	4 663 348	4 663 348
4.2	11.2	- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	-	12 626	12 626
4.3	11.3	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(16)	-	(16)
4.4	11.5	- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	-	308 450	308 450



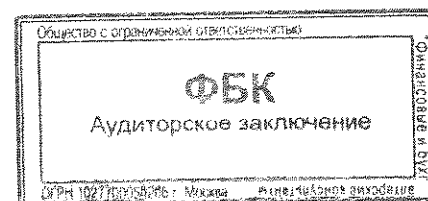
41.4. Изменение отложенных налоговых активов за 2014 год

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 41.2	Наименование показателя	За 2014 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 41.2
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2014 год)	2 165 446	(185 949)	1 979 497
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	10 827 229	(929 745)	9 897 484
2.1	9.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	2 566 931	(677 488)	1 889 443
2.2	9.2	-убыток от реализации амортизируемого имущества	422 983	(10 710)	412 273
2.3	9.3	-убыток текущего периода от основной деятельности	-	(3 137)	(3 137)
2.4	9.4	- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	6 749 843	(58 078)	6 691 086
2.5	9.5	- убытки от операций с ценными бумагами	-	(1 065)	(1 065)
2.6	9.6	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	61 634	(139 575)	(77 941)
2.7	9.7	- в части применения различных моментов признания расхода/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	31 271	(39 692)	(8 421)
2.8	9.8	- в части разниц по выручке от реализации объектов недвижимости	995 246	-	995 246
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2014 год)	(960 084)	1 161 637	201 553
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(4 800 420)	5 808 183	1 007 763
4.1	11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(4 236 277)	5 769 898	1 533 621
4.2	11.3	- в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года	(3 700)	7 657	3 957
4.3	11.4	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(14 802)	30 628	15 826
4.4	11.5	- в части разниц по остаточной стоимости от реализации объектов недвижимости	(545 641)	-	(545 641)

42. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в таблице 42.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и таблице 42.2 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



62

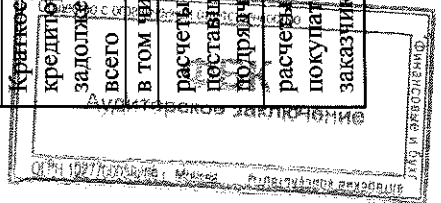
ПАО «МОЭК»

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

42.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2015 год	590 506	207 870	-	(31 708)	-	893 726	1 660 394
	за 2014 год	529 834	249 048	-	(490 225)	-	301 849	590 506
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2015 год	26 715	-	-	-	-	(13 425)	13 290
	за 2014 год	77 966	-	-	-	-	(51 251)	26 715
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2015 год	563 791	207 870	-	(31 708)	-	907 151	1 647 104
	за 2014 год	-	249 048	-	(38 357)	-	353 100	563 791
прочие кредиторы	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-
	за 2014 год	451 868	-	-	(451 868)	-	-	-
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2015 год	46 367 074	156 866 040	1 346 250	(152 365 087)	(20 730)	(893 726)	51 299 821
	за 2014 год	33 748 552	145 200 223	7 098 775	(139 374 976)	(3 651)	(301 849)	46 367 074
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2015 год	38 415 616	121 212 580	63 902	(116 936 127)	(14 770)	13 425	42 754 626
	за 2014 год	30 890 041	111 000 132	5 595 358	(109 120 716)	(450)	51 251	38 415 616
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2015 год	4 265 672	14 387 588	1 154 904	(12 374 319)	(586)	(907 151)	6 526 078
	за 2014 год	2 211 552	9 351 693	985 113	(7 927 310)	(2 276)	(353 100)	4 265 672



ПАО «МОЭК»

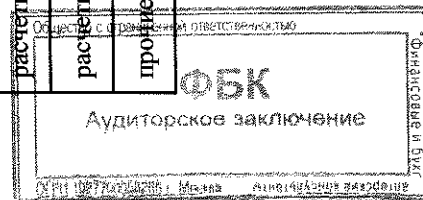
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
расчеты по налогам и сборам	за 2015 год	513 954	5 003 353	5 125	(4 951 385)	(5 125)		565 923
прочие кредиторы	за 2014 год	124 139	5 292 946	-	(4 903 131)	-	-	513 954
	за 2015 год	3 171 832	16 262 549	122 319	(18 103 256)	(249)		1 453 195
	за 2014 год	522 820	19 555 452	518 304	(17 423 819)	(925)	-	3 171 832
	за 2015 год	46 957 580	157 073 910	1 346 250	(152 396 795)	(20 730)	-	52 960 215
Всего:	за 2014 год	34 278 386	145 449 271	7 098 775	(139 865 201)	(3 651)	-	46 957 580

42.2. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	21 368 454	14 791 439	4 625 888
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 806 622	12 983 923	3 630 109
расчеты с покупателями и заказчиками	4 334 160	1 652 087	989 299
прочие кредиторы	1 227 671	155 429	6 480



ПАО «МОЭК»

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

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

- на 31 декабря 2015 г. – 6 526 078 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 4 265 672 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 2 211 552 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2015 г. – 1 143 617 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. – 738 151 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 443 294 тыс. руб.

43. Выручка

Выручка Общества по видам деятельности, включая государственные субсидии, приведена ниже в таблице 43.1:

Таблица 43.1. Выручка по видам деятельности.

(тыс.руб.)

Вид выручки	Выручка (без НДС)	
	За 2015 г.	За 2014 г.
Теплоснабжение	103 212 359	104 755 256
Производство электрической энергии и мощности	-	638 808
Прочие	3 601 367	3 454 050
Всего:	106 813 726	108 848 114

44. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по экономическим элементам затрат Общества приведены ниже в таблице 44.1:

Таблица 44.1. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
Материальные затраты	27 472 050	32 237 635
Расходы на оплату труда	9 274 828	11 508 161
Отчисления на социальные нужды	2 572 813	3 048 850
Амортизация	17 132 291	21 388 367
Прочие затраты	6 607 799	6 030 251
Итого по элементам затрат	63 059 781	74 213 264
Затраты на покупку тепловой энергии для перепродажи	48 693 542	42 302 087
Всего:	111 753 323	116 515 351

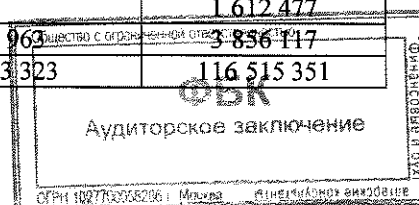
Затраты Общества на приобретение и использование электро- и тепло-энергии составили в 2015 г. – 52 121 054 тыс. руб.; 2014 г. – 46 647 282 тыс. руб., 2013 г. – 42 675 994 тыс. руб.

Расходы Общества по видам деятельности приведены ниже в таблице 44.2:

Таблица 44.2. Расходы по видам деятельности.

(тыс.руб.)

Расходы по видам деятельности	Расходы	
	За 2015 г.	За 2014 г.
Теплоснабжение	108 464 360	111 046 757
Производство электрической энергии и мощности	-	1 612 477
Прочие	3 288 963	3 856 117
Всего:	111 753 323	116 515 351



45. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2015 г.		2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи основных средств	5 125 872	3 603 564	2 287 852	1 528 513
Доходы (компенсация потерь) и расходы от операций связанных с ликвидацией основных средств	3 437 361	312 709	379 038	247 919
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	1 572 044	1 257 334	2 761 670	9 333 964
Доходы и расходы от продажи ценных бумаг	1 485 328	8 473	213 781	197 787
Восстановление (начисление) резерва по сомнительным долгам	1 308 978	2 008 002	6 408 068	1 628 001
Пересчет налога на имущество	534 843	-	-	-
Доходы и расходы от продажи оборудования и незавершенного строительства	198 212	203 173	247	8 450
Переоценка финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	3 444	833 181	647 184	352 833
Услуги кредитных организаций	-	287 613	-	262 073
Оценочное обязательство по концессионным договорам	-	-	-	453 611
Прочие	508 905	799 910	513 134	1 207 660
Итого прочие доходы/расходы	14 174 987	9 313 959	13 210 974	15 220 812

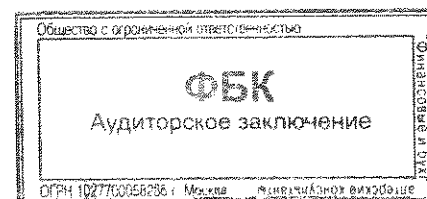
В Обществе в 2015 году расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.) отсутствуют.

46. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.03.2000 № 29н, как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 Отчета о прибылях и убытках). Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию приведен в таблице 46.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

46.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, руб.	(497 941 897)	(6 851 841 209)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	244 132 700	244 132 700
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	(2,04)	(28,07)



47. Субсидии из бюджета

Общество в 2015 году являлось получателем субсидий в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при поставке товаров (оказании услуг) населению. Субсидия предоставлена Обществу в соответствии с Распоряжением Правительства Москвы от 31.10.2012г. N 602-ПП «Об утверждении порядков предоставления субсидий из бюджета города Москвы ресурсоснабжающим организациям в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при поставке товаров (оказании услуг) населению».

Общество в 2015 году являлось получателем субсидий в целях возмещения затрат, возникающих в процессе реализации мероприятий, направленных на проведение работ по ремонту и подготовке к прохождению отопительного сезона 2015-2016 годов находящихся в аварийном состоянии объектов теплоснабжения, в размере 375 000 тыс. рублей.

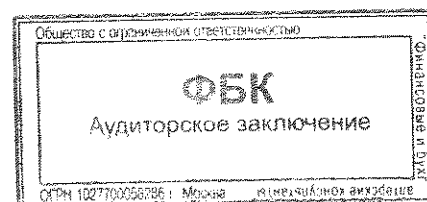
Информация о субсидии, полученной Обществом в отчетном периоде отражена в таблице 47.1 «Субсидии из бюджета»

47.1. Субсидии из бюджета

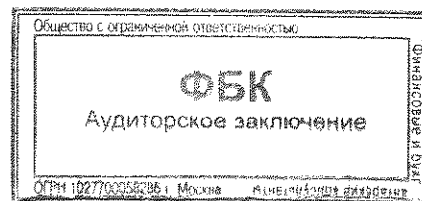
(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5 278 659	9 678 309
в том числе		
на текущие расходы	4 903 659	9 678 309
на вложения во внеоборотные активы	-	-
в целях возмещения затрат, возникающих в процессе реализации мероприятий по подготовке и прохождению отопительного периода 2015-2016 гг.	375 000	-

48. Дочерние и зависимые общества



№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2015г., %	Доля участия на 31.12.2014г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2015г., тыс. руб.	Чистая прибыль/ (убыток) за 2015год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2014 год, тыс. руб.
9.	ОАО «МОЭК-Проект»	0 %	100 %	105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 28, стр. 2.	Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве.	-	-	300 000



ПАО «МОЭК»

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

В течение 2015 года произошли следующие изменения долей участия Общества:

- доля участия в ООО «ЦТП МОЭК» составила 100 % в результате создания Общества во 2 квартале 2015 года.
- доля участия в ООО «ТСК МОЭК» составила 100 % в результате создания Общества в 4 квартале 2015 года.
- доля участия в ОАО «МОЭК-Проект» в результате продажи 100% акций ОАО «МОЭК-Проект», принадлежащих ПАО «МОЭК», уменьшилась на 100 % в 4 квартале 2015 года. Прибыль от данной операции составила 1 476 900 тыс. руб.
- доля участия в ООО «ТСК Мосэнерго» в 3 квартале 2015 года составляла 31,79 % уставного капитала Общества в процессе увеличения уставного капитала ООО «ТСК Мосэнерго» за счет внесения имущественного вклада ПАО «МОЭК». Дополнительная информация по изменению доли ПАО «МОЭК» в ООО «ТСК Мосэнерго» указана в пункте 53 «События после отчетной даты».

49. Информация о связанных сторонах

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

Операции с организациями Группы Газпром

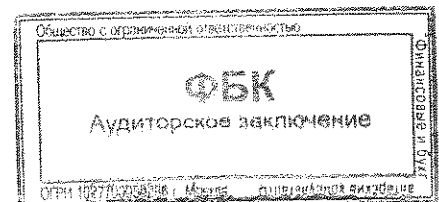
Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

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

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2015г.	2014г.
ПАО «Газпром»	25 776	26 631
ПАО «Мосэнерго»	7 173 704	7 886 903
ООО «ТСК Новая Москва»	111 918	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	41 689	1 107
ООО «Газпром трансгаз Москва»	4 808	5 575
ПАО «Газпромнефть-МНПЗ»	2 078	2 511
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	1 525	662
ООО «Газпром торгсервис»	573	706
ПАО «Газпромтрубинвест»	391	397
ПАО «Газпромнефть-Центр»	348	207
ООО «ТСК Метрология»	299	-
ПАО «Газэнергосервис»	237	276
ПАО «Межрегионэнергосбыт»	-	991
ПАО «ОГК-2»	-	84
ПАО «ТГК-1»	-	37
Всего:	7 363 346	7 926 087

В 2015 году отражена прочая реализация по продаже основных средств, товарно-материальных ценностей, оборудования ПАО «Мосэнерго» в размере 4 567 245 тыс.руб. без НДС. (в 2014 году - 2 306 800 тыс.руб. без НДС).



70

ПАО «МОЭК»

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

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

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2015 г.	2014 г.
ПАО «Газпром»	40	-
ПАО «Мосэнерго»	48 070 490	43 166 138
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	7 207 520	12 317 813
ООО «ТСК Новая Москва»	735 816	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	677 850	56 679
ООО «Газпром энергохолдинг»	345 658	-
ООО «ТСК Метрология»	63 271	-
ПАО «Газпромнефть-МНПЗ»	17 346	20 058
ПАО «Газпром энерго»	11 626	32 379
ПАО «Газпром экспо»	4 209	2 122
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	-	19 499
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	374
ПАО «Газпромнефть-Центр»	-	227
ПАО «Газпром торгсервис»	-	84
ПАО «ОГК-2»	-	72
ПАО «ТГК-1»	-	33
ПАО «Межрегионэнергообит»	-	2
Всего:	57 133 826	55 615 480

Стоимость полученных от Организации группы Газпром товаров, работ, услуг, затраты по которым впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств:

(тыс. руб.)

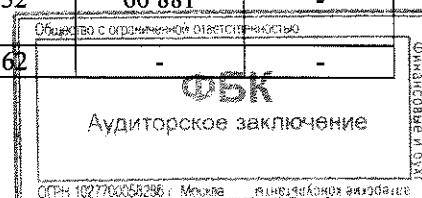
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2015 г.	2014 г.
ПАО «Мосэнерго»	10 254	73
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	7 200	-
Всего:	17 454	73

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.
ПАО «Газпром»	346	-	-	-	-	-
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	24 017 746	20 226 662	15 201 615
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	-	-	821 357	1 716 963	1 031 173
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	391 927	-	-
ООО «ТСК Новая Москва»	-	-	-	206 657	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	-	-	-	66 432	66 881	-
ООО «ТСК Метрология»	-	-	-	52 262	-	-



ПАО «МОЭК»

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

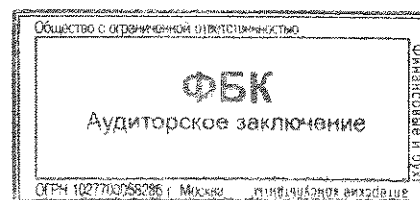
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	-	-	11 513	11 541	-
ПАО «Газпромнефть – МНПЗ»	-	-	-	2 690	3 155	3 847
ПАО «Газпром экспо»	-	-	-	422	422	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	-	-	-	-	17 865	-
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	-	-	-	-	23 009	-
ООО «Газпром энерго»	-	-	-	-	5 107	4 847
ООО «Газпромнефть – Центр»	-	-	-	-	34	16 084
Всего:	346	-	-	25 571 006	22 071 639	16 257 566

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

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230)		
	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.
ПАО «Газпром»	4 319	3 457	4 650
ПАО «Мосэнерго»	3 925 953	3 434 895	1 617 586
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	2 902 933	1 464	-
ООО «ТСК Новая Москва»	9 778	-	-
ПАО «Газпром энерго»	2 946	2 984	-
ООО «Газпром трансгаз Москва»	617	899	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	438	9	132
ООО «ТСК Метрология»	214	-	-
ПАО «Газпромтрубинвест»	53	170	-
ПАО «Газэнергосервис»	50	57	-
ПАО «Газпромнефть-МНПЗ»	1	-	51
ПАО «Межрегионэнергообит»	-	100	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	1 125	-
ПАО «Газпром торгсервис»	-	134	-
ПАО «ТГК-1»	-	11	-
ПАО «ОГК-2»	-	9	-
Всего:	6 847 302	3 445 314	1 622 419

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



ПАО «МОЭК»

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

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

№	Название строки	За отчетный период						(тыс. руб.)	
		3	4	5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8		
4101	Денежные потоки от текущих операций								
4110	Поступления - всего	106 834 308	2 643 857	2 468 306	102 526 870	835 099	800 682		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	98 681 010	2 529 344	2 353 821	89 093 857	721 848	687 431		
4119	прочие поступления:	3 249 639	114 513	114 485	3 754 508	113 251	113 251		
4120	Платежи - всего	(83 688 125)	(45 684 941)	(1 604 048)	(86 733 750)	(47 883 932)	(5 326 508)		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(66 447 782)	(45 606 442)	(1 529 362)	(67 127 896)	(47 855 755)	(5 314 814)		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(2 349 615)	(74 671)	(74 671)	(2 274 463)	(11 658)	(11 658)		
4129	прочие платежи:	(2 853 950)	(3 828)	(15)	(2 300 436)	(16519)	(36)		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	23 146 183	(43 041 084)	864 258	15 793 120	(47 048 833)	(4 525 826)		
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций								
4210	Поступления - всего	3 516 230	776 366	326 496	7 240 669	4 038 429	3 974 573		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	442 828	-	-	502 700	42 252	42 252		
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	25 000	25 000	25 000	2 437 734	2 437 734	2 437 734		
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	509 208	313 762	301 496	1 640 054	1 464 288	1 464 288		
4219	прочие поступления:	1 539 194	437 604	-	2 450 822	94 155	30 299		
4220	Платежи - всего	(20 948 825)	(3 468 686)	(2 589 186)	(15 514 891)	(5 125 475)	(5 025 475)		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобр. активов	(16 960 165)	(2 423 450)	(2 423 450)	(11 354 762)	(2 493 520)	(2 493 520)		
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	(1 010)	(1 010)	(1 010)	(1 855)	(1 855)	(1 855)		
4241	приобретение дочерних организаций	(1 010)	(1 010)	(1 010)	-	-	-		
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	(1 855)	(1 855)	(1 855)		
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав	(1 224 226)	(1 044 226)	(164 726)	(2 630 100)	(2 630 100)	(2 530 100)		

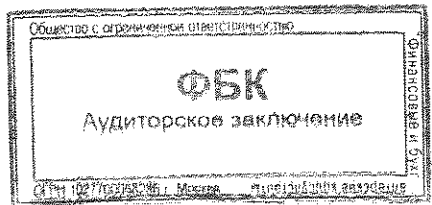
Аудиторское заключение
 ООО «ВЕРИФИКАТОР»
 Москва

ПАО «МОЭК»

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному*, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному*, дочерним и зависимым обществам
1	2						
	треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам						
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(17 432 595)	(2 692 320)	(2 262 690)	(8 274 222)	(1 087 046)	(1 050 902)
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	636	-	-	14 301 358	1 000 000	1 000 000
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	14 300 000	1 000 000	1 000 000
4320	Платежи - всего	(6 051 925)	(1 000 000)	(1 000 000)	(17 098 676)	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(6 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	(16 994 000)	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(6 051 289)	(1 000 000)	(1 000 000)	(2 797 318)	1 000 000	1 000 000
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(337 701)	X	X	4 721 580	X	X
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	6 896 589	X	X	2 175 267	X	X
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	6 558 989	X	X	6 896 589	X	X
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	101	X	X	(258)	X	X

* Основным обществом является ООО «Газпром энергохолдинг»



ПАО «МОЭК»

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

Операции с прочими связанными сторонами

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений на 31.12.2015г.
1	ООО «МОЭК-Финанс»	Дочернее Общество
2	ОАО «Мосгорэнерго»	Дочернее Общество
3	ОАО «МОЭК-Генерация»	Дочернее Общество
4	ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	Дочернее Общество
5	ООО «ЦТП МОЭК»	Дочернее Общество
6	ООО «ТСК МОЭК»	Дочернее Общество
7	АО «Газпром энергоремонт»	Общество находящееся под общим контролем
8	ООО «Спецавтотранс»	Общество находящееся под общим контролем
9	ОАО «МОЭК-Проект»	Общество находящееся под общим контролем
10	ООО «АНТ-СЕРВИС»	Общество находящееся под общим контролем
11	ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	Общество находящееся под общим контролем
12	ПАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	Общество находящееся под общим контролем
13	ООО "Теплоэнергоремонт"	Общество находящееся под общим контролем

Выручка от продаж

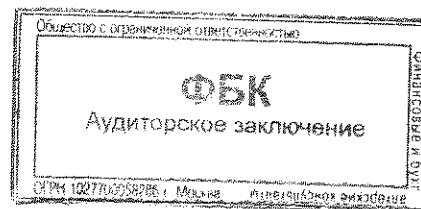
(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продажи (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2015 г.	2014 г.
ОАО «МОЭК-Генерация»	256 315	423 028
ОАО «МОЭК-Проект»	74 542	146 671
ООО «ЦТП МОЭК»	8 150	-
ООО «МОЭК-Финанс»	2 577	2 830
ООО «Спецавтотранс»	1 369	507
ОАО «Мосгорэнерго»	303	255 945
ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	102	102
ООО "Теплоэнергоремонт"	34	-
ПАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	-	109
Всего:	358 591	829 192

Стоимость полученных товаров, работ, услуг

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2015 г.	2014 г.
ПАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	1 236 923	843 348
ОАО «Мосгорэнерго»	1 213 785	3 335 810
ОАО «МОЭК-Проект»	496 099	1 134 982
ООО «Спецавтотранс»	164 961	61 820
ООО «ЦТП МОЭК»	135 536	-
ООО «АНТ-СЕРВИС»	107 257	-
ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	6 144	-
Всего:	3 379 802	5 375 960



ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год
Стоимость полученных товаров, работ, услуг, затраты по которым впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2015 г.	2014 г.
ПАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	3 685 451	3 150 531
ОАО «МОЭК-Проект»	2 619 218	1 898 142
ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	19 047	-
ООО "Теплоэнергоремонт"	4 260	2 788
Всего:	6 327 976	5 063 089

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

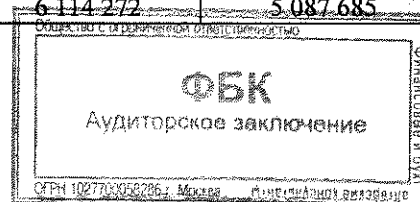
(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230)		
	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.
АО «Газпром энергоремонт»	477 000	-	-	-	-	-
ОАО «МОЭК-Проект»	-	-	-	661 468	156 382	250 642
ОАО «МОЭК-Генерация»	-	-	-	617 256	522 054	308 723
ООО «МОЭК-Финанс»	-	131 066	-	352 121	2	323 797
ОАО «Мосгорэнерго»	-	-	-	276 578	416 893	212 989
ООО «Спецавтотранс»	-	-	-	208 731	-	-
ООО «АНТ-СЕРВИС»	-	-	-	34 957	-	-
ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	-	-	-	4 563	2 890	1 207
ООО «ЦТП МОЭК»	-	-	-	3 188	-	-
ПАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	-	-	-	103	129	2 434 417
Всего:	477 000	131 066	-	2 158 965	1 098 350	3 531 775

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.15г.	на 31.12.14г.	на 31.12.13г.
ПАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	4 971 750	4 437 221	2 109 144
ОАО «МОЭК-Проект»	1 818 855	1 558 851	2 711 890
ОАО «Мосгорэнерго»	414 992	100 458	204 651
ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	204 624	-	-
ООО «АНТ-СЕРВИС»	130 290	-	-
ООО ЦТП «МОЭК»	29 863	-	-
ООО «Спецавтотранс»	19 945	15 742	-
ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	-	2 000	62 000
Всего:	7 590 319	6 114 272	5 087 685



В 2015 году величина списанной дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальных к взысканию, отсутствуют.

50. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»- управляющего организацией ПАО «МОЭК», членов совета директоров, заместителя Генерального директора-главного инженера, заместителя Генерального директора по капитальному строительству, заместителя Генерального директора по технологическим присоединениям, заместителя Генерального директора по экономике и финансам, заместителя Генерального директора по безопасности и режиму, заместителя Генерального директора по взаимодействию с государственными органами, директора по связям с общественностью и СМИ, заместителя Генерального директора по сбыту, заместителя Генерального директора по стратегии, заместителя Генерального директора по правовым и корпоративным вопросам, заместителя главного инженера по тепловым сетям и тепловым пунктам, заместителя главного инженера по магистральным тепловым сетям, заместителя главного инженера по электротехнической части, заместителя главного инженера по тепловым станциям и котельным, главного бухгалтера.

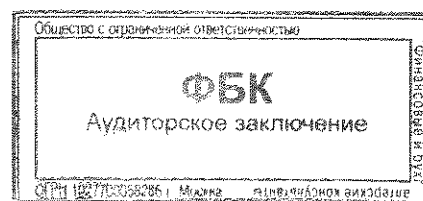
Вознаграждение Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»- управляющего организацией ПАО «МОЭК» осуществляется в рамках вознаграждений членам совета директоров.

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

(тыс. руб.)

Наименование выплаты	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	168 635	109 746	571 714
а) краткосрочные вознаграждения;	168 635	109 746	571 714
б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-	-

В 2015 году выплаты в пользу членов Совета директоров составили – 7 105 тыс. руб., в 2014 году – 5 159 тыс. руб., в 2013 году выплаты в пользу членов Совета директоров не осуществлялись.



47

51. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

В связи с соблюдением условий признания Обществом оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2015 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам и оценочное обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах.

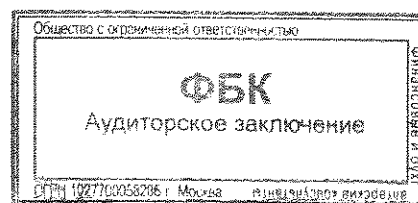
(тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам	2015	377 849	1 034 411	(1 011 267)	-	400 993
	2014	449 486	1 295 716	(1 343 494)	(23 859)	377 849
Обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах	2015	271 207	20 537	(68 965)	(153 532)	69 247
	2014	187 297	271 004	(123 595)	(63 499)	271 207
Обязательство по концессионному соглашению	2015	453 611	-	(432 914)	(20 697)	-
	2014	-	453 611	-	-	453 611
Всего:	2015	1 102 667	1 054 948	(1 513 146)	(174 229)	470 240
	2014	636 783	2 020 331	(1 467 089)	(87 358)	1 102 667

На 31.12.2014 Общество находилось в процессе передачи концессионного имущества в «Департамент Городского Имущества Города Москвы» (далее «ДГИМ»). Убыток от передачи объектов имущества в Департамент имущества города Москвы на 31.12.2014 года составил 453 611 тыс. руб. На эту сумму был создан резерв по концессионному соглашению. На 31.12.2015 имущество было передано в «ДГИМ».

Условные обязательства

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операции с контрагентами, не соблюдающими требований налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.



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

По мнению Руководства общества, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Российское налоговое законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по сделкам с взаимозависимыми лицами и сделкам, приравненным к сделкам с взаимозависимыми лицами, в случае, если цена сделки не соответствует рыночному уровню.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню. Общество применяет определенные процедуры внутреннего контроля для выполнения требований налогового законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, в силу этого последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Выданные поручительства

По состоянию на 31.12.2015 у Общества отсутствуют обязательства по поручительствам за третьих лиц (по состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2013 сумма выданных поручительств – отсутствует).

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество выступает одной из сторон в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства Общества, среди претензий и исков, предъявленных Обществу, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

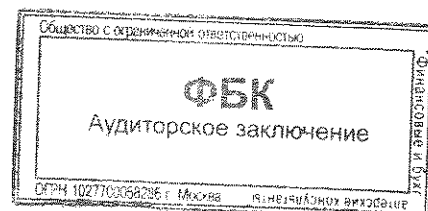
52. Риски хозяйственной деятельности

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

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

53. События после отчетной даты

На заседании Совета директоров Общества (протокол № 34 от 31 декабря 2015 г.) было принято решение об увеличении уставного капитала ООО «ТСК Мосэнерго» на основании заявления, путём внесения в уставный капитал ООО «ТСК Мосэнерго» дополнительного имущественного вклада.



ПАО «МОЭК»

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

В соответствии с актом приема-передачи имущества от 31 декабря 2015 г. ПАО «МОЭК» передало имущество остаточной стоимостью 2 835 687 тыс.руб. в качестве вклада в уставный капитал. В бухгалтерском балансе на 31.12.2015 в строке 1230 «Дебиторская задолженность» на эту сумму отражена прочая дебиторская задолженность, а также в строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен восстановленный НДС по переданному имуществу на сумму 348 232 тыс.руб.

29 января 2016 года было зарегистрировано в ЕГРЮЛ увеличение доли в уставный капитал ООО «ТСК Мосэнерго» до 74.39%. На дату регистрации дебиторская задолженность и НДС восстановленный были переведены в строку 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса сформировав стоимость вложения в уставный капитал ООО «ТСК Мосэнерго» в размере 3 925 669 тыс.руб.

14 января 2016 года в ЕГРЮЛ была внесена запись о создании юридического лица ООО «Центр управления недвижимостью». Доля владения ПАО «МОЭК» в уставном капитале ООО «Центр управления недвижимостью» составляет 100%.

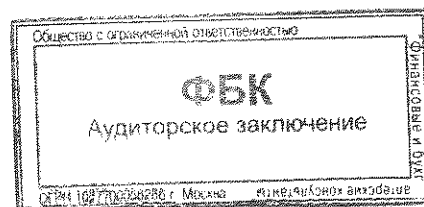
Заместитель
Генерального директора
по экономике и финансам
ПАО "МОЭК"

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

А.Н. Букина

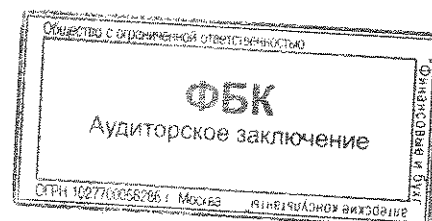
1 марта 2016 г.



80

Перечень организаций, формирующих Группу Газпром

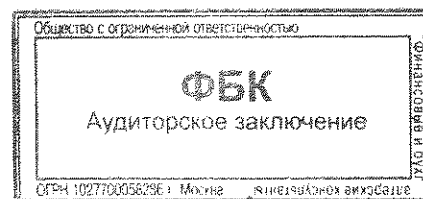
1	ПАО	Газпром
2	ОАО	Востокгазпром
3	ООО	Газпром авиа
4	ООО	Газпром ВНИИГаз
5	ООО	Газпром газнадзор
6	ООО	Газпром газобезопасность
7	ООО	Газпром геологоразведка
8	ООО	Газпром добыча Астрахань
9	ООО	Газпром добыча Краснодар
10	ООО	Газпром добыча Надым
11	ООО	Газпром добыча Ноябрьск
12	ООО	Газпром добыча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



ПАО «МОЭК»

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

38	ООО	Газпром трансгаз Самара
39	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
40	ООО	Газпром трансгаз Саратов
41	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
42	ООО	Газпром трансгаз Сургут
43	ООО	Газпром трансгаз Томск
44	ООО	Газпром трансгаз Уфа
45	ООО	Газпром трансгаз Ухта
46	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
47	ООО	Газпром трансгаз Югорск
48	ООО	Газпром трансгаз Югорск
49	ООО	Газпром центрремонт
50	ООО	Газпром экспо
51	ООО	Газпром экспорт
52	ООО	Газпром энерго
53	ООО	Газпромтранс
54	АО	Газпромтрубинвест
55	ООО	Газпром флот
56	ОАО	Газпром газораспределение
57	ОАО	Газэнергосервис
58	ООО	Газпром георесурс
59	ОАО	Дальтрансгаз
60	ОАО	Красноярскгазпром
61	ООО	Новоуренгойский ГХК
62	ОАО	Газпром трансгаз Белорусь
63	ПАО	ОГК-2
64	ООО	Газпром геотехнологии
65	АО	Пургаз
66	АО	Регионгазхолдинг
67	АО	Росшельф
68	АО	Газпром инвест РГК
69	ОАО	Газпром нефтехим Салават
70	ОАО	СеверНефтегазпром
71	ОАО	Спецгазавтотранс
72	ПАО	ТГК-1
73	ООО	ТюменНИИгипрогаз
74	ОАО	Центргаз
75	АО	Центрэнергогаз
76	АО	Ямалгазинвест
77	АО	Газпром газэнергосеть
78	ООО	Газпром межрегионгаз Москва



82

ПАО «МОЭК»

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

79	ОАО	Газпром межрегионгаз Нижний Новгород
80	АО	Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург
81	АО	Газпром газораспределение Ростов-на-Дону
82	АО	Межрегионэнергосбыт
83	АО	Гипроспецгаз
84	ЗАО	Газпром ЮРГМ Трейдинг
85	ЗАО	Газпром ЮРГМ Девелопмент
86	ООО	Газпром Ресурс Нортгаз
87	ООО	Газпром ресурс Пургаз
88	ООО	Газпром социнвест
89	ОАО	Камчатгазпром
90	ПАО	МОЭК
91	ЗАО	Газпром Армения
92	ОАО	Газпром газораспределение Север
93	ООО	Газпром инвестпроект
94	ООО	Газпром энергохолдинг
95	ООО	Факторинг-Финанс
96	ПАО	Центрэнергохолдинг
97	ООО	Газпром капитал
98	ПАО	Мосэнерго

