

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2012 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)


Коды		
0710001		
31	12	2012
75562448		
7720518494		
40.30.1		
47		13
384		

Организация Открытое 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 Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
/собственность субъекта федерации по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 111141, г. Москва, ул.Электродная 4 А

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>10</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
0710005/1, 0710005/2, 0710005/3	Нематериальные активы	1110	59 939	13 188	13 390
0710005/4	Результаты исследований и разработок	1120	-	466	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
0710005/5, 0710005/6, 0710005/7, 0710005/8, 0710005/9, 0710005/10	Основные средства	1150	127 317 722	83 584 370	86 763 742
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
0710005/11, 0710005/44	Финансовые вложения	1170	24 583 215	50 902 105	24 623 877
0710005/29	Отложенные налоговые активы	1180	2 520 526	118 309	123 705
0710005/12, 0710005/13, 0710005/14	Прочие внеоборотные активы	1190	14 784 968	6 997 349	10 119 724
-	Итого по разделу I	1100	169 266 370	141 615 787	121 644 438
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
0710005/15	Запасы	1210	2 941 315	585 589	1 244 436
0710005/16	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	93 885	59 705	75 249
0710005/17, 0710005/18, 0710005/41	Дебиторская задолженность	1230	31 201 328	19 703 431	16 555 864
0710005/19, 0710005/44	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 528 544	4 500 000	20 173 894
0710005/20	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	492 098	6 055 943	462 241
0710005/21	Прочие оборотные активы	1260	46 586	1 153	1 795
-	Итого по разделу II	1200	42 303 756	30 905 821	38 513 479
-	БАЛАНС	1600	211 570 126	172 521 608	160 157 917

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 12 г.	20 11 г.	20 10 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
0710005/22, 0710005/23	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 413 401	23 061 961	21 588 223
0710005/22	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(926)	-	(4 561 544)
0710005/25	Переоценка внеоборотных активов	1340	19 495 947	-	-
0710005/25	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	108 049 741	119 877 236	109 561 071
0710005/26	Резервный капитал	1360	518 215	139 454	139 454
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 015 777)	(11 063 860)	(4 884 546)
-	Итого по разделу III	1300	151 460 601	132 014 791	121 842 658
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
0710005/27, 0710005/28	Заемные средства	1410	9 244 000	17 877 886	5 027 886
0710005/29	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 950 727	592 360	123 804
0710005/30	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
0710005/31	Прочие обязательства	1450	451 868	451 868	451 868
-	Итого по разделу IV	1400	16 646 595	18 922 114	5 603 558
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
0710005/27, 0710005/28, 0710005/42	Заемные средства	1510	15 490 213	5 922	2 139 023
0710005/32, 0710005/41	Кредиторская задолженность	1520	26 570 399	20 304 827	18 349 149
0710005/33	Доходы будущих периодов	1530	344 472	1 002	487
0710005/30	Оценочные обязательства	1540	397 242	-	-
0710005/34	Прочие обязательства	1550	660 604	1 272 952	12 223 042
-	Итого по разделу V	1500	43 462 930	21 584 703	32 711 701
-	БАЛАНС	1700	211 570 126	172 521 608	160 157 917

Руководитель



А.Н. Лихачев

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Е.А. Кирьянова

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " марта



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 12 месяцев 20 12 г.


Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД


Организация Открытое 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 Открытое акционерное общество / собственность субъекта федерации по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
75562548		
7720518494		
40.30.1		
47		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	За <u>12</u> месяцев <u>20 12</u> г.	За <u>12</u> месяцев <u>20 11</u> г.
0710005/35, 0710005/39	Выручка	2110	85 788 005	80 293 131
0710005/35, 0710005/36, 0710005/40, 0710005/48	Себестоимость продаж	2120	(103 424 798)	(97 606 100)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(17 636 793)	(17 312 969)
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
-	Управленческие расходы	2220	-	-
0710005/35	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17 636 793)	(17 312 969)
0710005/46	Доходы от участия в других организациях	2310	43 578	25 889
0710005/45	Проценты к получению	2320	547 498	360 779
0710005/43	Проценты к уплате	2330	(1 579 373)	(904 809)
0710005/37	Прочие доходы	2340	25 923 764	24 217 475
0710005/37	Прочие расходы	2350	(9 687 393)	(11 223 346)
0710005/29	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 388 719)	(4 836 981)
0710005/29	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(793 144)
0710005/29	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 585 977)	(2 234 492)
0710005/29	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(212 159)	(468 556)
0710005/29	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(896 074)	(5 396)
-	Прочее	2460	30 235	(75 237)
0710005/29	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 466 717)	(6 179 314)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки показателя	За 12 месяцев	
			20 12 г.	20 11 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	(3 466 717)	(6 179 314)
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,00149)	(0,02752)
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  А.Н. Лихачев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Е.А. Кирьянова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

Коды	
0710003	
31	12 2012
75562448	
7720518494	
40.30.1	
47	13
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания" по ОКПО
ИНН
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности
по ОКЕИ

10 ОКОПФ/ОКФС
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 <u>10</u> г. За <u>20 11</u> г.	3100	21 588 223	(4 561 544)	109 561 071	139 454	(4 884 546)	121 842 658
Увеличение капитала - всего:	3210	1 473 738	4 561 544	10 316 165	-	-	16 351 447
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	1 473 738	-	10 316 165	x	x	11 789 903
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	4 561 544	-	-	-	4 561 544

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 179 314)	(6 179 314)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(6 179 314)	(6 179 314)
переоценка имущества	3222	x	x	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 11 г.	3200	23 061 961	-	119 877 236	139 454	(11 063 860)	132 014 791
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	1 351 440	-	7 739 497	378 761	13 443 755	22 913 453
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	1 351 440	-	7 739 497	378 761	13 443 755	22 913 453
прочее	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(926)	0	-	(3 466 717)	(3 467 643)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(3 466 717)	(3 466 717)
переоценка имущества	3322	x	x	-	-	-	0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	(926)	-	-	-	926
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(71 045)	-	71 045	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 12 г.	3300	24 413 401	(926)	127 545 688	518 215	(1 015 777)	151 460 601

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>11</u> г.		На 31 декабря 20 <u>11</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

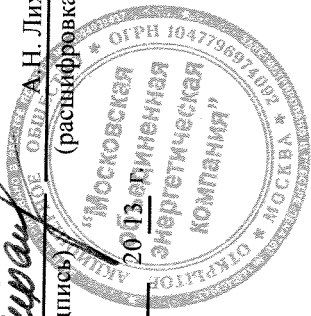
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Чистые активы	3600	151 805 073	132 015 793	121 843 145

Руководитель Лихачев
 (подпись) А.Н. Лихачев
 (расшифровка подписи)

" 25 " _____ марта

Главный
 бухгалтер Кирьянова
 (подпись) Е.А. Кирьянова
 (расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 12 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Организация Открытое 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 Открытое акционерное общество / собственность субъекта федерации по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2012
755624448		
7720518494		
40.30.1.		
47		13
384		

Наименование показателя	Код	За <u>2012</u>	За <u>2011</u>
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	95 694 262	98 383 137
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	74 192 513	73 923 655
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	55 688	30 920
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии, на покрытие убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен при продаже товаров (работ, услуг) населению	4114	15 099 230	21 563 371
прочие поступления	4119	6 346 831	2 865 191
Платежи - всего	4120	(95 675 878)	(93 211 928)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(68 095 767)	(72 305 060)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 279 125)	(8 502 921)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 595 960)	(988 984)
налога на прибыль организаций	4124	(2 833 648)	(1 426 750)
прочие платежи	4129	(12 871 378)	(9 988 213)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 384	5 171 209

Наименование показателя	Код	За <u>2012</u>	За <u>2011</u>
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 141 481	332 315
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	376 491	239 576
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	35 062	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 515 000	-

Наименование показателя	Код	За 2012	За 2011
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	214 928	92 739
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 146 513)	(9 186 241)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 301 406)	(4 686 241)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 845 073)	(4 500 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	34	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 005 032)	(8 853 926)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	24 994 000	28 504 610
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	24 994 000	28 504 610
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	-	-

Наименование показателя	Код	За 2012	За 2011
Платежи - всего	4320	(26 572 018)	(19 227 908)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	926	-
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	(26 147 402)	(18 295 335)
прочие платежи	4329	(423 690)	(932 573)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 578 018)	9 276 702
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 564 666)	5 593 985
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 055 634	461 629
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	491 224	6 055 634
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	256	20

Руководитель А.Н. Лихачев
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта



Главный бухгалтер Е.А. Кирьянова
(подпись) (расшифровка подписи)

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МОСКОВСКАЯ ОБЪЕДИНЕННАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2012 ГОД**

1. Общие сведения

1.1. Общество и его деятельность

Открытое акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (далее – Общество) занимается производством и передачей тепловой энергии, производством электрической энергии, оказывает услуги по эксплуатации энергетических объектов, осуществляет другие виды деятельности, разрешенные законодательством Российской Федерации.

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.

Уставный капитал составляет 24 413 401 тыс. руб., он разделен на 244 134 012 обыкновенных акций.

Доля акций в собственности Департамента имущества города Москвы составляет 89,98%.

Доля акций в собственности дочерней компании - ООО «МОЭК-Финанс» составляет 5,89%.

Доля акций в собственности прочих акционеров составляет 4,13%.

Общество зарегистрировано по адресу: 111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4а.

В состав Общества входят 20 филиалов, из которых филиалы № 1-10, 19-20 являются эксплуатационными, филиалы № 11-18 являются специализированными.

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

Перечень филиалов Общества приведен в таблице:

№ п/п	Наименование филиала	Юридический адрес
1	Филиал № 1 «Центральный»	105064, г. Москва, Н. Сусальный пер., д. 3
2	Филиал № 2 «Северный»	125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 16, корп. 1
3	Филиал № 3 «Северо-Восточный»	129085, г. Москва, ул. Годовикова, д. 7а

4	Филиал № 4 «Восточный»	105318, г. Москва, ул. Мироновская, д. 13
5	Филиал № 5 «Юго-Восточный»	109651, г. Москва, ул. Перерва, д. 23, стр. 1
6	Филиал № 6 «Южный»	117452, г. Москва, Симферопольский б-р, д. 25, корп. 3
7	Филиал № 7 «Юго-Западный»	117303, г. Москва, ул. Болотниковская, д. 23а
8	Филиал № 8 «Западный»	119618, г. Москва, ул. Терешково, д. 3
9	Филиал № 9 «Северо-Западный»	125480, г. Москва, ул. Героев-Панфиловцев, д. 10, корп. 1
10	Филиал № 10 «Зеленоградский»	124460, г. Зеленоград, 11-й микрорайон, корпус 1111а
11	Филиал № 11 «Горэнергосбыт»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
12	Филиал № 12 «Теплоэнергосервис»	129164, г. Москва, Зубарев пер., д. 7
13	Филиал № 13 «Энергокомплект»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
14	Филиал № 14 «Транспортный»	123458, г. Москва, Строгино, пр-д 607, вл. 28
15	Филиал № 15 «Социально-бытовой»	115419, г. Москва, ул. Хавская, д. 24, стр. 3
16	Филиал № 16 «Ремонтно-строительный»	123298, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д. 16, корп. 1
17	Филиал № 17 «Центр информационных технологий»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1
18	Филиал № 18 «Капитального строительства и реконструкции»	121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, д. 27 корп. 4
19	Филиал № 19 «Новомосковский»	111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А
20	Филиал № 20 «Магистральные тепловые сети»	115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 46 стр.1

1 октября 2012 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесены записи о реорганизации ОАО «МОЭК» в форме присоединения к нему ОАО «МТК», а также о прекращении деятельности юридического лица ОАО «МТК».

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

По состоянию на 31.12.2012 дочерними и зависимыми обществами являются следующие компании:

№ п/п	Наименование компании	Адрес	Основной вид деятельности	Кол-во акций (долей), шт.	Номинальная стоимость акций (долей), руб.	Доля Общества в уставном капитале, %
1	ООО «МОЭК-Финанс»	111141, Москва, ул. Электродная, д. 4А	Операции с ценными бумагами	1	24 447 852 636	100
2	ОАО «МОЭК-Проект»	105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 28, стр. 2	Проектирование зданий и сооружений	100 000	1	100

3	ОАО «МОЭК-Генерация»	111141, Москва, ул. Электродная, д. 4А	Реализация проектов строительства электрогенерирующих мощностей	100 000	1	100
4	ОАО «Мосгорэнерго»	125581, Москва, ул. Лавочкина, д. 34	Услуги по сбыту электроэнергии	190 860	100	100
5	ООО «РТК»	115184, Москва, ул. Бахрушина, д. 9, стр. 1.	Производство, передача и распределение пара и горячей воды	1	10 000	100

Кроме того, Общество является учредителем некоммерческих организаций:

- Автономного негосударственного образовательного учреждения среднего профессионального образования Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»;
- Автономной некоммерческой организации «Теннисный клуб «Виктория».

1.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом ОАО «МОЭК» исполнительными органами Общества являются Генеральный директор и Правление, члены которого избираются Общим собранием акционеров ОАО «МОЭК».

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

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

В соответствии с п. 15.1 Устава ОАО «МОЭК» количественный состав Совета директоров составляет 10 человек.

Согласно протоколу Общего собрания акционеров ОАО «МОЭК» от 02.07.2012 № 1 в состав Совета директоров были избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на дату избрания в Совет директоров ОАО «МОЭК»
1	Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы
2	Скляр Евгений Викторович	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
3	Сергунина Наталья Алексеевна	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы, руководитель Департамента имущества города Москвы
4	Балабанов Михаил Иванович	Первый заместитель руководителя Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
5	Песоцкий Константин Валерьевич	Член Совета директоров ОАО «МОЭК»
6	Погребенко Владимир Игоревич	Заместитель руководителя Департамента имущества города Москвы

7	Кудряшов Юрий Николаевич	Член Совета директоров ОАО «МОЭК»
8	Левкин Сергей Иванович	Руководитель Департамента градостроительной политики города Москвы
9	Тиховодов Евгений Анатольевич	Член Совета директоров ОАО «МОЭК»
10	Лихачев Андрей Николаевич	Генеральный директор ОАО «МОЭК»

В 2012 году проведено 12 заседаний Совета директоров ОАО «МОЭК», в том числе 10 в форме заочного голосования.

В 2011 году проведено 15 заседаний Совета директоров ОАО «МОЭК», в том числе 7 в форме заочного голосования.

В состав Ревизионной комиссии ОАО «МОЭК» входят:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на дату избрания в состав Ревизионной комиссии ОАО «МОЭК»
1	Олейник Александр Павлович	Член ревизионной комиссии ОАО «МОЭК»
2	Прокопец Владимир Юрьевич	Член ревизионной комиссии ОАО «МОЭК»
3	Морев Николай Сергеевич	Заместитель руководителя Планово-экономической службы – начальник отдела учета затрат и договорной работы Аппарата управления ОАО «МОЭК»
4	Борисов Ярослав Валерьевич	Руководитель Финансовой службы Аппарата управления ОАО «МОЭК»
5	Кубиков Андрей Геннадьевич	Член ревизионной комиссии ОАО «МОЭК»
6	Кубрак Нина Леонидовна	Ведущий аудитор отдела внутреннего аудита Аппарата управления ОАО «МОЭК»
7	Кудряшов Виталий Вячеславович	Заместитель руководителя Финансовой службы Аппарата управления ОАО «МОЭК»

1.3. Отношения с государством

По состоянию на 31.12.2012 в собственности города Москвы находится 89,98% акций ОАО «МОЭК». Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Общества путем регулирования тарифов через Региональную энергетическую комиссию города Москвы в соответствии с нормативными документами:

- Федеральным законом от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
- Федеральным законом от 30.12.2004 № 210 «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса»;
- Федеральным законом от 23.11.2009 № 261 «Об энергосбережении и о повышении энергоэффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;
- Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
- Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в РФ»;

- постановлением Правительства РФ от 14.07.2008 № 520 «Об основах ценообразования и порядке регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности ОКК»;

- постановлением Правительства РФ 27.12.2010 № 1172 «Об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Правительства РФ по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии»;

- постановлением Правительства РФ от 03.03.2010 № 117 «О порядке отбора субъектов электроэнергетики и потребителей электрической энергии, оказывающих услуги по обеспечению системной надежности и оказания таких услуг, а также об утверждении изменений, которые вносятся в акты Правительства РФ по вопросам оказания услуг по обеспечению системной надежности»;

- постановлением Правительства Москвы от 29.09.2010 № 1030-ПП «О регулировании цен (тарифов) в городе Москве»;

- приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке»;

- приказом ФСТ России от 15.09.2006 № 199-э/6 «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на электрическую энергию и мощность по договорам купли-продажи по регулируемым тарифам (ценам) на оптовом рынке»;

- приказом ФСТ России от 30.10.2009 № 268-э/1 «Об утверждении формул индексации регулируемых цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), применяемых в договоре купли-продажи электрической энергии (мощности), порядка их применения, а также порядка установления плановых и фактических показателей, используемых в указанных формулах»;

- приказом Минрегионразвития от 15.02.2011 № 47 «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности ОКК».

Тарифы для ОАО «МОЭК» на 2012 год утверждены:

- постановлением РЭК Москвы от 01.10.2012 № 213 «Об установлении тарифов ОАО «МОЭК» в сфере теплоснабжения в отношении объектов основных средств, перешедших к ОАО «МОЭК» в порядке правопреемства от ОАО «МТК» при реорганизации ОАО «МОЭК»;

- постановлением РЭК Москвы от 27.12.2011 № 169 «Об установлении тарифов на тепловую энергию для потребителей ОАО «МОЭК» на 2012 год»;

- распоряжением Министерства экономики Московской области от 05.12.2011 № 151-РМ «Об утверждении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии и на тепловую энергию для потребителей теплоснабжающих организаций на 2012 год».

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества в 2012 году составила 20 222 человека (в 2011 году - 19 868 человек).

2. Основные положения Учетной политики

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из требований действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 30.12.2011 № П-397/11. Изменения в учетную политику внесены приказом от 01.10.2012 № П-238/12 в связи с созданием новых филиалов, осуществлением новых видов деятельности, а также изменением учетных принципов отражения хозяйственных операций.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости, и финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена ежегодная плановая инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49. Результаты годовой инвентаризации отражены в бухгалтерском учете записями в декабре 2012 года.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в иностранной валюте на валютных счетах в банках и средства в расчетах с

поставщиками отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2012 года. Курсы валют на эту дату составили 30,3727 руб. за 1 доллар США (на 31.12.2011 – 32,1961 руб. за 1 доллар США), 40,2286 руб. за 1 евро (на 31.12.2011 – 41,6714 руб. за 1 евро).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы и показаны в отчетности отдельно.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

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

Оценка

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

Переоценка

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

Амортизация

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

2.5. Результаты исследований и разработок

Отражение в бухгалтерской отчетности расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 № 115н.

Оценка

К расходам на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

Списание

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

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

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

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

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

Аренда

Арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 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.

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

Прочее

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

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

Срок полезного использования предметов специальной одежды, которые включены в состав основных средств, определяется исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

2.7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В бухгалтерской отчетности Общества финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев

после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н.

Общество вправе переводить финансовые вложения из долгосрочных активов в краткосрочные, если на момент формирования бухгалтерской отчетности оставшийся срок их обращения (погашения) составляет менее 12 месяцев.

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, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости, которая определяется путем ежеквартальной корректировки их оценки. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

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

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

Эмиссионные ценные бумаги (акции и облигации), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по методу ФИФО, покупные векселя – по цене приобретения. Иные финансовые вложения отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

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

2.8. Прочие внеоборотные активы

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

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

2.9. Запасы

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, специальное оборудование (специальная оснастка) и специальная одежда стоимостью менее 40 тыс. руб. и сроком полезного использования менее 1 года.

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

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

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

Затраты на производство, незавершенное производство и готовая продукция

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

По основным видам деятельности ввиду технологических особенностей незавершенное производство отсутствует.

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

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражается в составе прочих внеоборотных активов.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

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.

2.12. Капитал и резервы

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.

2.13. Заемные средства

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

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

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

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

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

2.14. Отложенные налоги

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

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

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

2.15. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражаются поступления от реализации путевок в оздоровительный центр и базу отдыха, в случае если продажа путевок осуществляется в одном отчетном периоде, а фактическое оказание услуг - в другом. Доходы будущих периодов зачисляются в состав доходов от реализации путевок в том месяце, в котором фактически оказаны услуги оздоровительного центра и базы отдыха, пропорционально количеству дней, приходящихся на данный месяц.

К доходам будущих периодов также относится стоимость безвозмездно полученных активов за вычетом начисленной амортизации.

2.16. Прочие краткосрочные обязательства

Общество является получателем субсидий на покрытие убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен при продаже

товаров (работ, услуг) населению. В составе прочих краткосрочных обязательств Общество отражает сумму обязательств по обеспечению тепловой энергией населения города Москвы в связи с получением опережающего финансирования по субсидии на покрытие убытков теплоснабжающих организаций.

Задолженность бюджета города Москвы перед Обществом по субсидии на покрытие убытков теплоснабжающих организаций отражается в составе дебиторской задолженности.

2.17. 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 заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

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

Основными видами деятельности Общества являются генерация и продажа тепловой энергии, продажа покупного тепла, продажа горячей воды.

Учет прочих доходов ведется по следующим видам доходов:

- доходы от продажи ценных бумаг;
- субсидии на покрытие убытков;
- доходы от продажи основных средств и прочих активов;
- доходы от участия в других организациях;
- проценты к получению;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Учет прочих расходов ведется по следующим видам расходов:

- расходы от продажи ценных бумаг;
- расходы при выбытии основных средств и прочих активов;
- проценты к уплате;
- налоги и сборы;
- комиссионное вознаграждение банкам за прием платежей;
- расходы по Коллективному договору;
- штрафы, пени, неустойки к уплате;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- прочие расходы.

2.18. Информация по прекращаемой деятельности

Отражение в бухгалтерской отчетности информации по прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ

16/02), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2002 № 66н.

Информацию по прекращаемой деятельности Общество включает в пояснительную записку в виде отдельного раздела.

2.19. Изменения в учетной политике

Изменения в Учетной политике Общества на 2011 год

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм в бухгалтерской отчетности за 2011 год и порядка их представления в бухгалтерской отчетности за 2010 год согласно приказу Министерства финансов Российской Федерации от 22.07.2003 № 67н отдельные показатели отчетности за 2010 год будут представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

- справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, исключена из формы бухгалтерского баланса (форма № 1);
- расшифровка отдельных прибылей и убытков исключена из формы отчета о прибылях и убытках (форма № 2);
- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала (форма № 3);
- отражаемые в приложении к бухгалтерскому балансу (форма № 5) данные приведены в виде справочных таблиц в пояснительной записке.

Изменения в бухгалтерском балансе:

- показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему);
- результаты исследований и разработок (раздел «Внеоборотные активы») выделен из строки «Нематериальные активы» в отдельную строку;
- сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы») выделен из строки «Добавочный капитал» в отдельную строку бухгалтерского баланса;
- резервы под условные обязательства (раздел «Долгосрочные обязательства») исключен из строки «Прочие долгосрочные обязательства», при этом в разделы «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства» введены строки «Оценочные обязательства».

Изменения в отчете о прибылях и убытках:

- в составе отчета о прибылях и убытках добавлены справочные показатели «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не

включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Совокупный финансовый результат периода».

Изменения в отчете об изменениях капитала.

В раздел 1 «Движение капитала» внесены следующие изменения:

- добавлены строки «Доходы (расходы), относящиеся непосредственно на увеличение (уменьшение) капитала», «Изменение добавочного капитала», «Изменение резервного капитала», «Переоценка имущества»;

- исключены показатели межотчетного периода «Изменения в учетной политике», «Результат от переоценки основных средств». Изменения учетной политики подлежат включению в раздел 2 Отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Результат переоценки подлежит отражению в разделе 1 по строке «Переоценка имущества» в соответствующем периоде проведения переоценки;

- величина чистых активов представляется на три отчетные даты.

Добавлен раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», включающий информацию о величине капитала организации до корректировок, а также о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в разрезе статей капитала (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), другие статьи капитала).

Изменения в отчете о движении денежных средств:

- поступления от продажи продукции (товаров, работ, услуг) и поступления в виде арендных и прочих платежей показаны в отчете раздельно;

- денежные средства, направленные Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности;

- в составе текущей деятельности выделен денежных поток от перепродажи финансовых вложений, приобретенных с целью их реализации в краткосрочной перспективе;

- сумма НДС представлена в разделе текущей деятельности свернуто в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет или возмещений из него.

Изменения в Учетной политике Общества в 2011 году

В связи с вступлением в силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 24.12.2010 № 186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. № 3» Обществом внесены изменения в Учетную политику на 2011 год в части порядка отнесения имущества к объектам основных средств, порядка учета расходов будущих периодов и формирования резерва сомнительных долгов.

Изменения в Учетной политике Общества в 2012 году

Уточнена информация по филиалам в связи с созданием новых филиалов и присоединением ОАО «МТК».

Изменен порядок перевода долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные. Общество вправе переводить финансовые вложения из долгосрочных активов в краткосрочные, если на момент формирования бухгалтерской отчетности оставшийся срок их обращения (погашения) составляет менее 12 месяцев.

Изменен порядок перевода долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную. Общество вправе переводить долгосрочную задолженность по кредитам и займам в краткосрочную, если на момент формирования бухгалтерской отчетности оставшийся срок до возврата основной суммы долга составляет менее 12 месяцев.

В связи с созданием Филиала № 20 «Магистральные тепловые сети» уточнен перечень видов деятельности в части передачи тепловой энергии, добавлены новые виды деятельности в части оказания услуг промышленного и непромышленного характера, услуг вспомогательного производства.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы (строка 1110)

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 0710005/1 «Наличие и движение нематериальных активов».

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 0710005/1
тыс.руб.

Наименование показателя	Товарный знак	Программные продукты	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 01 января 2011 года	151	12 371	1 426	13 948
Поступления	-	-	2 423	2 423
Выбытия	-	-	-	-
На 31 декабря 2011 года	151	12 371	3 849	16 371
Поступления	-	50 590	10 993	61 583
Выбытия	-	-	10 910	10 910
На 31 декабря 2012 года	151	62 961	3 932	67 045
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 01 января 2011 года	(85)	(344)	(129)	(558)
Начисленная амортизация	(15)	(1 342)	(1 268)	(2 625)
Выбытия	-	-	-	-
На 31 декабря 2011 года	(100)	(1 686)	(1 397)	(3 183)
Начисленная амортизация	(15)	(2 448)	(1 459)	(3 923)
Выбытия	-	-	-	-
На 31 декабря 2012 года	(115)	(4 134)	(2 856)	(7 106)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 01 января 2011 года	66	12 027	1 297	13 390
На 31 декабря 2011 года	51	10 685	2 452	13 188
На 31 декабря 2012 года	36	58 827	1 076	59 939

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, раскрывается в таблице 0710005/2 «Стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».

Стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 0710005/2
тыс.руб.

Наименование показателя	Программные продукты
<i>Первоначальная стоимость</i>	
На 01 января 2011 года	1 046
Поступления	-
Выбытия	-
На 31 декабря 2011 года	1 046
Поступления	11 040
Выбытия	-
На 31 декабря 2012 года	12 086
<i>Накопленная амортизация</i>	
На 01 января 2011 года	(61)
Начисленная амортизация	(209)
Выбытия	-
На 31 декабря 2011 года	(270)
Начисленная амортизация	(1 166)
Выбытия	-
На 31 декабря 2012 года	(1 436)
<i>Остаточная стоимость</i>	
На 01 января 2011 года	985
На 31 декабря 2011 года	776
На 31 декабря 2012 года	10 650

Сроки полезного использования нематериальных активов составляют:

Таблица 0710005/3

Нематериальные активы	Срок полезного использования, лет
Товарные знаки	от 9 до 10
Программные продукты	от 5 до 10
Прочие нематериальные активы	от 2 до 5

3.2. Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Сумма затрат на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, отнесенная в отчетном периоде на расходы, и сумма затрат, не списанная на расходы, отражены в таблице 0710005/4 «Наличие и движение результатов НИОКР».

Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица 0710005/4
тыс.руб.

Наименование показателя	Разработка модифицированных составов песчано-цементной смеси
<i>Первоначальная стоимость</i>	
На 31 декабря 2011 года	932
Поступления	-
Выбытия	-
На 31 декабря 2012 года	932
<i>Часть стоимости, списанной на расходы</i>	
На 31 декабря 2011 года	(466)
Часть стоимости, списанной на расходы	(466)
Выбытия	-
На 31 декабря 2012 года	(932)
<i>Балансовая стоимость</i>	
На 31 декабря 2011 года	466
На 31 декабря 2012 года	-

3.3. Основные средства (строка 1150)

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в течение отчетного и предыдущего года по основным группам приведена в таблице 0710005/5 «Наличие и движение основных средств».

Наличие и движение основных средств

Таблица 0710005/5
тыс.руб.

Наименование показателя	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
На 01 января 2011 года	14 742 527	44 127 875	42 666 787	39 384	262 783	101 839 356
Поступления	2 907 717	5 349 989	1 599 278	5 769	3 942	9 866 695
Выбытия	(28 954)	(737 460)	(274 789)	(4 758)	(514)	(1 046 475)
На 31 декабря 2011 года	17 621 290	48 740 404	43 991 276	40 395	266 211	110 659 576
Поступления	2 797 207	83 504 829	22 360 302	880 882	446 689	109 989 909
Выбытия	1 511 956	34 342 117	16 619 742	462 516	56 466	52 992 797
На 31 декабря 2012 года	18 906 541	97 903 116	49 731 836	458 761	656 434	167 656 688
<i>Накопленная амортизация</i>						
На 01 января 2011 года	(588 239)	(3 312 858)	(11 065 007)	(18 068)	(91 442)	(15 075 614)
Начисленная амортизация	(569 306)	(3 633 457)	(8 037 402)	(8 094)	(33 597)	(12 281 856)
Выбытия	1 389	133 821	142 166	4 424	464	282 264
На 31 декабря 2011 года	(1 156 156)	(6 812 494)	(18 960 243)	(21 738)	(124 575)	(27 075 206)
Начисленная амортизация	(644 055)	(5 655 696)	(14 889 509)	(22 852)	(45 238)	(21 257 350)

Выбытия	19 739	200 851	7 767 556	843	4 601	7 993 590
На 31 декабря 2012 года	(1 780 472)	(12 267 339)	(26 082 196)	(43 747)	(165 212)	(40 338 966)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 01 января 2011 года	14 154 288	40 815 017	31 601 780	21 316	171 341	86 763 742
На 31 декабря 2011 года	16 465 134	41 927 910	25 031 033	18 657	141 636	83 584 370
На 31 декабря 2012 года	17 126 069	85 635 777	23 649 640	415 014	491 222	127 317 722

Переоценка основных средств в 2010-2012 годах не проводилась.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов, приведена в таблице 0710005/6 «Изменение стоимости основных средств».

Изменение стоимости основных средств

Таблица 0710005/6
тыс.руб.

Наименование показателя	Достройка, дооборудование, реконструкция		Частичная ликвидация	
	за 2011 год	за 2012 год	за 2011 год	за 2012 год
Здания	157 308	97 149	212	-
Сооружения	3 423 740	15 928 182	651 323	721 942
Машины и оборудование	251 819	508 954	8 549	63 052
Другие виды основных средств	387	12 344	-	-
Итого:	3 833 254	16 546 629	660 084	784 994

Увеличение стоимости основных средств за счет реконструкции в 2012 году связано с вводом в IV квартале 2012 года в эксплуатацию объектов незавершенного строительства Филиала № 20 «Магистральные тепловые сети», сформированного на базе ОАО «МТК».

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договорам аренды и лизинга, представлена в таблицах 0710005/7 «Основные средства, полученные в аренду» и 0710005/8 «Основные средства, переданные в аренду».

Основные средства, полученные в аренду

Таблица 0710005/7
тыс.руб.

Наименование показателя	Аренда	Лизинг	Итого
На 01 декабря 2011 года	18 382 901	2 318 371	20 701 272
Получено	1 255 817	3 597	1 259 414
Возвращено	(1 748 856)	(486 889)	(2 235 745)
На 31 декабря 2011 года	17 889 862	1 835 079	19 724 941
Получено	10 112 238	180 243	10 292 481
Возвращено	(566 105)	(892 777)	(1 458 882)
На 31 декабря 2012 года	27 435 995	1 122 545	28 558 540

В соответствии с заключенными договорами Общество арендует земельные участки у Департамента земельных ресурсов города Москвы. С прочими организациями наибольшее количество договоров заключено на аренду помещений и объектов теплоснабжения.

Основные средства, переданные в аренду

Таблица 0710005/8
тыс.руб.

Наименование показателя	Аренда	Сублизинг	Итого
На 01 января 2010 года	-	3 304	3 304
Передано	693	-	693
Получено	-	(3 304)	(3 304)
На 31 декабря 2010 года	693	-	693
Передано	10 281	-	10 281
Получено	-	-	-
На 31 декабря 2011 года	10 974	-	10 974
Передано	-	-	-
Получено	105 368	-	105 368
На 31 декабря 2012 года	116 342	-	116 342

Сумма лизинговых платежей, уплаченных Обществом в 2012 году, составила 423 690 тыс. руб. (за 2011 год – 582 325 тыс. руб., за 2010 год – 1 046 110 тыс. руб.).

Сумма лизинговых платежей, подлежащих уплате до окончания договоров лизинга, по состоянию на 31.12.2012 составила 298 090 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 537 519 тыс. руб., на 31.12.2010 – 1 119 844 тыс. руб.).

Информация об объектах недвижимости, принятых к учету в качестве объектов основных средств и находящихся в процессе государственной регистрации, представлена в таблице 0710005/9 «Основные средства в процессе регистрации права собственности».

Общество в плановом порядке ведет работу по оформлению прав собственности на имущество, указанное в таблице 0710005/9.

Основные средства в процессе регистрации права собственности

Таблица 0710005/9
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Первоначальная стоимость объектов недвижимости, принятых к учету и находящихся в процессе регистрации	2 716 524	219 960	44 195 342

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, принятых к учету и находящихся в процессе регистрации увеличилась по состоянию на 31 декабря 2012 года по сравнению с предыдущим годом на 43 975 382 тыс. руб. в связи с тем, что 01 октября 2012 года Общество получило основные средства от ОАО «МТК» в результате реорганизации (в форме присоединения), которые находятся в процессе регистрации.

Основные средства с ограниченным правом собственности,
находящиеся в запасе и переведенные на консервацию

Таблица 0710005/10
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в оперативное управление	792	7 229	7 229
Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных и созданных по концессионным соглашениям	803 329	859 484	901 968
Первоначальная стоимость объектов основных средств, находящихся в запасе	-	38 167	3 188
Первоначальная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию	23 297	72 724	56 868

3.4. Финансовые вложения (строка 1170)

Долгосрочные финансовые вложения Общества представлены долей в дочерней компании ООО «МОЭК-Финанс» и акциями других компаний.

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 0710005/11 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений».

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Таблица 0710005/11
тыс.руб.

Наименование показателя	Балансовая стоимость, включая резерв, на 31 декабря 2011 года	Поступило	Выбыло	Начислен резерв	Изменение текущей рыночной стоимости	Балансовая стоимость, включая резерв, на 31 декабря 2012 года
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется						
Инвестиции в дочерние компании, в том числе:	24 549 495	10	(299)	(286)	x	24 548 920
- вклад в уставный капитал ООО «МОЭК-Финанс»	24 448 017	-	-	-	x	24 448 017
- вклад в уставный капитал ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	-	10	-	-	x	10
- акции ОАО «Мосгорэнерго»	100 780	-	-	-	x	100 780
- акции ОАО «МОЭК-Генерация»	299	-	-	(286)	x	13

- акции ОАО «МОЭК-Проект»	100	-	-	-	x	100
- акции ОАО «МОЭК-Регион»	299	-	(299)	-	x	-
Инвестиции во внешние компании, в том числе:	10 595	-	(10 595)	-	x	-
- акции ОАО «Межрегион-теплосетьэнергоремонт»	10 595	-	(10 595)	-	x	-
Займы, выданные дочерним компаниям, в том числе:	4 561 544	-	(4 561 544)	-	x	-
- заем ООО «МОЭК-Финанс» (вексель)	4 561 544	-	(4 561 544)	-	x	-
Итого:	29 121 634	10	(4 572 438)	(286)	x	24 548 920
<i>Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется</i>						
Инвестиции в дочерние компании, в том числе:	21 732 907	21 732 907	(43 636 373)	x	170 559	-
- акции ОАО «Московская теплосетевая компания»	21 732 907	21 732 907	(43 636 373)	x	170 559	-
Инвестиции во внешние компании, в том числе:	47 564	305	(305)	x	(13 269)	34 295
- акции ОАО «Волжская ТГК»	3 675	-	-	x	(697)	2 978
- акции ОАО «МРСК Волги»	319	-	-	x	(50)	269
- акции ОАО «ОГК-1»	329	-	(305)	x	(24)	-
- акции ОАО «ОГК-2»	1 607	-	-	x	(858)	749
- акции ОАО «ФСК ЕЭС»	41 490	-	-	x	(11 595)	29 895
- акции ОАО «Ярославский шинный завод»	144	-	-	x	(37)	107
- акции ОАО «ИНТЕР» РАО ЕЭС»	-	305	-	x	(8)	297
Итого:	21 780 471	21 733 212	(43 636 678)	x	157 289	34 295
Всего:	50 902 105	21 733 212	(48 209 116)	(286)	157 289	24 583 215

Выбытие суммы займа, выданного ООО «МОЭК-Финанс» (вексель) на 4 561 544 тыс. руб., связано с переводом указанной суммы из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные.

В 2012 году акции ОАО «Московская теплосетевая компания» в сумме 21 732 907 тыс. руб. выданы в виде займа компании ООО «МОЭК-Финанс», который был погашен ООО «МОЭК-Финанс» в 2012 году.

По состоянию на 31.12.2012 акции ОАО «Московская теплосетевая компания» в сумме 21 903 466 тыс. руб. выбыли из состава финансовых вложений и конвертированы в акции ОАО «МОЭК» в связи с реорганизацией в форме присоединения ОАО «Московская теплосетевая компания» к ОАО «МОЭК».

3.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

В составе данного показателя бухгалтерского баланса Обществом отражается информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев. К прочим внеоборотным активам отнесены незаконченные операции по созданию и приобретению НИОКР и

нематериальных активов, незаконченные капитальные вложения и расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев.

В составе прочих внеоборотных активов отражена сумма расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые по состоянию на отчетную дату не готовы к использованию и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов, согласно таблице 0710005/12 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 0710005/12
тыс.руб.

Наименование показателя	Незаконченные исследования и разработки	Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	Итого
На 01 января 2010 года	-	14 518	14 518
Затраты за период	322	20 011	20 333
Списаны затраты как не давшие положительного результата	-	(1)	(1)
Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-	(13 798)	(13 798)
На 31 декабря 2010 года	322	20 730	21 052
Затраты за период	610	26 173	26 783
Списаны затраты как не давшие положительного результата	-	-	-
Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	(932)	(2 422)	(3 354)
На 31 декабря 2011 года	-	44 481	44 481
Затраты за период	39 173	64 262	103 435
Списаны затраты как не давшие положительного результата	-	(4 308)	(4 308)
Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-	(71 223)	(71 223)
На 31 декабря 2012 года	39 173	33 212	72 385

Расходы по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению, модернизации, реконструкции объектов основных средств представлены в таблице 0710005/13 «Незавершенные капитальные вложения».

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 0710005/13
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Строительство собственных объектов основных средств	2 759 492	3 545 847	11 249 388
Строительство арендованных объектов основных средств	200 217	318 673	168 862

Приобретение объектов основных средств	4 349 490	-	-
Оборудование к установке на складе	1 042 199	998 536	1 254 734
Оборудование к установке, переданное подрядчику	55 895	70 691	119 275
Итого:	8 407 293	4 933 747	12 792 259

Увеличение стоимости незавершенных капитальных вложений в 2012 году связано с поступлением объектов незавершенных капитальных вложений ОАО «МТК» в результате реорганизации в форме присоединения ОАО «МТК» к ОАО «МОЭК» в IV квартале 2012 года.

Расходы будущих периодов представлены в таблице 0710005/14 «Расходы будущих периодов со сроком свыше 12 месяцев».

Расходы будущих периодов со сроком свыше 12 месяцев

Таблица 0710005/14

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Право пользования программными продуктами сроком свыше 12 месяцев	1 691 379	2 019 121	1 920 324

3.6. Запасы (строка 1210)

В бухгалтерском балансе материально-производственные запасы представлены в таблице 0710005/15 «Запасы».

Запасы

Таблица 0710005/15

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Сырье и материалы	346 609	433 290	1 167 460
Покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, конструкции	13 349	10 199	6 548
Топливо	10 009	9 821	21 902
Запасные части	6 791	6 040	908 394
Инвентарь и хоз.-ные принадлежности	36 611	32 017	45 492
Специальная оснастка и спецодежда	20 978	31 105	87 939
Материалы, переданные в переработку на сторону	14 258	42 105	212 481
Прочие материалы	14 512	18 125	23 928
Готовая продукция и товары для перепродажи	587	251	604
Незавершенное производство	-	-	-
Расходы будущих периодов	780 732	2 636	488 631
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	(22 064)
Итого:	1 244 436	585 589	2 941 315

Обществом в соответствии с учетной политикой в 2012 году сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 22 064 тыс. руб.

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей за 2012 год представлено в таблице 0710005/16 «Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей».

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей

Таблица 0710005/16
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 года	Начислено	Восстановлено	На 31 декабря 2012 года
Сырье и материалы	-	18 672	-	18 672
Покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, конструкции и детали	-	2 599	-	2 599
Запасные части	-	13	-	13
Прочие материалы	-	304	-	304
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	464	-	464
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-	12	-	12
Итого:	-	22 064	-	22 064

3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Расшифровка налога на добавленную стоимость представлена в таблице 0710005/17 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Таблица 0710005/17
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Налог на добавленную стоимость	75 249	59 705	93 885
в том числе:			
- налог, удержанный в качестве налогового агента	41 168	4 857	6 066
- налог по приобретенным основным средствам	20 560	24 130	52 292
- налог по прочим приобретенным ценностям	13 521	30 718	35 527

3.8. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Расшифровка дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев, представлена в таблице 0710005/18 «Краткосрочная дебиторская задолженность».

Краткосрочная дебиторская задолженность

Таблица 0710005/18
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 465 859	14 762 378	26 479 542
в том числе:			
- с покупателями тепловой энергии	14 056 169	14 344 737	22 696 592
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	469 139	843 865	467 693
Расчеты с прочими дебиторами	1 620 866	4 097 188	4 254 093
в том числе:			
- НДС по авансам и предоплатам	431 925	448 538	303 158
- расчеты с ГЦЖС	197 215	258 817	289 503
- прочие дебиторы	991 726	3 389 833	3 661 432
Итого:	16 555 864	19 703 431	31 201 328

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за вычетом резерва по сомнительным долгам, представленного в таблице 0710005/19 «Движение резерва по сомнительным долгам».

Движение резерва по сомнительным долгам

Таблица 0710005/19
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	Начислено	Восстановлено	На 31 декабря 2012 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	334 730	1 133 144	334 730	1 133 144

Обществом в соответствии с учетной политикой в 2012 году сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 1 133 144 тыс. руб.

3.9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240)

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, по которым определялась текущая рыночная

стоимость, стоимости выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений приведена в таблице 0710005/20 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений».

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Таблица 0710005/20
тыс.руб.

Наименование показателя	Балансовая стоимость на 31 декабря 2010 года	Балансовая стоимость на 31 декабря 2011 года	Поступило	Выбыло	Балансовая стоимость на 31 декабря 2012 года
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется					
Займы, выданные дочерним компаниям, в том числе:	20 173 894	1 500 000	30 776 451	(24 747 907)	7 528 544
- заем ценными бумагами ООО «МОЭК-Финанс»	20 173 894	-	21 732 907	(21 732 907)	-
- заем ООО «МОЭК-Финанс» (вексель)	-	1 500 000	6 841 544	(3 015 000)	5 326 544
- заем ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	-	-	2 202 000	-	2 202 000
Займы, выданные внешним компаниям, в том числе:	-	3 000 000	1 500 000	(4 500 000)	-
- заем банковский (вексель)	-	3 000 000	1 500 000	(4 500 000)	-
Итого:	20 173 894	4 500 000	32 276 451	(29 247 907)	7 528 544

Увеличение суммы займа, выданного ООО «МОЭК-Финанс» (вексель) на 4 561 544 тыс. руб., связано с переводом указанной суммы из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества учитывается сумма займа в размере 2 202 000 тыс. руб., выданного ОАО «МТК» своей дочерней компании ООО «Развитие теплосетевого комплекса» до реорганизации, права требования по которому перешли к Обществу в порядке правопреемства.

3.10. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250)

Расшифровка денежных средств представлена в таблице 0710005/21 «Денежные средства и их эквиваленты».

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 0710005/21
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	462 241	6 055 943	488 898
Денежные эквиваленты	-	-	3 200
Итого денежные средства и их эквиваленты:	462 241	6 055 943	492 098

Ограничения по использованию денежных средств на 31.12.2012, 31.12.2011, 31.12.2010 отсутствуют.

3.11. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Информация о прочих оборотных активах приведена в таблице 0710005/22 «Прочие оборотные активы».

Прочие оборотные активы

Таблица 0710005/22
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Недостачи и потери	1 795	1 153	46 586

3.12. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2012 общее количество размещенных обыкновенных акций составило 244 134 012 штук (230 619 609 штук по состоянию на 31.12.2011; 215 882 230 штук по состоянию на 01.01.2011) номинальной стоимостью 100 руб. каждая. Все выпущенные обыкновенные акции оплачены.

Распределение обыкновенных акций Общества представлено в таблице 0710005/23 «Уставный капитал».

Уставный капитал

Таблица 0710005/23

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года		На 31 декабря 2011 года		На 31 декабря 2012 года	
	кол-во акций, шт.	номинальная стоимость, тыс. руб.	кол-во акций, шт.	номинальная стоимость, тыс. руб.	кол-во акций, шт.	номинальная стоимость, тыс. руб.
Юридические лица	17 566 081	1 756 608	23 197 796	2 319 780	23 419 018	2 341 902
в том числе:						
- дочерние компании	16 097 561	1 609 756	18 063 542	1 806 354	14 382 123	1 438 212
- прочие юридические лица	1 468 520	146 852	5 134 254	513 426	9 036 895	903 690
Физические лица	485	48	485	48	1 053 148	105 315
Публично-правовые образования (город Москва в лице Департамента имущества города Москвы)	192 684 128	19 268 413	207 421 328	20 742 133	219 660 534	21 966 053
Собственные акции, выкупленные у акционеров	5 631 536	563 154	-	-	1312	131
Итого:	215 882 230	21 588 223	230 619 609	23 061 961	244 134 012	24 413 401

По договору от 12.06.2012 о присоединении Открытого акционерного общества «Московская теплосетевая компания» к Открытому акционерному обществу «Московская объединенная энергетическая компания» стороны договорились осуществить реорганизацию.

01.10.2012 в соответствии со Свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 015216389 осуществлена реорганизация ОАО «МТК» в форме присоединения к ОАО «МОЭК». Уставный капитал ОАО «МОЭК» при реорганизации увеличился путем размещения дополнительных акций.

Федеральной службой по финансовым рынкам России 13.11.2012 зарегистрирован Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «МОЭК» (акции обыкновенные именные бездокументарные номинальной стоимостью 100 руб. каждая в количестве 13 514 403 штук, размещенные путем конвертации акций ОАО «МТК» в акции ОАО «МОЭК»).

27.12.2012 Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве зарегистрированы изменения в Устав ОАО «МОЭК» в части увеличения уставного капитала на сумму номинальной стоимости размещенных дополнительных акций и уменьшения количества объявленных акций.

Акционеры, владеющие не менее 5% акций Общества, перечислены в таблице 0710005/24 «Размер доли акционера в уставном капитале Общества».

Размер доли акционера в уставном капитале Общества

Таблица 0710005/24

Наименование акционера	Доля, %
Департамент имущества города Москвы	89,98
ООО «МОЭК-Финанс»	5,89

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.03.2000 № 29н, как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 Отчета о прибылях и убытках). Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию приведен в таблице 0710005/25 «Базовая прибыль (убыток) на акцию».

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 0710005/25

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Базовая прибыль/убыток за отчетный год, руб.	(3 466 717 263, 52)	(6 179 313 814)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	232 871 681,5	224 548 763,67
Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.	(14,89)	(27,52)

В отчетном году Общество не осуществляло выпуск облигаций, условиями выпуска которых предусматривалась конвертация в дополнительное количество акций.

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

3.13. Добавочный капитал (строки 1340, 1350)

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2012 составил 127 545 688 тыс. руб. (119 877 236 тыс. руб. на 31.12.2011) и представлен в таблице 0710005/26 «Добавочный капитал».

Добавочный капитал

Таблица 0710005/26

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Переоценка внеоборотных активов	-	-	19 495 947
Эмиссионный доход	109 505 298	119 821 463	107 993 968
Другие источники	55 773	55 773	55 773
Итого:	109 561 071	119 877 236	127 545 688

Размер добавочного капитала в 2012 году изменился за счет:

- корректировки добавочного капитала в сторону уменьшения на сумму 11 827 495 тыс. руб. с целью доведения стоимости капитала до стоимости чистых активов в соответствии с Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций, утвержденных приказом Минфина от 20.05.2003 № 44;

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

3.14. Резервный капитал (строка 1360)

Резервный капитал Общества представлен в таблице 0710005/27 «Резервный капитал».

Резервный капитал

Таблица 0710005/27
тыс.руб.

Показатель	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	139 454	139 454	518 215
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-
Итого:	139 454	139 454	518 215

3.15. Заемные средства (строки 1410 и 1510)

Кредитные обязательства Общества представлены в таблице 0710005/28 «Кредитные обязательства».

Кредитные обязательства

Таблица 0710005/28
тыс.руб.

Наименование показателя	Период погашения, год	Процентная ставка, % годовых	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Долгосрочные кредиты			-	17 354 241	9 244 000
ОАО «Сбербанк России»	2013	6,35	-	4 504 241	-
ОАО «Сбербанк России»	2013	7,70	-	6 500 000	-
ОАО «Сбербанк России»	2014	7,53	-	6 350 000	6 350 000
ОАО «Сбербанк России»	2014	7,70	-	-	2 894 000
Краткосрочные кредиты			1 700 000	-	14 960 462
ОАО «Банк Москвы»	2011	8,50	1 700 000	-	-
ОАО «Сбербанк России»	2013	5,70	-	-	2 000 000
ОАО «Сбербанк России»	2013	6,35	-	-	4 504 241
ОАО «Сбербанк России»	2013	7,70	-	-	5 106 000
ОАО «Сбербанк России»	2013	8,85	-	-	3 350 221
Итого:			1 700 000	17 354 241	24 204 462

В течение 2012 года Обществом были получены кредиты на сумму 24 994 000 тыс. руб. (28 504 610 тыс. руб. в 2011 году).

Обществом погашены кредиты в 2012 году на сумму 26 147 402 тыс. руб. (12 850 369 тыс. руб. в 2011 году).

За пользование заемными средствами в 2012 году Обществом в прочие расходы были включены проценты по кредитам банков в сумме 1 546 033 тыс. руб. (542 319 тыс. руб. в 2011 году).

Займы Общества представлены в таблице 0710005/29 «Обязательства по займам полученным».

Обязательства по займам полученным

Таблица 0710005/29
тыс.руб.

Наименование показателя	Период погашения, год	Процентная ставка, % годовых	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Долгосрочные займы			5 027 886	523 645	-
Облигационный займ	2013	18,00	-	-	-
Облигационный займ	2013	9,00	5 027 886	-	-
Облигационный займ	2013	6,35	-	523 645	-
Краткосрочные займы			439 023	5 922	529 751
Облигационный займ	2013	6,35	-	-	523 645
Купонный доход по облигационному займу	2011	9,00	79 340	-	-
Купонный доход по облигационному займу	2012	6,35	-	5 922	-
Купонный доход по облигационному займу	2013	6,35	-	-	6 106
ООО «МОЭК-Финанс»	По предъявлению	10,20	359 683	-	-
Итого:			5 466 909	529 567	529 751

По договорам займа Обществом за 2012 год начислены и включены в прочие расходы проценты в сумме 33 340 тыс. руб. (362 491 тыс. руб. в 2011 году), уплачены в 2012 году в сумме 33 157 тыс. руб. (445 591 тыс. руб. в 2011 году).

3.16. Отложенные налоги (строки 1180 и 1420)

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, Общество отразило в бухгалтерском учете и в Отчете о прибылях и убытках за 2012 год постоянные и временные разницы, а также отложенные налоги, перечисленные в таблице 0710005/30 «Отложенные налоги».

Отложенные налогиТаблица 0710005/30
тыс.руб.

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи / показателя	За 2011 год	За 2012 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 836 981)	(2 388 719)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 x 20%)	(967 396)	(477 744)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) текущего года (стр.4 - стр.7), в том числе:	2 234 492	1 585 976
4		Постоянные налоговые обязательства текущего года (стр.6 x 20%)	3 638 016	2 543 014
5		Постоянные налоговые обязательства прошлых лет	124 802	-
6		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	18 190 080	12 715 073
6.1		- в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02	29 952	3 793 146
6.2		- в части разниц в стоимости ценных бумаг, учитываемых для целей бухгалтерского и налогового учета	4 561 544	-
6.3		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	4 525 631	4 565 443
6.4		- в части разниц, возникших в результате осуществления расходов социального характера	519 728	7 153
6.5		- в части разниц, образованных в результате превышения законодательно установленных норм	1 263	613
6.6		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	-	1 155 494
6.7		- по доходам/расходам прошлых налоговых периодов	270 534	-
6.8		- направление полученной субсидии по горячей воде на погашение задолженности организаций	5 930 577	-
6.9		- по доходам/расходам, не принимаемым для целей налогообложения	2 350 851	-
6.10		- убытки, не принимаемые для целей налогообложения	-	654 481
6.11		- прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	-	2 538 743
7		Постоянные налоговые активы текущего года (стр.9 x 20%)	1 403 524	957 037
8		Постоянные налоговые активы прошлых лет	49 424	-
9		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	7 017 621	4 785 186
9.1		- в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02	1 572 742	3 950 435
9.2		- в части разниц в стоимости ценных бумаг, учитываемых для целей бухгалтерского и налогового учета	4 561 544	-
9.3		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	259 407	217 289
9.4		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	-	334 730

9.5		- по доходам/расходам прошлых налоговых периодов	597 053	233 703
9.6		- по доходам/расходам, не принимаемым для целей налогообложения	26 875	15
9.7		- прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	49 014
10	2450	Отложенные налоговые активы (стр.11 x 20%)	(5 396)	(896 074)
11		Временные вычитаемые разницы, в том числе:	(26 980)	(4 480 370)
11.1		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(22 990)	(7 044)
11.2		- убыток текущего периода	(3 189)	-
11.3		- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	(800)	7 349
11.4		- сумма отложенного налогового актива, списанного в связи с выбытием актива или обязательства	(1)	-
11.5		- погашение ОНА в части убытков прошлых лет ОАО «МТК», полученных в порядке правопреемства в результате реорганизации	-	(804 443)
11.6		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	(3 676 232)
12	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.13 x 20%)	468 556	(212 159)
13		Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	2 342 780	(1 060 796)
13.1		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	2 334 969	(1 058 215)
13.2		- сумма отложенного налогового обязательства, списанного в связи с выбытием актива или обязательства	97	13 095
13.3		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	7 714	-
13.4		- в части разниц, связанных с амортизацией специальной одежды сроком эксплуатации больше года	-	(18 989)
13.5		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	16 408
14		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр. 1 + 6 - 9 + 11 - 13)	3 965 718	-
15	2410	Текущий налог на прибыль (стр. 2 + 3 + 10 - 12) или (стр. 14 x 20%)	793 144	-
16		Налог на прибыль прошлых лет (стр.5 - стр.8)	75 378	-
17		Прочие расходы из прибыли, в т.ч.	(141)	30 235
17.1		Постоянный налоговый актив по уточнениям за прошлые налоговые периоды	-	26 320
17.2		Списано ОНО по выбывшим ОС и акциям ОАО «МТК», выбывшим при реорганизации	-	13 095
17.3		Прочие начисления по штрафным санкциям	-	9 180
18	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр. 1 + 10 - 12 - 15 - 16 - 17)	(6 179 314)	(3 466 717)

3.17. Оценочные обязательства (строки 1430 и 1540)

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 31.12.2012 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам.

Оценочные обязательства

Табл. 0710005/31

тыс.руб.

Оценочное обязательство	Ожидаемый срок исполнения	Величина обязательства, тыс.руб.		
		на 31 декабря 2012 года	на 31 декабря 2011 года	на 31 декабря 2010 года
Обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам	2013 год	397 242	-	-

3.18. Прочие обязательства (строка 1450)

В составе прочих долгосрочных обязательств Общество отражает обязательство по концессионным соглашениям, заключенным с Департаментом имущества города Москвы в отношении детского оздоровительного центра «Власьево», базы отдыха «Красная гвоздика» и оздоровительного центра «Призыв». Имущество, полученное по концессионным соглашениям, отражается в составе основных средств или материально-производственных запасов и одновременно в составе прочих обязательств по остаточной стоимости, указанной концедентом в передаточном акте.

Обязательство Общества по возврату имущества, полученного по концессионным соглашениям, заключенным с Департаментом имущества города Москвы, подлежит погашению при возврате имущества концеденту по окончании срока действия концессионного соглашения. Концессионные соглашения заключены на 49 лет, в связи с чем обязательства Общества отражены в Бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств.

Расшифровка обязательств Общества по концессионным соглашениям представлена в таблице 0710005/32 «Обязательства по концессионным соглашениям».

Обязательства по концессионным соглашениямТаблица 0710005/32
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Обязательства, относящиеся к полученным в концессию основным средствам	449 332	449 332	449 332
Обязательства, относящиеся к полученному в концессию прочему имуществу	2 536	2 536	2 536
Итого обязательства по концессионным соглашениям:	451 868	451 868	451 868

3.19. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице 0710005/33 «Краткосрочная кредиторская задолженность».

Краткосрочная кредиторская задолженностьТаблица 0710005/33
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 610 483	15 813 275	23 456 494
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	2 436 123	3 042 093	1 834 391
Расчеты по налогам и сборам	678 368	1 121 080	732 484
Расчеты с прочими кредиторами	624 175	328 379	547 030
Итого:	18 349 149	20 304 827	26 570 399

3.20. Доходы будущих периодов (строка 1530)

Доходы будущих периодов Общества, показанные по строке 1530 Бухгалтерского баланса, представлены доходами от реализации путевок, которые относятся к следующему отчетному периоду, а также стоимостью безвозмездно полученных ОАО «МТК» до реорганизации активов за вычетом начисленной амортизации.

Расшифровка доходов будущих периодов представлена в таблице 0710005/34 «Доходы будущих периодов».

Доходы будущих периодовТаблица 0710005/34
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Доходы от реализации путевок	413	950	1 847
Безвозмездные полученные активы	74	52	342 625
Итого:	487	1 002	344 472

3.21. Прочие обязательства (строка 1550)

Прочие краткосрочные обязательства Общества, отраженные по строке 1550 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2011, представлены суммой обязательств, связанной с получением опережающего финансирования по субсидии города Москвы.

По состоянию на 31.12.2010 к прочим краткосрочным обязательствам также были отнесены средства, полученные от учредителей в качестве оплаты акций дополнительного выпуска.

Расшифровка строки 1550 Бухгалтерского баланса представлена в таблице 0710005/35 «Прочие краткосрочные обязательства».

Прочие краткосрочные обязательстваТаблица 0710005/35
тыс.руб.

Наименование показателя	Субсидии	Расчеты с учредителями	Итого
Остаток средств на 01.01.2010	(425 061)	-	(425 061)
Получено	15 141 721	16 351 450	31 493 171
Использовано и включено в состав доходов	(14 283 521)	-	(14 283 521)
Выкуп собственных акций	-	(4 561 547)	(4 561 547)
Остаток средств на 31.12.2010	433 139	11 789 903	12 223 042
Получено	21 563 371	4 561 544	26 124 915
Использовано и включено в состав доходов	(20 723 558)	(16 351 447)	(37 075 005)
Остаток средств на 31.12.2011	1 272 952	-	1 272 952
Получено	15 176 401	-	15 176 401
Использовано и включено в состав	(15 788 749)	-	(15 788 749)
Остаток средств на 31.12.2012	660 604	-	660 604

**3.22. Доходы и расходы по основным видам деятельности
(строки 2110 и 2120)**

Основными видами деятельности Общества являются генерация и продажа тепловой энергии, продажа покупного тепла, продажа горячей воды, что составляет 90,7% выручки. Общество также оказывает услуги для

ОАО «Мосводоканал», осуществляет производство электрической энергии и другие виды деятельности.

Существенные показатели по основным видам деятельности представлены в таблице 0710005/36 «Доходы и расходы по основным видам деятельности».

Доходы и расходы по основным видам деятельности

Таблица 0710005/36
тыс.руб.

Сегменты	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Прибыль (убыток) от продаж	
	2011 год	2012 год	2011 год	2012 год	2011 год	2012 год
Продажа покупного тепла	37 290 288	30 607 614	(62 380 426)	(57 463 507)	(25 090 138)	(26 855 893)
Генерация и продажа тепловой энергии	21 037 501	18 872 796	(28 989 884)	(34 295 760)	(7 952 383)	(15 422 964)
Продажа горячей воды	18 181 529	28 360 408	(3 321 826)	(4 278 248)	14 859 703	24 082 160
Прочие	3 783 813	7 947 187	(2 913 964)	(7 387 283)	869 849	559 904
Итого:	80 293 131	85 788 005	(97 606 100)	(103 424 798)	(17 312 969)	(17 636 793)

Расходы по основным видам деятельности Общество считает необходимым раскрыть в таблице 0710005/37 «Затраты на производство».

Затраты на производство

Таблица 0710005/37
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2011 год	За 2012 год
Материальные затраты	19 984 028	23 706 179
Расходы на оплату труда	9 090 432	11 914 905
Отчисления на социальные нужды	2 624 372	2 996 498
Амортизация	12 282 962	13 673 034
Прочие затраты, в том числе:	53 624 306	51 134 182
- затраты на покупку тепловой энергии для перепродажи	48 440 208	43 595 959
Итого:	97 606 100	103 424 798

3.23. Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350)

Расшифровка по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о прибылях и убытках представлена в таблице 0710005/38 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы и расходыТаблица 0710005/38
тыс.руб.

Показатель	За 2011 год		За 2012 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Операции с ценными бумагами	1 572 742	(35 195)	3 950 435	(3 805 276)
Субсидии на покрытие убытков	21 113 753	x	16 140 206	x
Выбытие основных средств и прочих активов	359 718	(784 261)	633 987	(907 523)
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	597 053	(270 534)	233 703	(401 845)
Комиссионное вознаграждение банкам за прием платежей	x	(450 614)	x	(217 212)
Расходы по Коллективному договору	x	(519 953)	x	(201 493)
Штрафы, пени, неустойки	16 930	(82 650)	123 929	(547 674)
Списание кредиторской/ дебиторской задолженности	18 281	(769 896)	22 609	(307 509)
Курсовые разницы	145	(83)	7 859	(10 027)
Изменение оценочных резервов	-	(334 730)	334 730	(1 155 494)
Налоги и сборы	x	(1 569 654)	x	(1 422 227)
Направление полученной субсидии по горячей воде на погашение задолженности организаций	x	(5 930 577)	x	x
Прочие	538 853	(475 199)	4 476 306	(711 113)
Итого:	24 217 475	(11 223 346)	25 923 764	(9 687 393)

Общество в 2012 году являлось получателем субсидий на покрытие убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен при продаже товаров (работ, услуг) населению в соответствии с распоряжением Правительства Москвы от 3 ноября 2011 г. № 522-ПП «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из бюджета города Москвы теплоснабжающим организациям в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при продаже товаров (работ, услуг) населению и внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 16 августа 2011 г. № 369-ПП».

3.24. Информация по сегментам

Информация по операционным сегментам не раскрывается, так как основным видом деятельности Общества является генерация и продажа тепловой энергии, продажа покупного тепла, продажа горячей воды, что составляет 90,7% выручки от продажи товаров (работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных операционных сегментов.

3.25. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 № 48н, в бухгалтерской отчетности раскрывается информация о характере отношений и операциях, осуществленных в отчетном периоде со связанными сторонами.

С учетом требований ПБУ 11/2008 связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

- основной управленческий персонал организации (генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер);
- Негосударственный пенсионный фонд «Пенсионный фонд Банка Москвы», с которым у Общества заключен договор негосударственного пенсионного обеспечения работников от 01.02.2006 № 2ДМ-06;
- юридические и физические лица, являющиеся аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Аффилированные лица Общества по состоянию на 31.12.2012 перечислены в таблице 0710005/39 «Аффилированные лица».

Аффилированные лица

Таблица 0710005/39

№ п/п	Наименование организации, Ф.И.О. физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Бирюков Петр Павлович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2	Песоцкий Константин Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
3	Лихачев Андрей Николаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
4	Склярв Евгений Викторович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
5	Тиховодов Евгений Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
6	Балабанов Михаил Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
7	Кудряшов Юрий Николаевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
8	Левкин Сергей Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
9	Погребенко Владимир Игоревич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества

10	Сергунина Наталья Алексеевна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
11	Город Москва в лице Департамента имущества города Москвы	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества
12	ОАО «Московское городское энергосбытовое предприятие»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
13	Горелов Олег Алексеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14	ООО «МОЭК-Финанс»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
15	ОАО «МОЭК-Проект»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
16	ОАО «МОЭК-Генерация»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
17	Углов Дмитрий Вадимович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
18	Силаев Олег Валерьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
19	ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
20	Виргунов Руслан Игоревич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
21	ООО «РДВ М»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
22	Желонкина Анна Сергеевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
23	ООО «Инновационный центр МОЭК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
24	Фокина Татьяна Игоревна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

Кроме того, Общество является учредителем АНО «Спортивный клуб «Виктория» и НОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК». В 2012 году расходы на содержание указанных организаций составили

соответственно 0 тыс. руб. и 37 059 тыс. руб., в 2011 году – 15 825 тыс. руб. и 53 397 тыс. руб.

Продажа продукции, работ, услуг связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию в соответствии с законодательством о тарифах.

Закупки продукции, работ, услуг у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию законодательством о тарифах.

Исходя из содержания отношений с лицами, являющимися связанными сторонами, и с учетом требования приоритета содержания перед формой Общество считает целесообразным и уместным раскрыть в бухгалтерской отчетности следующую информацию по операциям со связанными сторонами:

Продажи связанным сторонам

Общая величина продаж связанным сторонам приведена в таблице 0710005/40 «Продажи связанным сторонам».

Продажи связанным сторонам

Таблица 0710005/40
тыс.руб., в т.ч. НДС

Наименование покупателя	За 2011 год	За 2012 год
Выручка от продажи тепловой энергии и электрической энергии	976 561	1 202 989
в том числе:		
ОАО «Мосгорэнерго»	967 399	1 197 007
ОАО «МОЭК-Проект»	997	1 192
ОАО «Московская теплосетевая компания»	4 582	2 506
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	3 583	2 284
Выручка от выполнения работ по реконструкции	7 760	2 640
в том числе:		
ОАО «МОЭК-Проект»	-	277
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	7 760	2 363
Сдача имущества в аренду (лизинг)	-	21 352
в том числе:		
ОАО «МОЭК-Проект»	-	21 352
Транспортные услуги	2 265	9 427
в том числе:		
ООО «МОЭК-Финанс»	662	1 701
ОАО «МОЭК-Проект»	-	6 611
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	1 603	1 115
Прочие	82 394	28 569
в том числе:		

ОАО «МОЭК-Проект»	2 776	26 911
ООО «МОЭК-Финанс»	156	219
ОАО «Мосгорэнерго»	750	833
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	829	606
СК «Виктория»	355	-
ОАО «Московская теплосетевая компания»	77 528	-
Итого:	1 068 980	1 264 977

Закупки у связанных сторон

Стоимость товаров (работ, услуг), приобретенных (выполненных, оказанных) связанными сторонами, приведена в таблице 0710005/41 «Закупки у связанных сторон».

Закупки у связанных сторон

Таблица 0710005/41
тыс.руб., в т.ч. НДС

Наименование поставщика	За 2011 год	За 2012 год
Покупка тепловой энергии	259 973	177 906
в том числе:		
ОАО «Московская теплосетевая компания»	259 973	177 906
Покупка электрической энергии	2 599 029	4 710 167
в том числе:		
ОАО «Мосгорэнерго»	2 599 029	4 710 167
Техническое обслуживание и ремонт оборудования, зданий и сооружений	141 162	1 664 212
в том числе:		
ОАО «МОЭК-Проект»	103 891	1 637 189
ОАО «Мосгорэнерго»	23 327	14 355
ОАО «Московская теплосетевая компания»	13 944	12 668
Проектные, строительно-монтажные, пусконаладочные работы	460 776	921 029
в том числе:		
ОАО «МОЭК-Проект»	436 420	900 367
ОАО «Мосгорэнерго»	24 356	20 662
Комиссионное вознаграждение	1 896	2 828
в том числе:		
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	1 377	1 782
ОАО «МОЭК-Проект»	519	1 046
Аренда имущества	10 245	12 577
в том числе:		
Департамент имущества города Москвы	10 245	12 577
Услуги обучения	603	2 901
в том числе:		
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	603	2 901

Прочие	802 265	1 291 105
в том числе:		
ОАО «МОЭК-Проект»	548 489	1 110 343
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	71 324	71 334
Департамент имущества города Москвы	40 311	36 707
ОАО «Мосгорэнерго»	64 505	63 591
ООО «МОЭК-Финанс»	-	9 130
ОАО «Московская теплосетевая компания»	77 636	-
Итого:	4 275 949	8 782 725

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 приведена в таблице 0710005/42 «Состояние расчетов со связанными сторонами».

Состояние расчетов со связанными сторонами

Таблица 0710005/42
тыс.руб., в т.ч. НДС

Связанная сторона	На 31 декабря 2010 года		На 31 декабря 2011 года		На 31 декабря 2012 года	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Расчеты по продаже тепловой энергии и электрической энергии	1 587	0	106 481	11	141 260	322
в том числе:						
ОАО «Мосгорэнерго»	38	0	104 934	0	137 767	0
ОАО «МОЭК-Проект»	135	0	0	11	392	0
ОАО «Московская теплосетевая компания»	0	0	1 352	0	2 497	322
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	1 414	0	195	0	604	0
Расчеты по договорам сдачи имущества в аренду (лизинг)	0	0	710	0	2 497	322
в том числе:						
ОАО «МОЭК-Проект»	0	0	0	0	1 400	318
Департамент имущества города Москвы	0	0	710	0	1 097	4
Расчеты по оказанию транспортных услуг	8 869	0	8 798	0	1 589	0
в том числе:						
ОАО «МОЭК-Проект»	0	0	0	0	1 340	0
ОАО «МОЭК-Регион»	8 423	0	8 423	0	0	0
ООО «МОЭК-Финанс»	0	0	231	0	145	0
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	444	0	144	0	104	0
СК «Виктория»	2	0	0	0	0	0

Расчеты по прочей реализации	184	766	512	2 070	15 971	854
в том числе:						
ОАО «МОЭК-Проект»	158	0	201	1 680	15 656	763
ОАО «Мосгорэнерго»	0	283	62	0	47	0
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	26	175	38	209	71	4
СК «Виктория»	0	0	149	0	149	0
ООО «МОЭК-Финанс»	0	25	1	181	1	87
Расчеты по покупке тепловой энергии	0	39 655	1 340	21 323	0	0
в том числе:						
ОАО «Московская теплосетевая компания»	0	39 655	1 340	21 323	0	0
Расчеты по покупке электрической энергии	7 695	3 850	17 749	68 365	0	295 127
в том числе:						
ОАО «Мосгорэнерго»	7 695	3 850	17 749	68 365	0	295 127
Расчеты по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, зданий и сооружений	9 276	34 297	1 326	111 646	47 381	1 125 752
в том числе:						
ОАО «МОЭК-Проект»	9 203	24 841	357	107 234	47 170	1 117 341
ОАО «Мосгорэнерго»	18	6 258	14	4 396	211	8 411
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	55	0	955	0	0	0
ОАО «Московская теплосетевая компания»	0	3 198	0	16	0	0
Расчеты по агентским договорам в части комиссионного вознаграждения	0	278	0	209	165	1 373
в том числе:						
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	0	172	0	87	165	1 196
ОАО «МОЭК-Проект»	0	106	0	122	0	177
Расчеты по прочим закупкам	96 483	65 604	316 719	152 546	678 953	384 420
в том числе:						
ОАО «МОЭК-Проект»	78 161	41 249	17 548	92 862	31 423	353 204
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	852	2 000	260	5 201	3 860	4 516
Департамент имущества города Москвы	274	0	1 126	0	2 978	0
ОАО «Мосгорэнерго»	0	22 355	317	13 783	121	6 793
ОАО «Московская теплосетевая компания»	0	0	0	70	0	0
ООО «МОЭК-Финанс»	17 196	0	297 468	40 630	640 571	19 907

Проектные, строительно-монтажные, пусконаладочные работы	35 962	93 157	2 806	148 887	90 903	481 949
в том числе:						
ОАО «МОЭК-Проект»	35 962	92 157	2 806	125 240	90 903	438 407
ОАО «Мосгорэнерго»	0	1 000	0	23 647	0	43 542
Услуги обучения	0	11	0	73	0	163
в том числе:						
АНОУ СПО Теплоэнергетический колледж ОАО «МОЭК»	0	11	0	73	0	163
Итого задолженность связанных сторон:	160 056	237 618	456 441	505 130	978 718	2 290 282

Расчеты с негосударственным пенсионным фондом

Негосударственный пенсионный фонд «Пенсионный фонд Банка Москвы» является негосударственным пенсионным фондом, участвующим в реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества. Общая сумма отчислений в фонд за 2012 год составила 4 413 тыс. руб., за 2011 год – 76 977 тыс. руб.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация о краткосрочных займах, предоставленных связанными сторонами, приведена в таблице 0710005/43 «Займы, предоставленные связанными сторонами».

Займы, предоставленные связанными сторонами

Таблица 0710005/43
тыс.руб.

Наименование показателя	2010 год	2011 год	2012 год
Задолженность на 01 января	-	359 683	-
Получен краткосрочный заем ООО «МОЭК-Финанс»	359 683	-	-
Погашен краткосрочный заем ООО «МОЭК-Финанс»	-	(359 683)	-
Задолженность на 31 декабря	359 683	-	-
в том числе:			
Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)	359 683	-	-

Проценты к уплате по полученным от связанных сторон заемным средствам отражены в таблице 0710005/44 «Проценты к уплате».

Проценты к уплате

Таблица 0710005/44
тыс.руб.

Связанная сторона	2010 год	2011 год	2012 год
ООО «МОЭК-Финанс»	9 683	25 332	-
Итого проценты к уплате:	9 683	25 332	-

Займы выданные, векселя полученные и права требования от связанных сторон

Информация о долгосрочных и краткосрочных займах, предоставленных связанным сторонам, долгосрочных и краткосрочных векселях, полученных от связанных сторон, и правах требования приведена в таблице 0710005/45 «Займы выданные, векселя полученные (от связанных сторон)».

Займы выданные, векселя полученные (от связанных сторон)

Таблица 0710005/45
тыс.руб.

Наименование показателя	2010 год	2011 год	2012 год
Задолженность на 01 января	4 322 311	20 173 894	6 061 544
Выдано/получено	22 172 181	26 235 438	26 214 907
Возвращено	(6 320 598)	(40 347 788)	(24 747 907)
Задолженность на 31 декабря	20 173 894	6 061 544	7 528 544
в том числе:			
Долгосрочная задолженность (строка 1150 Бухгалтерского баланса)	-	4 561 544	-
Краткосрочная задолженность (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	20 173 894	1 500 000	7 528 544

Проценты к получению по займам, выданным связанным сторонам, и векселям, полученным от связанных сторон, приведены в таблице 0710005/46 «Проценты к получению».

Проценты к получению

Таблица 0710005/46
тыс.руб.

Связанная сторона	2010 год	2011 год	2012 год
ООО «МОЭК-Финанс»	206 391	347 122	420 636
ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	-	-	3 730
Итого проценты к получению:	206 391	347 122	424 366

Доходы от участия в других организациях (связанных сторонах)

Информация о доходах от участия в других организациях (связанных сторонах) приведена в таблице 0710005/47 «Доходы от участия в других организациях (связанных сторонах)».

Доходы от участия в других организациях (связанных сторонах)

Таблица 0710005/47
тыс.руб.

Связанная сторона	2011 год	2012 год
ОАО «Мосгорэнерго»	25 596	42 398
Итого:	25 596	42 398

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.

Сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, приведена в таблице 0710005/48 «Выплаты основному управленческому персоналу».

Выплаты основному управленческому персоналу

Таблица 0710005/48
тыс.руб.

Показатель	Выплачено за 2011 год	Выплачено за 2012 год
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии)	53 475	129 228
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого:	53 475	129 228

Другие операции, осуществленные между Обществом и его связанными сторонами в отчетном периоде, либо носят несущественный характер, либо отражены в других разделах пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.26. Энергосбережение

Информация о затратах на приобретение и использование в течение года энергетических ресурсов представлена в таблице 0710005/49 «Затраты на приобретение энергетических ресурсов» в соответствии с требованиями Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Затраты на приобретение энергетических ресурсов

Таблица 0710005/49
тыс.руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты	
	за 2011 год	за 2012 год
Электрическая энергия	3 918 799	4 127 387
- в том числе для перепродажи	7 132	2 028
Электрическая мощность	20 843	1 997
- в том числе для перепродажи	-	-
Тепловая энергия	48 443 099	43 598 959
- в том числе для перепродажи	48 440 208	43 595 959
Итого:	52 382 741	47 727 607

3.27. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельностиНалогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не

исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Налоговые органы при проведении мероприятий налогового контроля могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства, и, возможно, ими будет оспорен примененный Обществом порядок налогообложения, который ранее не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные суммы налогов, пени и штрафов. Кроме того, налоговые проверки могут охватывать 3 календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 соответствующие нормы законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

В 2012 году налоговыми органами была закончена выездная налоговая проверка деятельности ОАО «МТК» за 2009-2010 годы. По результатам данной проверки доначислены налоговые обязательства в сумме 63 618 тыс. руб. Общество, являясь правопреемником ОАО «МТК», не согласилось с вынесенным решением на сумму 63 618 тыс. руб., в связи с чем была направлена апелляционная жалоба в вышестоящий налоговый орган. Общество оценивает вероятность подтверждения вышестоящим налоговым органом предъявленных налоговых требований как низкую.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2012 у Общества нет существенных неотраженных налоговых обязательств или непредвиденных обстоятельств, которые могли бы оказать значительное неблагоприятное влияние на операционную деятельность Общества и его финансовое положение.

Выданные поручительства

По состоянию на 31.12.2012 Общество выступило поручителем за третьих лиц на общую сумму 6 517 387 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 1 501 097 тыс. руб.; на 31.12.2010 – 10 648 тыс. руб.).

Поручительства, выданные по состоянию на 31.12.2012, приведены в таблице 0710005/50 «Выданные поручительства».

Выданные поручительства

Таблица 0710005/50

Принципал	Сумма, тыс. руб.	Бенефициар	Дата выдачи	Срок поручительства
ООО «МОЭК-Финанс»	6 517 387	ОАО «Сбербанк России»	22.12.2011	05.12.2016 либо до выполнения сторонами всех своих обязательств

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с указанными поручительствами.

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2012 Общество выступает одной из сторон в ряде арбитражных процессов, в том числе с налоговым органом. По мнению руководства Общества, среди претензий или исков, предъявленных Обществу, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

3.28. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается в связи с ее отсутствием.

3.29. События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на оценку имущественного и финансового положения Общества, после 01 января 2013 года по дату подписания отчетности не было.

3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация об отраслевых, правовых, финансовых и прочих существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, будет раскрыта в отчетности, утвержденной на годовом собрании акционеров.

Генеральный директор



А.Н. Лихачев

Главный бухгалтер



Е.А. Кирьянова

