

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2014 г.

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 / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.10

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2014 |
| 75562448   |    |      |
| 7720518494 |    |      |
| 40.30.1    |    |      |
| 1 22 47    | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения      | Наименование показателя   | Код строки показателя | На <u>31 декабря</u> | На <u>31 декабря</u> | На <u>31 декабря</u> |
|----------------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                |   |                       | <u>20 14</u> г.      | <u>20 13</u> г.      | <u>20 12</u> г.      |
|                | <b>АКТИВ</b>  |                       |                      |                      |                      |
|                | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |                       |                      |                      |                      |
| 27             | Нематериальные активы   | 1110                  | 47 274               | 69 304               | 59 939               |
| 27             | Результаты исследований и разработок  | 1120                  | -                    | -                    | -                    |
| 28             | Основные средства   | 1150                  | 108 548 656          | 120 647 269          | 127 317 722          |
| 31             | Финансовые вложения   | 1170                  | 13 666 657           | 8 089 577            | 8 270 595            |
| 24.42          | Отложенные налоговые активы   | 1180                  | 4 959 932            | 3 358 326            | 2 303 103            |
| 24.27.29.30.33 | Прочие внеоборотные активы в т.ч.:  | 1190                  | 22 439 120           | 19 767 165           | 15 040 350           |
| 27.29          | незавершенные капитальные вложения  | 1191                  | 19 047 859           | 15 789 643           | 13 120 027           |
| 30.33          | неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев | 1192                  | 3 391 261            | 3 977 522            | 1 920 323            |
| -              | Итого по разделу I  | 1100                  | 149 661 639          | 151 931 641          | 152 991 709          |
|                | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |                       |                      |                      |                      |
| 32.33          | Запасы  | 1210                  | 3 483 875            | 2 961 137            | 2 941 315            |
| 34             | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                           | 1220                  | 18 381               | 137 888              | 93 885               |
| 24.35          | Дебиторская задолженность   | 1230                  | 33 735 602           | 28 661 216           | 24 837 977           |
| 36             | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)                          | 1240                  | 436 553              | 5 583 153            | 7 528 544            |
| 40             | Денежные средства и денежные эквиваленты  | 1250                  | 6 896 597            | 2 175 464            | 492 098              |
| -              | Прочие оборотные активы   | 1260                  | 241 875              | 45 771               | 46 586               |
| -              | Итого по разделу II   | 1200                  | 44 812 883           | 39 564 629           | 35 940 405           |
| -              | <b>БАЛАНС</b>   | 1600                  | 194 474 522          | 191 496 270          | 188 932 114          |



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 12 месяцев 20 14 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2014 |
| 75562448   |    |      |
| 7720518494 |    |      |
| 40.30.1    |    |      |
| 1 22 47    |    | 16   |
| 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 \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Открытое акционерное общество / частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ


| Пояснения | Наименование показателя                            | Код строки показателя | За 12 месяцев   |                 |
|-----------|--|-----------------------|-----------------|-----------------|
|           |  |                       | 20 <u>14</u> г. | 20 <u>13</u> г. |
| 44        | Выручка  | 2110                  | 98 967 167      | 96 835 185      |
| -         | Государственная субсидия                           | 2111                  | 9 880 947       | 14 920 818      |
| 24, 45    | Себестоимость продаж                               | 2120                  | ( 116 515 351 ) | ( 122 377 662 ) |
| 24        | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100                  | ( 7 667 237 )   | ( 10 621 659 )  |
| -         | Коммерческие расходы                               | 2210                  | -               | -               |
| -         | Управленческие расходы                             | 2220                  | -               | -               |
| -         | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200                  | ( 7 667 237 )   | ( 10 621 659 )  |
| -         | Доходы от участия в других организациях            | 2310                  | 1 409 861       | 249 177         |
| -         | Проценты к получению                               | 2320                  | 1 155 777       | 796 839         |
| -         | Проценты к уплате                                  | 2330                  | ( 2 254 328 )   | ( 2 278 193 )   |
| 46        | Прочие доходы                                      | 2340                  | 13 210 974      | 7 525 759       |
| 24,46     | Прочие расходы                                     | 2350                  | ( 15 220 812 )  | ( 7 187 166 )   |
| 42        | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300                  | ( 9 365 765 )   | ( 11 515 243 )  |
| 42        | Текущий налог на прибыль                           | 2410                  | -               | ( )             |
|           | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421                  | 307 896         | ( 158 139 )     |
| 42        | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430                  | 201 553         | 982 805         |
| 42        | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450                  | 1 979 497       | 1 162 107       |
| 42        | Прочее   | 2460                  | 332 874         | 1 367 025       |
| 24,42     | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400                  | ( 6 851 841 )   | ( 8 003 306 )   |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код строки показателя | За 12 месяцев |               |
|-----------|---|-----------------------|---------------|---------------|
|           |   |                       | 20 14 г.      | 20 13 г.      |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |                       |               |               |
| -         | 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                  | ( 6 851 841 ) | ( 8 003 306 ) |
| -         | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900                  | ( 0,02807 )   | ( 0,03278 )   |
| -         | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910                  | -             | -             |

Руководитель

  
 (подпись) Б.И. Яковлев  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
 (подпись) Е.Ю. Новенькова  
 (расшифровка подписи)

" 27 " февраля



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Отчет об изменениях капитала  
за 20 14 г.

|            |         |
|------------|---------|
| Коды       |         |
| 0710003    |         |
| 31         | 12 2014 |
| 75562448   |         |
| 7720518494 |         |
| 40.30.1    |         |
| 1 22 47    | 16      |
| 384        |         |

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Московская объединенная  
энергетическая компания"

по ОКПО  
ИНН

Организация \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_  
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД

Открытое акционерное общество / частная собственность \_\_\_\_\_  
по ОКПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ

1. Движение капитала

| Наименование показателя                                       | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный<br>капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый<br>убыток) | Итого       |
|---|------|------------------|---|-----------------------|----------------------|---|-------------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.<br>За 20 13 г.       | 3100 | 24 413 401       | ( 926 )   | 127 545 688           | 518 215              | ( 23 113 742 )  | 129 362 636 |
| Увеличение капитала - всего:                                  | 3210 |                  | -   |                       |                      |   |             |
| в том числе:  |      |                  |   |                       |                      |   |             |
| чистая прибыль  | 3211 | x                | x   | x                     | x                    | -   | -           |
| переоценка имущества  | 3212 | x                | x   | -                     | x                    | -   | -           |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение<br>капитала | 3213 | x                | x   | -                     | x                    | -   | -           |
| дополнительный выпуск акций                                   | 3214 | -                | -   | -                     | x                    | x   | -           |
| увеличение номинальной стоимости акций                        | 3215 | -                | -   | -                     | x                    | -   | x           |
| реорганизация юридического лица                               | 3216 | -                | -   | -                     | -                    | -   | -           |
| прочее  | 3217 | -                | -   | -                     | -                    | -   | -           |

| Наименование показателя  | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый) | Итого         |
|--|------|------------------|---|-----------------------|-------------------|---|---------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                   | 3220 | -                | -   | -                     | -                 | ( 8 003 306 )                               | ( 8 003 306 ) |
| в том числе:   |      |                  |   |                       |                   |   |               |
| убыток   | 3221 | x                | x   | x                     | x                 | ( 8 003 306 )                               | ( 8 003 306 ) |
| переоценка имущества   | 3222 | x                | x   | -                     | x                 | -   | -             |
| расходы, относящиеся непосредственно на<br>уменьшение капитала | 3223 | x                | x   | -                     | x                 | -   | -             |
| уменьшение номинальной стоимости акций                         | 3224 | -                | -   | -                     | x                 | -   | -             |
| уменьшение количества акций                                    | 3225 | -                | -   | -                     | x                 | -   | -             |
| реорганизация юридического лица                                | 3226 | -                | -   | -                     | -                 | -   | -             |
| дивиденды  | 3227 | x                | x   | x                     | x                 | -   | -             |
| Изменение добавочного капитала                                 | 3230 | x                | x   | ( 8 811 )             | -                 | 8 811                                       | -             |
| Изменение резервного капитала                                  | 3240 | x                | x   | x                     | -                 | -   | x             |
| Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.                       | 3200 | 24 413 401       | ( 926 )   | 127 536 877           | 518 215           | ( 31 108 237 )                              | 121 359 330   |
| За 20 14 г.  |      |                  |   |                       |                   |   |               |
| Увеличение капитала - всего:                                   | 3310 | -                | -   | -                     | -                 | -   | -             |
| в том числе:   |      |                  |   |                       |                   |   |               |
| чистая прибыль   | 3311 | x                | x   | x                     | x                 | -   | -             |
| переоценка имущества   | 3312 | x                | x   | -                     | x                 | -   | -             |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение<br>капитала  | 3313 | x                | x   | -                     | x                 | -   | -             |
| дополнительный выпуск акций                                    | 3314 | -                | -   | -                     | x                 | x   | -             |
| увеличение номинальной стоимости акций                         | 3315 | -                | -   | -                     | x                 | -   | x             |
| реорганизация юридического лица                                | 3316 | -                | -   | -                     | -                 | -   | -             |
| прочее   | 3317 | -                | -   | -                     | -                 | -   | -             |
| Уменьшение капитала - всего:                                   | 3320 | -                | -   | -                     | -                 | ( 6 851 841 )                               | ( 6 851 841 ) |
| в том числе:   |      |                  |   |                       |                   |   |               |
| убыток   | 3321 | x                | x   | x                     | x                 | ( 6 851 841 )                               | ( 6 851 841 ) |
| переоценка имущества   | 3322 | x                | x   | -                     | x                 | -   | -             |
| расходы, относящиеся непосредственно на<br>уменьшение капитала | 3323 | x                | x   | -                     | x                 | -   | -             |
| уменьшение номинальной стоимости акций                         | 3324 | -                | -   | -                     | x                 | -   | -             |
| уменьшение количества акций                                    | 3325 | -                | -   | -                     | x                 | -   | -             |
| реорганизация юридического лица                                | 3326 | -                | -   | -                     | -                 | -   | -             |
| дивиденды  | 3327 | x                | x   | x                     | x                 | -   | -             |
| Изменение добавочного капитала                                 | 3330 | x                | x   | ( 113 301 )           | -                 | 113 301                                     | -             |
| Изменение резервного капитала                                  | 3340 | x                | x   | x                     | -                 | -   | x             |
| Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.                       | 3300 | 24 413 401       | ( 926 )   | 127 423 576           | 518 215           | ( 37 846 777 )                              | 114 507 489   |



Отчет о движении денежных средств  
за январь - декабрь 20 14 г.

|  |                          |            |         |
|--|--------------------------|------------|---------|
|  | Форма по ОКУД            | Коды       |         |
|  | Дата (число, месяц, год) | 0710004    |         |
|  |                          | 31         | 12 2013 |
| Организация <u>Открытое акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания"</u>             | по ОКПО                  | 755624448  |         |
| Идентификационный номер налогоплательщика  | ИНН                      | 7720518494 |         |
| Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)</u>                      | по ОКВЭД                 | 40.30.1.   |         |
| Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Открытое акционерное общество / частная собственность</u> | по ОКОПФ/ОКФС            | 1 22 47    | 16      |
| Единица измерения: тыс. руб.   | по ОКЕИ                  | 384        |         |

| Наименование показателя  | Код  | За <u>2014</u> | За <u>2013</u> |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>   |      |                |                |
| Поступления - всего  | 4110 | 100 512 829    | 106 549 396    |
| в том числе:   |      |                |                |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | 4111 | 85 748 820     | 80 855 630     |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей   | 4112 | -              | -              |
| от перепродажи финансовых вложений   | 4113 | -              | -              |
| субсидии, на покрытие убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен при продаже товаров (работ, услуг) населению | 4114 | 9 678 505      | 14 224 965     |
| прочие поступления   | 4119 | 5 085 504      | 11 468 801     |
| Платежи - всего  | 4120 | (86 733 750)   | (92 508 689)   |
| в том числе:   |      |                |                |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги  | 4121 | (66 750 485)   | (69 908 521)   |
| в связи с оплатой труда работников   | 4122 | (10 584 188)   | (12 059 117)   |
| процентов по долговым обязательствам   | 4123 | (2 274 463)    | (2 208 948)    |
| налога на прибыль организаций  | 4124 | -              | (500 740)      |
| прочие платежи   | 4129 | (7 124 614)    | (7 831 363)    |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций  | 4100 | 13 779 079     | 14 040 707     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>  |      |                |                |
| Поступления - всего  | 4210 | 8 947 483      | 3 036 639      |
| в том числе:   |      |                |                |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)  | 4211 | 277 906        | 655 071        |
| от продажи акций других организаций (долей участия)  | 4212 | 209 359        | -              |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)               | 4213 | 2 437 734      | 1 419 282      |

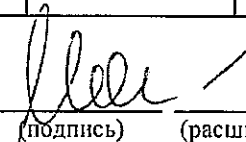


| Наименование показателя   | Код  | За 2014      | За 2013      |
|---|------|--------------|--------------|
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 1 582 647    | 314 199      |
| прочие поступления  | 4219 | 4 439 837    | 648 087      |
| Платежи - всего   | 4220 | (15 207 664) | (19 809 953) |
| в том числе:  |      |              |              |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (11 354 762) | (19 449 953) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | (1 855)      | -            |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (2 630 100)  | (360 000)    |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | -            | -            |
| прочие платежи  | 4229 | (1 220 947)  | -            |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | (6 260 181)  | (16 773 314) |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |              |              |
| Поступления - всего   | 4310 | 14 301 358   | 32 112 337   |
| в том числе:  |      |              |              |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 14 300 000   | 32 069 629   |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | -            | -            |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | -            | -            |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и прочие поступления  | 4314 | -            | -            |
|   | 4319 | 1 358        | 42 708       |
| Платежи - всего   | 4320 | (17 098 676) | (27 695 687) |
| в том числе:  |      |              |              |
| участия) организации или их выходом из состава участников   | 4321 | -            | -            |
| прибыли в пользу собственников (участников)   | 4322 | -            | -            |
| ценных бумаг, возврат кредитов и займов   | 4323 | (16 994 000) | (27 460 241) |
| прочие платежи  | 4329 | (104 676)    | (235 446)    |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | (2 797 318)  | 4 416 650    |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 4400 | 4 721 580    | 1 684 043    |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало  | 4450 | 2 175 267    | 491 224      |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец   | 4500 | 6 896 589    | 2 175 267    |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по  | 4490 | (258)        | (2)          |

Руководитель

  
 В.К. Яковлев  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
 Е.Ю. Новенькова  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " февраля



**ОАО «МОЭК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОАО «МОЭК» ЗА 2014 ГОД**

\*

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

|  |    |
|--|----|
| I. Общие сведения .....  | 3  |
| 1. Общая информация .....  | 3  |
| 2. Территориально обособленные подразделения (филиалы) .....   | 4  |
| 3. Основные виды деятельности .....  | 6  |
| 4. Информация об исполнительных и контрольных органах .....  | 6  |
| 5. Информация о численности персонала .....  | 9  |
| II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....        | 10 |
| 6. Основа составления .....  | 10 |
| 7. Активы и обязательства в иностранной валюте .....   | 10 |
| 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....   | 11 |
| 9. Нематериальные активы .....   | 11 |
| 10. Основные средства .....  | 11 |
| 11. Финансовые вложения .....  | 13 |
| 12. Прочие внеоборотные активы .....   | 14 |
| 13. Материально-производственные запасы .....  | 14 |
| 14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция .....                  | 14 |
| 15. Расходы будущих периодов .....   | 15 |
| 16. Задолженность покупателей и заказчиков .....   | 15 |
| 17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ..... | 15 |
| 18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд .....  | 16 |
| 19. Кредиты и займы полученные .....   | 17 |
| 20. Оценочные обязательства .....  | 17 |
| 21. Отложенные налоги .....  | 18 |
| 22. Признание доходов .....  | 18 |
| 23. Изменения в учетной политике .....   | 18 |
| 24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов .....  | 19 |
| 25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде .....              | 20 |
| III. Раскрытие существенных показателей .....  | 20 |
| 26. Информация по сегментам .....  | 20 |
| 27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок .....                                       | 20 |
| 28. Основные средства .....  | 25 |
| 29. Незавершенные капитальные вложения .....   | 29 |
| 30. Прочие внеоборотные активы .....   | 31 |
| 31. Долгосрочные финансовые вложения .....   | 32 |
| 32. Материалы и товары для перепродажи .....   | 37 |
| 33. Расходы будущих периодов .....   | 40 |
| 34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям .....                             | 40 |
| 35. Дебиторская задолженность .....  | 41 |
| 36. Краткосрочные финансовые вложения .....  | 45 |
| 37. Капитал и резервы .....  | 47 |
| 38. Долгосрочные обязательства .....   | 48 |
| 39. Кредиты и займы .....  | 49 |
| 40. Информация, связанная с использованием денежных средств .....  | 51 |
| 41. Информация, связанная с полученными обеспечениями .....  | 53 |
| 42. Налогообложение .....  | 54 |
| 43. Кредиторская задолженность .....   | 59 |
| 44. Выручка .....  | 62 |
| 45. Расходы по обычным видам деятельности .....  | 62 |
| 46. Прочие доходы и расходы .....  | 63 |
| 47. Прибыль (убыток) на акцию .....  | 64 |
| 48. Субсидии из бюджета .....  | 64 |
| 49. Дочерние и зависимые общества .....  | 65 |
| 50. Информация о связанных сторонах .....  | 67 |
| 51. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....   | 76 |
| 52. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....                                  | 77 |
| 53. Риски хозяйственной деятельности .....   | 78 |
| 54. События после отчетной даты .....  | 79 |

## ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

### I. Общие сведения

#### 1. Общая информация

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

Деятельность компании охватывает производство, транспорт, распределение и сбыт тепловой энергии, а также генерацию электрической энергии.

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

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

В 2012 году в соответствии с договором от 12 июня 2012 года ОАО «Московская теплосетевая компания» (далее – ОАО «МТК») было присоединено к ОАО «МОЭК». 1 октября 2012 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесены записи о реорганизации ОАО «МОЭК» в форме присоединения к нему ОАО «МТК», а так же о прекращении деятельности юридического лица ОАО «МТК».

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

Показатели бухгалтерской отчетности ОАО «МТК» на 30.09.2012 г. приведены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя  | Код строки | На 30.09.2012г. |
|--|------------|-----------------|
| Нематериальные активы  | 1110       | 10 910          |
| Основные средства  | 1150       | 52 958 993      |
| Финансовые вложения  | 1170       | 10              |
| Прочие внеоборотные активы   | 1190       | 45 290          |
| Запасы   | 1210       | 1 796 842       |
| Дебиторская задолженность  | 1230       | 4 386 847       |
| Финансовые вложения  | 1240       | 2 202 000       |
| Денежные средства  | 1250       | 460 237         |
| Прочие оборотные активы  | 1260       | 16 174          |
| Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310       | 11 775 722      |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320       | (364 735)       |
| Переоценка внеоборотных активов  | 1340       | 19 566 992      |
| Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350       | 10 440 705      |
| Резервный капитал  | 1360       | 378 761         |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370       | 3 019 474       |
| Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420       | 2 861 332       |

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Наименование показателя      | Код строки | На 30.09.2012г. |
|------------------------------|------------|-----------------|
| Заемные средства             | 1510       | 7 994 959       |
| Кредиторская задолженность   | 1520       | 2 185 618       |
| Доходы будущих периодов      | 1530       | 3 630 715       |
| Резервы предстоящих расходов | 1540       | 379 547         |
| Прочие обязательства         | 1550       | 8 213           |

Основным акционером ОАО «МОЭК» на 31.12.2012 являлось Правительство Москвы в лице Департамента имущества города Москвы, которому принадлежало 89,98% акций.

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

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2014г. являются:

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

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

## 2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество имело в своем составе 20 территориально обособленных структурных подразделений (филиалы).

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

В соответствии с Приложением №1 к Уставу ОАО «МОЭК» (утв. внеочередным Общим собранием акционеров ОАО «МОЭК» 13.11.2013г. (протокол от 13.11.2013г. №2)) Общество имело следующий состав территориально обособленных структурных подразделений:

| № п/п | Наименование филиала (структурного подразделения) | Юридический адрес                                      |
|-------|---|--|
| 1     | Филиал № 1 «Центральный» ОАО «МОЭК»               | 105064, г. Москва, Н. Сусальный пер., д. 3             |
| 2     | Филиал № 2 «Северный» ОАО «МОЭК»                  | 125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 16, корп. 1      |
| 3     | Филиал № 3 «Северо-Восточный» ОАО «МОЭК»          | 129085, г. Москва, ул. Годовикова, д. 7а               |
| 4     | Филиал № 4 «Восточный» ОАО «МОЭК»                 | 105318, г. Москва, ул. Мироновская, д. 13              |
| 5     | Филиал № 5 «Юго-Восточный» ОАО «МОЭК»             | 109651, г. Москва, ул. Перерва, д. 23, стр. 1          |
| 6     | Филиал № 6 «Южный» ОАО «МОЭК»                     | 117452, г. Москва, Симферопольский б-р, д. 25, корп. 3 |
| 7     | Филиал № 7 «Юго-Западный» ОАО «МОЭК»              | 117303, г. Москва, ул. Болотниковская, д. 23а          |
| 8     | Филиал № 8 «Западный» ОАО «МОЭК»                  | 119618, г. Москва, ул. Терешково, д. 3                 |

**ОАО «МОЭК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год**

| № п/п | Наименование филиала<br>(структурного подразделения)              | Юридический адрес   |
|-------|---|---|
| 9     | Филиал № 9 «Северо-Западный»<br>ОАО «МОЭК»                        | 125480, г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д. 10, корп. 1 |
| 10    | Филиал № 10 «Зеленоградский»<br>ОАО «МОЭК»                        | 124460, г. Зеленоград, 11-й микрорайон, корпус 1111а      |
| 11    | Филиал № 11 «Горэнергосбыт» ОАО «МОЭК»                            | 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1          |
| 12    | Филиал № 12 «Теплоэнергосервис»<br>ОАО «МОЭК»                     | 129164, г. Москва, Зубарев пер., д. 7                     |
| 13    | Филиал № 13 «Энергокомплект»<br>ОАО «МОЭК»                        | 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1          |
| 14    | Филиал № 14 «Транспортный»<br>ОАО «МОЭК»                          | 123458, г. Москва, улица Маршала Прошлякова, д. 28        |
| 15    | Филиал № 15 «Социально-бытовой»<br>ОАО «МОЭК»                     | 115419, г. Москва, ул. Хавская, д. 24, стр. 3             |
| 16    | Филиал № 16 «Ремонтно-строительный»<br>ОАО «МОЭК»                 | 123298, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д. 16, корп. 1    |
| 17    | Филиал № 17 «Центр информационных технологий» ОАО «МОЭК»          | 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1          |
| 18    | Филиал № 18 «Метрология и эксплуатация приборов учета» ОАО «МОЭК» | 121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, д. 27 корп. 4       |
| 19    | Филиал № 19 «Новомосковский»<br>ОАО «МОЭК»                        | 111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А                 |
| 20    | Филиал № 20 «Магистральные тепловые сети»<br>ОАО «МОЭК»           | 115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 46 стр.1     |

В связи с изменением организационной структуры в июне 2014 года (изменения в Устав ОАО «МОЭК», утв. Решением Совета директоров ОАО «МОЭК» от 16.05.2014г. (протокол от 19.05.2014г. № 9), зарегистрированы 23.06.2014г.) в состав территориально обособленных структурных подразделений Общества внесены изменения в наименования некоторых филиалов. Перечень филиалов изложен в следующей редакции:

| № п/п | Наименование филиала<br>(структурного подразделения) | Юридический адрес   |
|-------|--|---|
| 1     | Филиал № 1 ОАО «МОЭК»                                | 105064, г. Москва, Н. Сусальный пер., д. 3                |
| 2     | Филиал № 2 ОАО «МОЭК»                                | 125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 16, корп. 1         |
| 3     | Филиал № 3 ОАО «МОЭК»                                | 129085, г. Москва, ул. Годовикова, д. 7а                  |
| 4     | Филиал № 4 ОАО «МОЭК»                                | 105318, г. Москва, ул. Мироновская, д. 13                 |
| 5     | Филиал № 5 ОАО «МОЭК»                                | 109651, г. Москва, ул. Перерва, д. 23, стр. 1             |
| 6     | Филиал № 6 ОАО «МОЭК»                                | 117452, г. Москва, Симферопольский б-р, д. 25, корп. 3    |
| 7     | Филиал № 7 ОАО «МОЭК»                                | 117303, г. Москва, ул. Болотниковская, д. 23а             |
| 8     | Филиал № 8 ОАО «МОЭК»                                | 119618, г. Москва, ул. Терешково, д. 3                    |
| 9     | Филиал № 9 ОАО «МОЭК»                                | 125480, г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д. 10, корп. 1 |
| 10    | Филиал № 10 «Зеленоградский»<br>ОАО «МОЭК»           | 124460, г. Зеленоград, 11-й микрорайон, корпус 1111а      |
| 11    | Филиал № 11 «Горэнергосбыт» ОАО «МОЭК»               | 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1          |
| 12    | Филиал № 12 «Теплоэнергосервис»<br>ОАО «МОЭК»        | 129164, г. Москва, Зубарев пер., д. 7                     |
| 13    | Филиал № 13 «Энергокомплект»<br>ОАО «МОЭК»           | 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1          |
| 14    | Филиал № 14 «Транспортный» ОАО «МОЭК»                | 123458, г. Москва, улица Маршала Прошлякова, д. 28        |

## ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| № п/п | Наименование филиала (структурного подразделения)                      | Юридический адрес                                      |
|-------|--|--|
| 15    | Филиал № 15 «Социально-бытовой»<br>ОАО «МОЭК»                          | 115419, г. Москва, ул. Хавская, д. 24, стр. 3          |
| 16    | Филиал № 16 «Ремонтно-строительный»<br>ОАО «МОЭК»                      | 123298, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д. 16, корп. 1 |
| 17    | Филиал № 17 «Центр информационных технологий»<br>ОАО «МОЭК»            | 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1а, стр. 1       |
| 18    | Филиал № 18 «Капитального строительства и реконструкции»<br>ОАО «МОЭК» | 121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, д. 27 корп. 4    |
| 19    | Филиал № 19 «Новомосковский»<br>ОАО «МОЭК»                             | 111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 4А              |
| 20    | Филиал № 20 ОАО «МОЭК»   | 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.10                  |

Советом директоров ОАО «МОЭК» 29.12.2014г. (протокол от 30.12.2014г. № 11) принято решение о внесении изменений в Устав ОАО «МОЭК», связанных с ликвидацией Филиалов № 12 «Теплоэнергосервис», № 13 «Энергокомплект», № 15 «Социально-бытовой» и № 17 «Центр информационных технологий» ОАО «МОЭК», а также изменением местонахождения Филиалов №1, №7, №9, №16 «Ремонтно-строительный», № 20 ОАО «МОЭК» и уточнением местонахождения Филиал №10 «Зеленоградский» ОАО «МОЭК».

По состоянию на 31.12.2014г. указанные изменения в Устав ОАО «МОЭК», в установленном законом порядке, не зарегистрированы.

### 3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: продажа и передача тепловой энергии, продажа и транспортировка воды, продажа электрической энергии, мощности и теплоносителя, подключение к системе теплоснабжения.

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

### 4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом ОАО «МОЭК» исполнительными органами Общества являются Генеральный директор и Правление.

Генеральным директором Общества является Яковлев Виталий Георгиевич.

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. 19.5 Устава ОАО «МОЭК» количественный состав Совета директоров составляет 11 человек (до ноября 2013г. – 10 человек).

До проведения Общего собрания акционеров от 13.11.2013г. года в состав органов управления входили:

- Совет директоров

**ОАО «МОЭК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год**

| <b>Фамилия, инициалы</b>      | <b>Место работы</b>  | <b>Занимаемая должность</b>   |
|-------------------------------|----------------------|---|
| Бирюков Петр Павлович         | Правительство Москвы | Заместитель Мэра Москвы   |
| Ливинский Павел Анатольевич   | Правительство Москвы | Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы                    |
| Балабанов Михаил Иванович     | Правительство Москвы | Первый заместитель руководителя Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы |
| Левкин Сергей Иванович        | Правительство Москвы | Руководитель Департамента градостроительной политики города Москвы                            |
| Решетников Максим Геннадьевич | Правительство Москвы | Руководитель Департамента экономической политики и развития города Москвы                     |
| Погребенко Владимир Игоревич  | Правительство Москвы | Заместитель руководителя Департамента имущества города Москвы                                 |
| Березин Андрей Юрьевич        | Правительство Москвы | Начальник Управления Департамента имущества города Москвы                                     |
| Миронова Ирина Васильевна     | Правительство Москвы | Заместитель начальника Управления Департамента имущества города Москвы                        |
| Богомолова Галина Николаевна  | Правительство Москвы | Главный специалист Управления Департамента имущества города Москвы                            |
| Кулина Наталья Михайловна     | Правительство Москвы | Начальник отдела Департамента имущества города Москвы   |

**- Ревизионная комиссия**

| <b>Фамилия, инициалы</b>        | <b>Место работы</b>  | <b>Занимаемая должность</b>   |
|---------------------------------|----------------------|---|
| Богатенков Андрей Александрович | Правительство Москвы | Заместитель руководителя - начальник Управления Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы |
| Кривобок Юрий Кириллович        | Правительство Москвы | Начальник отдела Департамента имущества города Москвы   |
| Назарова Татьяна Борисовна      | Правительство Москвы | Консультант отдела Департамента имущества города Москвы   |
| Смирнова Анастасия Владимировна | Правительство Москвы | Ведущий специалист отдела Департамента имущества города Москвы  |
| Андреева Наталья Андреевна      | -                    | -   |
| Морев Николай Сергеевич         | ОАО «МОЭК»           | Заместитель руководителя Службы - начальник отдела учета затрат и договорной работы                           |
| Борисов Ярослав Валерьевич      | ОАО «МОЭК»           | Руководитель Финансовой службы  |

Согласно протоколу Общего собрания акционеров ОАО «МОЭК» от 13.11.2013 № 2 в состав Совета директоров были избраны:

| <b>Фамилия, инициалы</b>      | <b>Место работы</b>         | <b>Занимаемая должность</b>  |
|-------------------------------|-----------------------------|--|
| Бирюков Петр Павлович         | Правительство Москвы        | Заместитель Мэра Москвы  |
| Селезнев Кирилл Геннадьевич   | ОАО «Газпром»               | Начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов |
| Фёдоров Денис Владимирович    | ООО «Газпром энергохолдинг» | Генеральный директор   |
| Джамбулатов Заурбек Исламович | ООО «Газпром энергохолдинг» | Заместитель Генерального директора по корпоративной защите                 |



**ОАО «МОЭК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год**

| Фамилия, инициалы            | Место работы                | Занимаемая должность   |
|------------------------------|-----------------------------|--|
| Земляной Евгений Николаевич  | ОАО «Газпром»               | Начальник отдела Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике                                     |
| Рогов Александр Владимирович | ОАО «Газпром»               | Заместитель начальника Управления – начальник отдела Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике |
| Филь Сергей Сергеевич        | ООО «Газпром энергохолдинг» | Директор по корпоративно-правовой работе   |
| Ходурский Михаил Леонидович  | ООО «Газпром энергохолдинг» | Заместитель Генерального директора по экономике и финансам   |
| Шацкий Павел Олегович        | ООО «Газпром энергохолдинг» | Первый заместитель Генерального директора  |
| Бикмурзин Альберт Фяритович  | ООО «Газпром энергохолдинг» | Заместитель директора по корпоративно-правовой работе, начальник Управления корпоративных отношений                                      |

В период с 13.11.2013г. по 19.06.2014г. членами Ревизионной комиссии являлись:

| Фамилия, инициалы              | Место работы                | Занимаемая должность  |
|--------------------------------|-----------------------------|---|
| Осин Никита Юрьевич            | ОАО «Газпром»               | Заместитель начальника отдела Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике |
| Юзифович Александр Михайлович  | ООО «Газпром энергохолдинг» | Главный специалист отдела маркетинга на ОРЭМ  |
| Линовицкий Юрий Андреевич      | ООО «Газпром энергохолдинг» | Начальник Управления внутреннего аудита   |
| Кривошеин Сергей Александрович | ООО «Газпром энергохолдинг» | Главный эксперт отдела системных проверок финансово-хозяйственной деятельности управления внутреннего аудита      |
| Смирнов Михаил Владимирович    | ООО «Газпром энергохолдинг» | Начальник отдела Управления корпоративных отношений   |

Совет директоров ОАО «МОЭК» избран на годовом Общем собрании акционеров ОАО «МОЭК» 19.06.2014 (Протокол от 20.06.2014 № 1) в следующем составе:

| Фамилия, инициалы             | Место работы                | Занимаемая должность   |
|-------------------------------|-----------------------------|--|
| Селезнев Кирилл Геннадьевич   | ОАО «Газпром»               | Начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов   |
| Бирюков Петр Павлович         | Правительстве Москвы        | Заместитель Мэра Москвы  |
| Джамбулатов Заурбек Исламович | ООО «Газпром энергохолдинг» | Заместитель Генерального директора по корпоративной защите   |
| Земляной Евгений Николаевич   | ООО «Газпром энергохолдинг» | Заместитель Генерального директора по экономике и финансам   |
| Карапетян Карен Вильгельмович | ООО «Газпром межрегионгаз»  | Заместитель Генерального директора по стратегии и развитию   |
| Коробкина Ирина Юрьевна       | ОАО «Газпром»               | Заместитель начальника Управления развития электроэнергетики и тепловой генерации Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов |

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Фамилия, инициалы            | Место работы                   | Занимаемая должность  |
|------------------------------|--------------------------------|---|
| Рогов Александр Владимирович | ОАО «Газпром»                  | Заместитель начальника Управления –<br>начальник отдела развития<br>электроэнергетического сектора<br>Департамента маркетинга, переработки<br>газа и жидких углеводородов |
| Фёдоров Денис Владимирович   | ООО «Газпром<br>энергохолдинг» | Генеральный директор  |
| Филь Сергей Сергеевич        | ООО «Газпром<br>энергохолдинг» | Директор по корпоративно-правовой<br>работе   |
| Шацкий Павел Олегович        | ООО «Газпром<br>энергохолдинг» | Первый заместитель Генерального<br>директора  |
| Яковлев Виталий Георгиевич   | ОАО «МОЭК»<br>ОАО «Мосэнерго»  | Генеральный директор  |

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

| Фамилия, инициалы              | Место работы                   | Занимаемая должность   |
|--------------------------------|--------------------------------|--|
| Осин Никита Юрьевич            | ОАО «Газпром»                  | Заместитель начальника отдела<br>Управления развития<br>электроэнергетического сектора и<br>маркетинга в электроэнергетике |
| Юзифович Александр Михайлович  | ООО «Газпром<br>энергохолдинг» | Главный специалист отдела маркетинга на<br>ОРЭМ  |
| Линовицкий Юрий Андреевич      | ООО «Газпром<br>энергохолдинг» | Начальник Управления внутреннего<br>аудита   |
| Кривошеин Сергей Александрович | ООО «Газпром<br>энергохолдинг» | Главный эксперт отдела системных<br>проверок финансово-хозяйственной<br>деятельности управления внутреннего<br>аудита      |
| Смирнов Михаил Владимирович    | ООО «Газпром<br>энергохолдинг» | Начальник отдела Управления<br>корпоративных отношений   |

В 2014 году проведено 18 заседаний Совета директоров ОАО «МОЭК», все в форме заочного голосования.

В 2013 году проведено 11 заседаний Совета директоров ОАО «МОЭК», в том числе 7 в форме заочного голосования.

## 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 18 369 человек в 2014 году;
- 21 953 человек в 2013 году;
- 23 194 человек в 2012 году;

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики Общества утвержденной приказом от 31.12.2013г. № П-379/13. Изменения в учетную политику внесены приказом от 09.07.2014г. № П-139/14. В своей деятельности Общество руководствуется основными положениями учетной политики и правилами представления информации в бухгалтерской отчетности, приведенными в данном разделе.

### 6. Основа составления

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

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

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

### 7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

|            | 31 декабря 2014 г. | 31 декабря 2013 г. | 31 декабря 2012 г. |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Доллар США | 56,2584            | 32,7292            | 30,3727            |
| Евро       | 68,3427            | 44,9699            | 40,2286            |

(руб.)

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

## 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

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

## 9. Нематериальные активы

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

### Оценка

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

### 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.

## 10. Основные средства

### **Основные средства**

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

### Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, за исключением группы основных средств (магистральные тепловые сети), полученных в результате реорганизации от ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» была переоценена в ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» в результате

## ОАО «МОЭК»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

реорганизации, учитывается по восстановительной стоимости с учетом переоценок, проведенных до присоединения. Остальные ОС отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, начисленной за период эксплуатации. 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 и частичной ликвидации объектов основных средств.

#### Амортизация

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

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

#### Аренда (лизинг)

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае отсутствия договорной стоимости основных

## ОАО «МОЭК»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

средств, к учету принимается первоначальная стоимость, указанная в акте приема-передачи, который является неотъемлемой частью договора аренды.

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

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

По окончании договора аренды (лизинга) и при заключении договора купли-продажи выкупное лизинговое имущество принимается к учету по выкупной стоимости.

#### Прочее

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности данных объектов при передаче в производство (эксплуатацию) учет их ведется на забалансовых счетах, в целях организации надлежащего контроля им присваиваются индивидуальные инвентарные номера.

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

### **11. Финансовые вложения**

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

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

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

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

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

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.

Иные финансовые вложения, в том числе покупные векселя, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

## **12. Прочие внеоборотные активы.**

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов или основных средств;
- авансы, выданные по капитальным вложениям.

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

## **13. Материально-производственные запасы**

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

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование (специальная оснастка) стоимостью менее 40 тыс. руб. и сроком полезного использования менее 1 года, а также специальная одежда.

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.

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

Общество применяет пооперационный метод учета затрат и калькулирования себестоимости. Вариантом калькулирования является калькулирование полной фактической производственной себестоимости 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.

## 15. Расходы будущих периодов

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

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

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

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражаются в составе запасов, свыше 12 месяцев отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

## 16. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

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

## 18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

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

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

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

## 19. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

Расходы по процентам, причитающиеся к оплате 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 одновременно в момент возникновения.

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

## 20. Оценочные обязательства

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

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

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

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

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам относятся в состав прочих расходов.

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

## 21. Отложенные налоги

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

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

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

## 22. Признание доходов

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.

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

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

Учет прочих доходов ведется по видам доходов.

## 23. Изменения в учетной политике

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

В учетную политику на 2014 год существенных изменений внесено не было.

**24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов**

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2013 года» и «На 31 декабря 2012 года» бухгалтерского баланса и графы «За 12 месяцев 2013 г.» отчета о финансовых результатах сформированы путем корректировки данных в связи со следующими обстоятельствами:

1. В 2014 году изменен порядок отражения НДС с авансов выданных и полученных в бухгалтерской отчетности: указанные авансы отражаются в оценке за вычетом НДС. Это повлекло за собой изменение сопоставимых данных бухгалтерского баланса за 2012, 2013 год (корректировка №1);
2. В 2014 году изменен порядок отражения авансов выданных по капитальным вложениям в бухгалтерской отчетности, что повлекло за собой изменение сопоставимых данных бухгалтерского баланса за 2012, 2013 год (корректировка №2);
3. В 2014 году изменен порядок отражения расходов по налогу на имущество в бухгалтерской отчетности, что повлекло за собой изменение сопоставимых данных отчета о финансовых результатах 2013 года (корректировка №3);
4. В отчете о движении денежных средств изменена классификация поступлений арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (корректировка №4), а также суммы авансов выданных отражены в составе строки 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (корректировка №5);
5. В 2014 году суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по амортизации основных средств отражаются в бухгалтерском учете сальдировано (свернуто), что повлекло за собой изменение сопоставимых данных бухгалтерского баланса за 2012, 2013 год (корректировка №6).

(тыс. руб.)

| Код строки   | Наименование строки                  | Сумма до корректировки | Номер корректировки | Корректировка (тыс. руб.) | Сумма с учетом корректировки |
|--|--------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|
| Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2012 года |                                      |                        |                     |                           |                              |
| 1230   | «Дебиторская задолженность»          | 25 415 983             | 1,2                 | (578 006)                 | 24 837 977                   |
| 1520   | «Кредиторская задолженность»         | 26 570 399             | 1                   | (322 624)                 | 26 247 775                   |
| 1190   | «Прочие внеоборотные активы»         | 14 784 968             | 2                   | 255 382                   | 15 040 350                   |
| 1180   | «Отложенные налоговые активы»        | 2 520 526              | 6                   | (217 423)                 | 2 303 103                    |
| 1420   | «Отложенные налоговые обязательства» | 6 950 727              | 6                   | (217 423)                 | 6 733 304                    |
| Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2013 года |                                      |                        |                     |                           |                              |
| 1230   | «Дебиторская задолженность»          | 29 424 997             | 1,2                 | (763 781)                 | 28 661 216                   |
| 1520   | «Кредиторская задолженность»         | 34 197 429             | 1                   | (448 877)                 | 33 748 552                   |

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Код строки   | Наименование строки  | Сумма до корректировки | Номер корректировки | Корректировка (тыс. руб.) | Сумма с учетом корректировки |
|--|--|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1190   | «Прочие внеоборотные активы»   | 19 452 261             | 2                   | 314 904                   | 19 767 165                   |
| 1180   | «Отложенные налоговые активы»  | 3 682 633              | 6                   | (324 307)                 | 3 358 326                    |
| 1420   | «Отложенные налоговые обязательства»   | 5 967 922              | 6                   | (324 307)                 | 5 643 615                    |
| Корректировки показателей отчета о финансовых результатах 2013 года      |  |                        |                     |                           |                              |
| 2120   | Себестоимость продаж   | 121 627 439            | 3                   | 750 223                   | 122 377 662                  |
| 2100   | Валовая прибыль (убыток)   | 9 871 436              | 3                   | 750 223                   | 10 621 659                   |
| 2350   | Прочие расходы   | 7 937 389              | 3                   | (750 223)                 | 7 187 166                    |
| Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2013 год |  |                        |                     |                           |                              |
| 4111   | Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | 80 688 275             | 4                   | 167 355                   | 80 855 630                   |
| 4112   | Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 167 355                | 4                   | (167 355)                 | 0                            |
| 4121   | Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                  | (61 447 918)           | 5                   | (8 460 603)               | (69 908 521)                 |
| 4129   | Прочие платежи   | (16 291 966)           | 5                   | 8 460 603                 | (7 831 363)                  |

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

В отчетном периоде существенные ошибки отсутствуют.

**III. Раскрытие существенных показателей**

**26. Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем для Общества ПБУ 12/2010 не обязательно к применению.

**27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок**

Стоимость нематериальных активов с учетом сумм начисленной амортизации на начало и конец отчетного и предыдущего года, стоимость выбытия и поступления, сумма

**ОАО «МОЭК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год**

начисленной амортизации отражены в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период   | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       | На конец года            |                         |
|-------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|                               |          | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | выбыло                   |                         | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                               |          |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       |                          |                         |
| Нематериальные активы - всего | 2014 год | 97 110                   | (27 806)                | 5 050               | (19 912)                 | 19 446                  | (26 614)              | 82 248                   | (34 974)                |
|                               | 2013 год | 67 045                   | (7 106)                 | 30 065              | -                        | -                       | (20 700)              | 97 110                   | (27 806)                |
| в том числе:                  |          |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                          |                         |
| Программные продукты          | 2014 год | 92 188                   | (24 089)                | 5 050               | (15 224)                 | 15 223                  | (25 879)              | 82 014                   | (34 745)                |
|                               | 2013 год | 62 962                   | (4 135)                 | 29 226              | -                        | -                       | (19 954)              | 92 188                   | (24 089)                |
|                               | 2014 год | 151                      | (131)                   | -                   | -                        | -                       | (15)                  | 151                      | (146)                   |
| Товарный знак                 | 2013 год | 151                      | (115)                   | -                   | -                        | -                       | (16)                  | 151                      | (131)                   |
|                               | 2014 год | 4 771                    | (3 586)                 | -                   | (4 688)                  | 4 223                   | (720)                 | 83                       | (83)                    |
| Прочие                        | 2013 год | 3 932                    | (2 856)                 | 839                 | -                        | -                       | (730)                 | 4 771                    | (3 586)                 |

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Обществом, раскрывается в таблице 1.2 «Стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».

**1.2. Стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

(тыс. руб.)

| Наименование показателя   | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013г. | На 31.12.2012г. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Всего   | 12 086          | 12 086          | 12 086          |
| В том числе:<br>Программы для электронно-<br>вычислительных машин | 12 086          | 12 086          | 12 086          |

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью. Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью раскрывается в таблице 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»

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

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013г. | На 31.12.2012г. |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Всего                   | 19 524          | 2 099           | 83              |
| в том числе:<br>Прочие  | 19 524          | 2 099           | 83              |

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов отражена в таблице 1.4 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».



ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя   | Период      | На начало года | Изменения за период |  |   | На конец периода |
|---|-------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
|   |             |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Всего незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов | за 2014 год | 43 837         | 5 050               | -  | (5 050)   | 43 837           |
|   | за 2013 год | 72 386         | 14 728              | (14 051)   | (29 226)  | 43 837           |
| В том числе:  |             |                |                     |  |   |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего (Разработка и внедрение АС УКС)              | за 2014 год | 43 837         | -                   | -  | -   | 43 837           |
|   | за 2013 год | 39 173         | 4 663               | -  | -   | 43 837           |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего                                     | за 2014 год | -              | 5 050               | -  | (5 050)   | -                |
|   | за 2013 год | 33 212         | 10 065              | (14 051)   | (29 226)  | -                |
| в том числе:  |             |                |                     |  |   |                  |
| Программы для электронных и вычислительных машин  | за 2014 год | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | за 2013 год | 28 053         | -                   | (14 051)   | (14 002)  | -                |
| Расчетная система для осуществления перерасчетов налоговой амортизации основных средств ОАО «МОЭК»        | за 2014 год | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | за 2013 год | 5 159          | 10 065              | -  | (15 224)  | -                |
| Разработка и внедрение ГИС для Мобильных устройств  | за 2014 год | -              | 5 050               | -  | (5 050)   | -                |
|   | за 2013 год | -              | -                   | -  | -   | -                |

**28. Основные средства**

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в течение отчетного и предыдущего года по основным группам приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

| Наименование показателя   | Период   | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |           |                       | На конец периода         |                         |
|---|----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-----------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|   |          | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | первоначальная стоимость | выбыло    | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| 1   | 2        | 3                        | 4                       | 5                   | 6                        | 7         | 8                     | 9                        | 10                      |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 2014 год | 175 829 078              | (55 181 809)            | 11 850 102          | (5 527 891)              | 2 983 899 | (21 404 723)          | 182 151 289              | (73 602 633)            |
|   | 2013 год | 167 656 688              | (40 338 966)            | 20 951 592          | (12 779 202)             | 9 654 950 | (24 497 793)          | 175 829 078              | (55 181 809)            |
| в том числе:  |          |                          |                         |                     |                          |           |                       |                          |                         |
| здания  | 2014 год | 19 119 964               | (2 613 798)             | 115 723             | (1 046 345)              | 88 432    | (719 783)             | 18 189 342               | (3 245 149)             |
|   | 2013 год | 18 906 541               | (1 780 472)             | 248 529             | (35 106)                 | 3 371     | (836 697)             | 19 119 964               | (2 613 798)             |
| сооружения  | 2014 год | 111 718 918              | (28 612 313)            | 9 358 537           | (678 129)                | 229 753   | (15 015 967)          | 120 399 326              | (43 398 527)            |
|   | 2013 год | 97 903 116               | (12 267 339)            | 14 498 749          | (682 947)                | 178 814   | (16 523 788)          | 111 718 918              | (28 612 313)            |
| машины и оборудование   | 2014 год | 43 530 440               | (23 564 926)            | 2 277 709           | (3 793 635)              | 2 658 279 | (5 474 644)           | 42 014 514               | (26 381 291)            |
|   | 2013 год | 49 731 836               | (26 082 196)            | 5 805 368           | (12 006 764)             | 9 464 167 | (6 946 897)           | 43 530 440               | (23 564 926)            |
| транспортные средства   | 2014 год | 473 726                  | (159 696)               | -                   | (15)                     | 15        | (106 182)             | 473 711                  | (265 863)               |
|   | 2013 год | 458 761                  | (43 747)                | 18 694              | (3 729)                  | 3 551     | (119 500)             | 473 726                  | (159 696)               |
| производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 2014 год | 223 480                  | (130 956)               | 1 079               | (6 786)                  | 5 446     | (29 883)              | 217 773                  | (155 393)               |
|   | 2013 год | 176 226                  | (100 539)               | 52 598              | (5 344)                  | 3 581     | (33 998)              | 223 480                  | (130 956)               |
| многолетние насаждения  | 2014 год | 4 213                    | (583)                   | -                   | -                        | -         | (141)                 | 4 213                    | (724)                   |
|   | 2013 год | 4 213                    | (443)                   | -                   | -                        | -         | (140)                 | 4 213                    | (583)                   |
| другие виды ОС  | 2014 год | 758 337                  | (99 537)                | 97 054              | (2 981)                  | 1 974     | (58 123)              | 852 410                  | (155 686)               |
|   | 2013 год | 475 995                  | (64 230)                | 327 654             | (45 312)                 | 1 466     | (36 773)              | 758 337                  | (99 537)                |

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Информация о стоимости поступивших основных средств в результате присоединения ОАО «МТК» приведена в Таблице «Показатели бухгалтерской отчетности ОАО «МТК» на 30 сентября 2012 года» раздела 1 «Общие сведения».

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов, приведена в таблице 2.2. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

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

(тыс. руб.)

| Наименование показателя  | За 2014 год | За 2013 год |
|--|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 8 853 801   | 8 652 317   |
| в том числе:   |             |             |
| Здания   | 111 149     | 125 869     |
| Сооружения   | 8 370 037   | 8 237 732   |
| Машины и оборудование  | 372 549     | 288 716     |
| Другие виды основных средств   | 66          | -           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | (346 101)   | (705 523)   |
| в том числе:   |             |             |
| Здания   | (16)        | (31 183)    |
| Сооружения   | (326 153)   | (627 688)   |
| Машины и оборудование  | (19 565)    | (46 628)    |
| Другие виды основных средств   | (367)       | (24)        |

**Основные средства, полученные в аренду**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2014 г. 17 057 109 тыс. руб.;
- в 2013 г. 5 351 255 тыс. руб.;
- в 2012 г. 10 112 238 тыс. руб.

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

- в 2014 г. 3 987 619 тыс. руб.;
- в 2013 г. 2 437 580 тыс. руб.;
- в 2012 г. 566 105 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- в 2014 г. 95 467 тыс. руб.;
- в 2013 г. 47 971 тыс. руб.;
- в 2012 г. 180 243 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2015 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 52 922 тыс. руб., в том числе в 2015 году подлежит выплате 52 414 тыс. руб.

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

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

- в 2014 году 106 703 тыс. руб.;
- в 2013 году 272 074 тыс. руб.;
- в 2012 году 423 690 тыс. руб.;

**Основные средства, переданные в аренду**

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

- в 2014 г. 1 487 654 тыс. руб.;
- по аналогичным объектам:
- в 2013 г. 158 757 тыс. руб.;
  - в 2012 г. 68 512 тыс. руб.

Указанные данные по основным средствам, переданным в аренду, отличаются от данных, отраженных в 2012 году, в связи с тем, что основные средства в пояснениях за 2013 год и 2014 год отражены по остаточной стоимости, в соответствии с требованиями ОАО «Газпром».

**Основные средства с ограниченным правом собственности**

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства с ограниченным правом собственности (полученные по концессионному соглашению) и основные средства, переданные в залог и на консервацию, остаточная стоимость которых отражена в таблице 2.3:

2.3. Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

| Наименование показателя   | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012г. |
|---|-----------------|------------------|-----------------|
| Остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в оперативное управление     | 7 414           | 7 414            | 7 229           |
| Остаточная стоимость объектов основных средств, полученных по концессионным соглашениям | 614 821         | 685 487          | 736 143         |
| Остаточная стоимость объектов основных средств созданных по концессионным соглашениям   | 68 890          | 81 255           | 103 372         |
| Остаточная стоимость объектов основных средств, находящихся в запасе                    | 734             | 1 444            | 2 190           |
| Остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию             | 14 747          | 38 528           | 47 079          |

Для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог в 2012-2014 годах не передавались

Объекты основных средств, полученные и созданные по концессионным соглашениям (таблица 2.3.) находятся в процессе передачи в Департамент имущества города Москвы. По данным основным средствам ниже приведены следующие дополнительные пояснения:

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

(тыс. руб.)

| Наименование объекта концессии | Период   | Сумма амортизации права владения и пользования объектом КС | Затраты концессионера создание и (или) реконструкцию объекта КС | Доход от ведения деятельности, предусмотренной КС |
|--------------------------------|----------|--|---|---|
| ДОО «Власьево»                 | 2014 год | 7 480  | -   | -   |
|                                | 2013 год | 7 991  | -   | 2 671   |
| ОО «Красная Гвоздика»          | 2014 год | 28 582   | -   | -   |
|                                | 2013 год | 28 953   | 36 176  | 49 785  |
| ОО «Призыв»                    | 2014 год | 15 443   | -   | -   |
|                                | 2013 год | 15 557   | -   | 31 224  |
| Итого:                         | 2014 год | 51 505   | -   | -   |
|                                | 2013 год | 52 501   | 36 176  | 83 680  |

Иное использование основных средств Обществом указано в таблице 2.4. Общество в плановом порядке ведет работу по оформлению прав собственности на объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые

2.4 Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

| Наименование показателя   | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013г. | На 31.12.2012г. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Полученные в аренду основные средства   | 43 419 160      | 30 349 670      | 27 435 995      |
| Полученные в лизинг основные средства   | 143 438         | 222 970         | 1 122 545       |
| Переданные в аренду основные средства   | 2 433 595       | 274 148         | 116 342         |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 15 951 487      | 20 726 593      | 44 195 342      |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 14 747          | 48 318          | 56 868          |

29. Незавершенные капитальные вложения

Расходы по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению, модернизации, реконструкции объектов основных средств, отраженные в строке бухгалтерского баланса 1191 «Незавершенные капитальные вложения» частично представлены в таблице 2.5.

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

2.5 Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

| Наименование показателя  | Период      | На начало года | Изменения за период |             |   |   | На конец периода |
|--|-------------|----------------|---------------------|-------------|---|---|------------------|
|  |             |                | затраты за период   | списано     | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | начислен резерв под снижение стоимости капитальных вложений |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2014 год | 15 430 902     | 16 587 756          | (1 400 296) | (11 841 226)  | -   | 18 777 136       |
|  | за 2013 год | 12 792 259     | 26 721 849          | (2 075 318) | (20 902 016)  | (1 105 872)   | 15 430 902       |
| в том числе:   |             |                |                     |             |   |   |                  |
| строительство, модернизация и реконструкция собственных объектов основных средств                                  | за 2014 год | 13 156 858     | 14 688 983          | (90 186)    | (11 424 588)  | -   | 16 331 067       |
|  | за 2013 год | 11 249 388     | 21 972 573          | (88 974)    | (18 870 257)  | (1 105 872)   | 13 156 858       |
| реконструкция, модернизация арендованных объектов основных средств   | за 2014 год | 307 951        | 474 414             | (5 726)     | (318 679)   | -   | 457 960          |
|  | за 2013 год | 168 862        | 520 098             | (1 623)     | (379 386)   | -   | 307 951          |
| приобретение основных средств  | за 2014 год | -              | 97 959              | -           | (97 959)  | -   | -                |
|  | за 2013 год | -              | 1 653 060           | (687)       | (1 652 373)   | -   | -                |
| оборудование к установке на складе   | за 2014 год | 1 798 322      | 922 409             | (732 622)   | -   | -   | 1 988 109        |
|  | за 2013 год | 1 254 734      | 1 793 638           | (1 250 050) | -   | -   | 1 798 322        |
| оборудование к установке, переданное подрядчику  | за 2014 год | 167 771        | 403 991             | (571 762)   | -   | -   | -                |
|  | за 2013 год | 119 275        | 782 480             | (733 984)   | -   | -   | 167 771          |

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

Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства Общества составляет на 31.12.2014г. - 1 105 872 тыс. руб., на 31.12.2013г. - 1 105 872 тыс. руб., на 31.12.2012г. – не создавался.

Сумма резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений уменьшает размер незавершенных капитальных вложений и уменьшает значение строки 1191 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса, а также величину чистых активов общества.

Помимо данных представленных в таблице 2.5. в состав строки 1191 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 года включены незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в сумме 43 837 тыс. руб. (таблица 1.4) и расчеты по авансам, выданным на капитальные вложения, - 226 886 тыс. руб. (на 31.12.2013 года: незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в сумме 43 837 тыс. руб. (таблица 1.4) и расчеты по авансам, выданным на капитальные вложения, – 314 904 тыс. руб.; на 31.12.2012 года: незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в сумме 72 386 тыс. руб. (таблица 1.4) и расчеты по авансам, выданным на капитальные вложения, – 255 382 тыс. руб.).

### **30. 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.

Прочие внеоборотные активы в виде незавершенных капитальных вложений в основные средства, незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов отражены в таблицах 2.5. Незавершенные капитальные вложения и 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операций по приобретению нематериальных активов.

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

Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражается Обществом в составе прочих внеоборотных активов в строке бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев отражено в таблице 2.6.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

## 2.6. Программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев

(тыс. руб.)

| Наименование показателя   | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013г. | На 31.12.2012г. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Право пользования программными продуктами сроком свыше 12 месяцев | 3 391 261       | 3 977 522       | 1 920 323       |

## 31. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разнице между текущей рыночной стоимостью и предыдущей оценкой финансовых вложений, стоимости выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

3.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений (тыс.руб).

| Наименование показателя  | Период      | На начало года            |                           | Изменения за период |          |                 |                                      | На конец периода          |                           |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|----------|-----------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|  |             | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | выбыло   | начислен резерв | изменение текущей рыночной стоимости | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется |             |                           |                           |                     |          |                 |                                      |                           |                           |
| Инвестиции в дочерние компании, в том числе:                               | за 2014 год | 24 549 205                | (16 477 400)              | 2 530 000           | (73 840) | (120 851)       | x                                    | 27 005 365                | (16 598 251)              |
|  | за 2013 год | 24 549 205                | (16 312 906)              | -                   | -        | (164 494)       | x                                    | 24 549 205                | (16 477 400)              |
| - вклад в уставный капитал ООО «МОЭК-Финанс»                               | за 2014 год | 24 448 017                | (16 477 101)              | -                   | -        | (120 851)       | x                                    | 24 448 017                | (16 597 952)              |
|  | за 2013 год | 24 448 017                | (16 312 620)              | -                   | -        | (164 481)       | x                                    | 24 448 017                | (16 477 101)              |
| - вклад в уставный капитал ООО «Развитие теплового комплекса»              | за 2014 год | 10                        | -                         | -                   | -        | -               | x                                    | 10                        | -                         |
|  | за 2013 год | 10                        | -                         | -                   | -        | -               | x                                    | 10                        | -                         |
| - вклад в уставный капитал ООО "Инновационный центр МОЭК"                  | за 2014 год | -                         | -                         | 0,001               | -        | -               | x                                    | 0,001                     | -                         |
|  | за 2013 год | -                         | -                         | -                   | -        | -               | x                                    | -                         | -                         |
| - акции ОАО «Мосгорэнерго»   | за 2014 год | 100 779                   | -                         | -                   | -        | -               | x                                    | 100 779                   | -                         |
|  | за 2013 год | 100 779                   | -                         | -                   | -        | -               | x                                    | 100 779                   | -                         |
| - акции ОАО «МОЭК-Генерация»   | за 2014 год | 299                       | (299)                     | -                   | -        | -               | x                                    | 299                       | (299)                     |
|  | за 2013 год | 299                       | (286)                     | -                   | -        | (13)            | x                                    | 299                       | (299)                     |
| - акции ОАО «МОЭК-Проект»  | за 2014 год | 100                       | -                         | -                   | -        | -               | x                                    | 100                       | -                         |
|  | за 2013 год | 100                       | -                         | -                   | -        | -               | x                                    | 100                       | -                         |
| - займ ООО "МОЭК-Финанс"   | за 2014 год | -                         | -                         | 2 530 000           | (73 840) | -               | x                                    | 2 456 160                 | -                         |
|  | за 2013 год | -                         | -                         | -                   | -        | -               | x                                    | -                         | -                         |
| Инвестиции во  | за 2014 год | -                         | -                         | 1 341 171           | -        | -               | x                                    | 1 341 171                 | -                         |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Наименование показателя   | Период      | На начало года            |                           | Изменения за период |           |                 |                                      | На конец периода          |                           |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|-----------|-----------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|   |             | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | выбыло    | начислен резерв | изменение текущей рыночной стоимости | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка |
| внешние компании, в том числе:  | за 2013 год | -                         | -                         | -                   | -         | -               | x                                    | -                         | -                         |
|   | за 2014 год | -                         | -                         | 397 000             | -         | -               | x                                    | 397 000                   | -                         |
| - уступка прав требования ОАО "Бордановичская генерирующая компания"    | за 2013 год | -                         | -                         | -                   | -         | -               | x                                    | -                         | -                         |
|   | за 2014 год | -                         | -                         | 106                 | -         | -               | x                                    | 106                       | -                         |
| - акции ОАО «ИНТЕР» РАО ЕЭС»  | за 2013 год | -                         | -                         | -                   | -         | -               | x                                    | -                         | -                         |
|   | за 2014 год | -                         | -                         | 944 065             | -         | -               | x                                    | 944 065                   | -                         |
| - инвестиционные пай ЗПИФ "ГРЦ Перловский"                              | за 2013 год | -                         | -                         | -                   | -         | -               | x                                    | -                         | -                         |
|   | за 2014 год | 24 549 205                | (16 477 400)              | 3 871 171           | (73 840)  | (120 851)       | x                                    | 28 346 536                | (16 598 251)              |
| Итого:  | за 2013 год | 24 549 205                | (16 312 906)              | -                   | -         | (164 494)       | x                                    | 24 549 205                | (16 477 400)              |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется |             |                           |                           |                     |           |                 |                                      |                           |                           |
| Инвестиции во внешние компании, в том числе:                            | за 2014 год | 47 862                    | (30 090)                  | 1 799 720           | (193 471) | -               | 294 351                              | 1 667 338                 | 251 034                   |
|   | за 2013 год | 47 862                    | (13 566)                  | -                   | -         | -               | (16 524)                             | 47 862                    | (30 090)                  |
| - акции ОАО «Волжская ТГК»  | за 2014 год | 2 879                     | 623                       | -                   | -         | -               | (1 512)                              | 2 879                     | (889)                     |
|   | за 2013 год | 2 879                     | 99                        | -                   | -         | -               | 524                                  | 2 879                     | 623                       |
| - акции ОАО «МРСК-Волги»  | за 2014 год | 490                       | (408)                     | -                   | -         | -               | 29                                   | 490                       | (379)                     |
|   | за 2013 год | 490                       | (221)                     | -                   | -         | -               | (187)                                | 490                       | (408)                     |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Наименование показателя                | Период      | На начало года            |                           | Изменения за период |           |                 |                                      | На конец периода          |                           |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|-----------|-----------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|  |             | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | выбыло    | начислен резерв | изменение текущей рыночной стоимости | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка |
| - акции ОАО «ОГК-2»                    | за 2014 год | 1 890                     | (1 334)                   | -                   | -         | -               | (208)                                | 1 890                     | (1 542)                   |
|  | за 2013 год | 1 890                     | (1 141)                   | -                   | -         | -               | (193)                                | 1 890                     | (1 334)                   |
| - акции ОАО "МОЭК"                     | за 2014 год | -                         | -                         | 1 619 781           | -         | -               | 289 559                              | 1 619 781                 | 289 559                   |
|  | за 2013 год | -                         | -                         | -                   | -         | -               | -                                    | -                         | -                         |
| - акции ОАО «ФСК ЕЭС»                  | за 2014 год | 42 206                    | (28 785)                  | -                   | -         | -               | (6 888)                              | 42 206                    | (35 673)                  |
|  | за 2013 год | 42 206                    | (12 310)                  | -                   | -         | -               | (16 475)                             | 42 206                    | (28 785)                  |
| - акции ОАО «Ярославский шинный завод» | за 2014 год | 92                        | (1)                       | -                   | -         | -               | (41)                                 | 92                        | (42)                      |
|  | за 2013 год | 92                        | 15                        | -                   | -         | -               | (16)                                 | 92                        | (1)                       |
| - акции ОАО "Мосэнергообит"            | за 2014 год | -                         | -                         | 179 939             | (193 365) | -               | 13 426                               | -                         | -                         |
|  | за 2013 год | -                         | -                         | -                   | -         | -               | -                                    | -                         | -                         |
| - акции ОАО «ИНТЕР» РАО ЕЭС»           | за 2014 год | 305                       | (185)                     | -                   | (106)     | -               | (14)                                 | -                         | -                         |
|  | за 2013 год | 305                       | (8)                       | -                   | -         | -               | (177)                                | 305                       | (185)                     |
| Итого:                                 | за 2014 год | 47 862                    | (30 090)                  | 1 799 720           | (193 471) | -               | 294 351                              | 1 667 338                 | 251 034                   |
|  | за 2013 год | 47 862                    | (13 566)                  | -                   | -         | -               | (16 524)                             | 47 862                    | (30 090)                  |
| Всего:                                 | за 2014 год | 24 597 067                | (16 507 490)              | 5 670 891           | (267 311) | (120 851)       | 294 351                              | 30 013 874                | (16 347 217)              |
|  | за 2013 год | 24 597 067                | (16 326 472)              | -                   | -         | (164 494)       | (16 524)                             | 24 597 067                | (16 507 490)              |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

тыс.руб.

| Показатель                  | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013г. | На 31.12.2012г. |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Корпоративные ценные бумаги | 2 019 356       | 118 651         | 135 187         |

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные дочерней компании. Из них займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, составляют: на 31.12.2014 г. - 2 456 160 тыс. руб. ООО «МОЭК-Финанс», на 31.12.2013 г. – отсутствуют, на 31.12.2012 г. – отсутствуют.

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

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

- на 31 декабря 2014 г. 75 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. 5 246 600 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. 5 326 544 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

тыс. руб.

| Показатель   | Финансовые вложения |               |               | В том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет |               |               |
|--|---------------------|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
|  | на 31.12.14г.       | на 31.12.13г. | на 31.12.12г. | на 31.12.14г.   | на 31.12.13г. | на 31.12.12г. |
| Векселя третьих лиц  | -                   | -             | -             | -   | -             | -             |
| Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость                      | 1 918 371           | 17 772        | 34 295        | -   | -             | -             |
| Приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым превышает 12 месяцев | 397 000             | -             | -             | -   | -             | -             |
| Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется            | 11 351 286          | 8 071 805     | 8 236 300     | 2 456 160   | -             | -             |

По состоянию на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2013 года, на 31 декабря 2012 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

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

По состоянию на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2013 года, на 31 декабря 2012 года в учете отсутствуют активы, в отношении которых Общество сохраняет за собой контроль (например, выписанный или купленный опцион).

### **32. Материалы и товары для перепродажи**

Наличие и движение запасов отражено в таблице 4.1.

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

4.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

| Наименование показателя  | Период   | На начало года |   | Изменения за период   |                             |                      |                              |                               |  | На конец периода                       |               |   |
|--|----------|----------------|---|-----------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------|--|--|---------------|---|
|  |          | себестоимость  | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | внутрихозяйственные расчеты | выбыло себестоимость | выбыло хозяйственные расчеты | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между группами (видами) | выбытие резерва под снижение стоимости | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего   | 2014 год | 2 933 526      | (5 442)                                 | 3 121 026             | 4 208 503                   | (3 397 702)          | (4 208 409)                  | (3 947)                       | -                                      | 5 183                                  | 2 656 944     | (4 206)                                 |
|  | 2013 год | 2 474 144      | (22 064)                                | 5 747 858             | 4 455 432                   | (5 287 359)          | (4 456 549)                  | (4 988)                       | -                                      | 21 610                                 | 2 933 526     | (5 442)                                 |
| в том числе:   |          |                |   |                       |                             |                      |                              |                               |  |  |               |   |
| Сырье и материалы  | 2014 год | 1 204 505      | (5 062)                                 | 2 565 143             | 3 571 258                   | (745 295)            | (3 602 515)                  | (3 253)                       | (1 388 011)                            | 4 808                                  | 1 605 085     | (3 507)                                 |
|  | 2013 год | 1 167 460      | (18 671)                                | 4 014 394             | 3 699 436                   | (984 233)            | (4 004 567)                  | (4 616)                       | (2 687 985)                            | 18 225                                 | 1 204 505     | (5 062)                                 |
| Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали | 2014 год | 2 282          | (168)                                   | 33                    | 2 327                       | (418)                | (2 452)                      | (480)                         | 12                                     | 168                                    | 1 784         | (480)                                   |
|  | 2013 год | 6 548          | (2 599)                                 | 4 166                 | 1 976                       | (8 335)              | (1 974)                      | (165)                         | (99)                                   | 2 596                                  | 2 282         | (168)                                   |
| Топливо  | 2014 год | 22 205         | -                                       | 149 808               | 47 932                      | (157 709)            | (47 945)                     | -                             | (1)                                    | -                                      | 14 290        | -                                       |
|  | 2013 год | 21 902         | -                                       | 236 614               | 93 443                      | (236 291)            | (93 445)                     | -                             | (18)                                   | -                                      | 22 205        | -                                       |
| Тара   | 2014 год | 24             | -                                       | -                     | 21                          | (2)                  | (19)                         | -                             | (2)                                    | -                                      | 22            | -                                       |
|  | 2013 год | 92             | -                                       | -                     | -                           | (67)                 | (1)                          | -                             | -                                      | -                                      | 24            | -                                       |
| Запасные части и готовые изделия                                     | 2014 год | 996 276        | -                                       | 51 287                | 379 039                     | (275 430)            | (348 520)                    | -                             | (452 324)                              | -                                      | 350 328       | -                                       |
|  | 2013 год | 908 394        | (13)                                    | 850 410               | 346 599                     | (228 653)            | (20 177)                     | -                             | (860 297)                              | 13                                     | 996 276       | -                                       |
| Прочие материалы   | 2014 год | 4 764          | (31)                                    | 26 943                | 3 782                       | (19 379)             | (1 851)                      | (1)                           | (569)                                  | 31                                     | 13 690        | (1)                                     |
|  | 2013 год | 10 957         | (304)                                   | 36 512                | 3 185                       | (42 539)             | (3 252)                      | (31)                          | (99)                                   | 304                                    | 4 764         | (31)                                    |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Наименование показателя                             | Период   | На начало года |   | Изменения за период   |                             |               |                             |                                 |   |  | На конец периода |   |
|---|----------|----------------|---|-----------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------------|---|--|------------------|---|
|   |          | себестоимость  | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | внутрихозяйственные расчеты | выбыло        |                             | убытков от снижения стоимости и | оборот запасов между их группами (видами) | выбытие резерва под снижение стоимости | себестоимость    | величина резерва под снижение стоимости |
|   |          |                |   |                       |                             | себестоимость | внутрихозяйственные расчеты |                                 |   |  |                  |   |
| Материалы, переданные в переработку на сторону      | 2014 год | 591 267        | -                                       | -                     | -                           | (1 936 158)   | -                           | -                               | 1 831 735                                 | -                                      | 486 844          | -                                       |
|   | 2013 год | 212 481        | -                                       | 5 774                 | -                           | (3 253 179)   | (1 228)                     | -                               | 3 627 419                                 | -                                      | 591 267          | -                                       |
| Строительные материалы                              | 2014 год | 7 097          | -                                       | 15 120                | 23 406                      | (12 430)      | (20 228)                    | -                               | 258                                       | -                                      | 13 223           | -                                       |
|   | 2013 год | 12 879         | -                                       | 120 437               | 49 406                      | (41 090)      | (55 321)                    | -                               | (79 214)                                  | -                                      | 7 097            | -                                       |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности            | 2014 год | 41 441         | (174)                                   | 199 967               | 101 324                     | (151 392)     | (105 740)                   | (211)                           | 8 907                                     | 174                                    | 94 507           | (211)                                   |
|   | 2013 год | 45 492         | (464)                                   | 346 708               | 193 120                     | (335 854)     | (208 317)                   | (174)                           | 292                                       | 464                                    | 41 441           | (174)                                   |
| Специальная оснастка и специальная одежда на складе | 2014 год | 29 514         | (7)                                     | 67 185                | 72 038                      | (15 296)      | (71 763)                    | (2)                             | (18 904)                                  | 2                                      | 62 774           | (7)                                     |
|   | 2013 год | 50 736         | (13)                                    | 64 814                | 67 457                      | (43 819)      | (67 459)                    | (2)                             | (42 215)                                  | 8                                      | 29 514           | (7)                                     |
| Специальная одежда в эксплуатации                   | 2014 год | 34 151         | -                                       | -                     | 5 959                       | (38 653)      | (5 959)                     | -                               | 18 899                                    | -                                      | 14 397           | -                                       |
|   | 2013 год | 37 203         | -                                       | 2 571                 | 77                          | (47 841)      | (75)                        | -                               | 42 216                                    | -                                      | 34 151           | -                                       |
| Технологическое оборудование, транспорт             | 2014 год | -              | -                                       | 45 540                | 1 417                       | (45 540)      | (1 417)                     | -                               | -   | -                                      | -                | -                                       |
|   | 2013 год | -              | -                                       | 65 458                | 733                         | (65 458)      | (733)                       | -                               | -   | -                                      | -                | -                                       |



В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (таблица 4.1.), готовая продукция и товары для перепродажи (на 31.12.14г. – 748 749 тыс. руб., на 31.12.13 г. - 113 тыс. руб., на 31.12.12г. – 604 тыс. руб.) и суммы прочих расходов будущих периодов, отраженных в таблице 4.2 (на 31.12.14г. – 82 388 тыс. руб., на 31.12.13г. – 32 940 тыс. руб., на 31.12.12г. – 488 631 тыс. руб.).

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

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

### 33. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

#### 4.2. Расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

| Наименование вида расходов                                 | На 31 декабря 2014 года | На 31 декабря 2013 года | На 31 декабря 2012 года |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Право пользования программными продуктами свыше 12 месяцев | 3 391 261               | 3 977 522               | 1 920 323               |
| Прочие   | 82 388                  | 32 940                  | 488 631                 |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>3 473 649</b>        | <b>4 010 462</b>        | <b>2 408 954</b>        |

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1210 «Запасы».

### 34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Общество не выполняет функции заказчика-застройщика по заключенным с ОАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов.

Расшифровка суммы налога на добавленную стоимость, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», представлена в таблице 5.1 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

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

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                        | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013г. | На 31.12.2012г. |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Налог на добавленную стоимость                 | 18 381          | 137 888         | 93 885          |
| в том числе:                                   |                 |                 |                 |
| налог, удержанный в качестве налогового агента | 9 400           | 9 082           | 6 066           |
| налог по приобретенным основным средствам      | -               | 3 500           | 52 292          |
| налог при строительстве основных средств       | 13              | 16 149          | 25 045          |
| налог по прочим приобретенным ценностям        | 8 968           | 109 157         | 10 482          |

### 35. Дебиторская задолженность

Расшифровка сумм дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице 6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 6.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период   | Изменения за период           |   |   |  |               |                                  |                        |          |                         |                  | На конец периода              |   |            |             |             |            |   |
|---|----------|-------------------------------|---|---|--|---------------|----------------------------------|------------------------|----------|-------------------------|------------------|-------------------------------|---|------------|-------------|-------------|------------|---|
|   |          | На начало года                |   | поступление   |  |               |                                  | выбыло                 |          | списано за счет резерва | создание резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |            |             |             |            |   |
|   |          | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение     | списание на финансовый результат | восстановление резерва |          |                         |                  |                               |   |            |             |             |            |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 2014 год | 3 307 035                     | -                                       | 270 564   | -  | (816 633)     | -                                | -                      | -        | -                       | 2 760 966        | -                             | 2013 год                                | -          | -           | 3 307 035   | -          |   |
| в том числе:                                    |          |                               |   |   |  |               |                                  |                        |          |                         |                  |                               |   |            |             |             |            |   |
| Авансы выданные                                 | 2014 год | -                             | -                                       | 94 909  | -  | -             | -                                | -                      | -        | -                       | 94 909           | -                             | 2013 год                                | -          | -           | -           | -          | - |
| Прочие дебиторы                                 | 2014 год | 3 307 035                     | -                                       | 175 655   | -  | (816 633)     | -                                | -                      | -        | -                       | 2 666 057        | -                             | 2013 год                                | -          | -           | 3 307 035   | -          |   |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 2014 год | 31 756 466                    | (6 918 489)                             | 271 914 744   | 289 624  | (270 919 833) | (1 095)                          | (42 147)               | (68 713) | (1 559 122)             | 32 997 759       | (7 643 578)                   | 2013 год                                | 31 756 466 | (6 918 489) | 271 914 744 | 289 624    |   |
| в том числе:                                    |          |                               |   |   |  |               |                                  |                        |          |                         |                  |                               |   |            |             |             |            |   |
| Авансы выданные                                 | 2014 год | 466 049                       | (1 138)                                 | 9 126 506   | 633 356  | (9 749 926)   | -                                | 1 879                  | (1)      | (3 532)                 | 475 984          | (2 791)                       | 2013 год                                | 466 049    | (1 138)     | 9 126 506   | 633 356    |   |
| Расчеты с                                       | 2014 год | 26 985 179                    | (7 622 333)                             | 129 626 722   | 25 658 210                                       | (151 069 783) | (122)                            | 6 404 622              | (68 362) | (1 539 641)             | 31 131 844       | (2 757 352)                   | 2013 год                                | 26 985 179 | (7 622 333) | 129 626 722 | 25 658 210 |   |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Наименование показателя    | Период   | Изменения за период           |   |   |  |               |                                   |                        |          |             |            | На конец периода        |                  |                               |   |  |  |
|----------------------------|----------|-------------------------------|---|---|--|---------------|-----------------------------------|------------------------|----------|-------------|------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|---|--|--|
|                            |          | На начало года                |   | поступление   |  |               |                                   |                        |          | выбыло      |            | списано за счет резерва | создание резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |  |  |
|                            |          | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение     | списанные на финансовый результат | восстановление резерва |          |             |            |                         |                  |                               |   |  |  |
| покупателями и заказчиками | 2013 год |                               |   |   |  |               |                                   |                        |          |             |            |                         |                  |                               |   |  |  |
|                            | 2014 год | 26 156 919                    | (6 909 931)                             | 117 602 611   | -  | (116 731 355) | (849)                             | 28 527                 | (42 147) | (783 076)   | 26 985 179 | (7 622 333)             |                  |                               |   |  |  |
| Прочие дебиторы            | 2013 год | 5 546 531                     | (20 107)                                | 26 390 742  | 3 144 167  | (32 919 620)  | (30)                              | 1 567                  | (350)    | (15 949)    | 2 161 440  | (34 489)                |                  |                               |   |  |  |
|                            | 2013 год | 5 387 237                     | (8 558)                                 | 140 950 144   | 289 624  | (141 080 246) | (228)                             | 15                     | -        | (11 564)    | 5 546 531  | (20 107)                |                  |                               |   |  |  |
| ИТОГО:                     | 2014 год | 36 304 794                    | (7 643 578)                             | 165 414 534   | 29 435 733                                       | (194 555 962) | (152)                             | 6 408 068              | (68 713) | (1 559 122) | 36 530 234 | (2 794 632)             |                  |                               |   |  |  |
|                            | 2013 год | 31 756 466                    | (6 918 489)                             | 275 221 779   | 289 624  | (270 919 833) | (1 095)                           | 29 187                 | (42 147) | (796 423)   | 36 304 794 | (7 643 578)             |                  |                               |   |  |  |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Расшифровка просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице 6.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

| Наименование показателя             | На 31 декабря 2014 года       |                      | На 31 декабря 2013 года       |                      | На 31 декабря 2012 года       |                      |
|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                     | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего                               | 16 272 322                    | 13 429 001           | 15 882 933                    | 14 024 699           | 6 375 321                     | 5 080 305            |
| в том числе:                        |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| авансы выданные                     | 339 615                       | 288 135              | 113 842                       | 112 704              | 161 873                       | -                    |
| расчеты с покупателям и заказчиками | 14 470 105                    | 11 712 753           | 15 438 561                    | 13 601 573           | 5 548 861                     | 4 424 276            |
| прочие дебиторы                     | 1 462 602                     | 1 428 113            | 330 530                       | 310 422              | 664 587                       | 656 029              |

В таблице 6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2014 г. – 2 794 632 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. - 7 643 578 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 6 918 489 тыс. руб.

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

Сумма авансов, отраженных в строке 1230 составляет:

- на 31 декабря 2014 г. – 568 033 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 422 764 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 212 310 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, указанная в таблице 6.3 «Прочая дебиторская задолженность»:

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

**6.3 Прочая дебиторская задолженность**

(тыс. руб.)

| Вид задолженности   | На<br>31.12.2014 г. | На<br>31.12.2013 г. | На<br>31.12.2012 г. |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Прочая долгосрочная задолженность</b>                            |                     |                     |                     |
| Задолженность от продажи счетчиков                                  | 2 490 402           | 3 307 035           | -                   |
| Проценты к получению "МОЭК-Финанс" по договору займа                | 131 066             | -                   | -                   |
| Расчеты с прочими дебиторами  | 44 589              | -                   | -                   |
| <b>Итого:</b>   | <b>2 666 057</b>    | <b>3 307 035</b>    | <b>-</b>            |
| <b>Прочая краткосрочная дебиторская задолженность</b>               |                     |                     |                     |
| Переплата по налогам и сборам                                       | 1 013 606           | 351 860             | 1 719 882           |
| Расчеты с персоналом организации по прочим операциям                | 835                 | 1 234               | 928                 |
| Проценты к получению по вексям "МОЭК-Финанс"                        | -                   | 323 796             | 640 571             |
| Льготы по ГЦЖС  | -                   | 497 981             | 289 503             |
| Расчеты с прочими дебиторами  | 1 146 999           | 3 284 703           | 2 736 353           |
| Задолженность от продажи счетчиков (с учетом начисленных процентов) | -                   | 1 086 957           | -                   |
| <b>Итого:</b>   | <b>2 161 440</b>    | <b>5 546 531</b>    | <b>5 387 237</b>    |

**36. Краткосрочные финансовые вложения**

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений, приведена в таблице 7.1. «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений».

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

7.1. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

| Наименование показателя  | Период  | На начало года           |                           | Изменения за период |             |                 |                                      | На конец периода         |                           |
|--|---------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|  |         | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | выбыло      | начислен резерв | изменение текущей рыночной стоимости | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется         |         |                          |                           |                     |             |                 |                                      |                          |                           |
| Займы, выданные дочерним компаниям, в том числе:                                   | за 2014 | 5 583 153                | -                         | -                   | (5 246 600) | -               | -                                    | 336 553                  | -                         |
|  | за 2013 | 7 528 544                | -                         | 5 932 600           | (7 877 991) | -               | -                                    | 5 583 153                | -                         |
| заем ООО "МОЭК-Финанс" (вексель)   | за 2014 | 5 246 600                | -                         | -                   | (5 246 600) | -               | -                                    | -                        | -                         |
|  | за 2013 | 5 326 544                | -                         | 5 932 600           | (6 012 544) | -               | -                                    | 5 246 600                | -                         |
| заем ООО "Развитие теплосетевого комплекса"  | за 2014 | 336 553                  | -                         | -                   | -           | -               | -                                    | 336 553                  | -                         |
|  | за 2013 | 2 202 000                | -                         | -                   | (1 865 447) | -               | -                                    | 336 553                  | -                         |
| Займы, выданные внешним компаниям, в том числе:                                    | за 2014 | -                        | -                         | 100 000             | -           | -               | -                                    | 100 000                  | -                         |
|  | за 2013 | -                        | -                         | -                   | -           | -               | -                                    | -                        | -                         |
| заем ООО "ГСК Мосэнерго"   | за 2014 | -                        | -                         | 100 000             | -           | -               | -                                    | 100 000                  | -                         |
|  | за 2013 | -                        | -                         | -                   | -           | -               | -                                    | -                        | -                         |
| Приобретенные права требования к внешним компаниям, в том числе:                   | за 2014 | -                        | -                         | 100                 | -           | (100)           | -                                    | 100                      | (100)                     |
|  | за 2013 | -                        | -                         | -                   | -           | -               | -                                    | -                        | -                         |
| уступка прав требования к ОАО "Тверская объединенная теплоэнергетическая компания" | за 2014 | -                        | -                         | 100                 | -           | (100)           | -                                    | 100                      | (100)                     |
|  | за 2013 | -                        | -                         | -                   | -           | -               | -                                    | -                        | -                         |
| Всего:   | за 2014 | 5 583 153                | -                         | 100 100             | (5 246 600) | (100)           | -                                    | 436 653                  | (100)                     |
|  | за 2013 | 7 528 544                | -                         | 5 932 600           | (7 877 991) | -               | -                                    | 5 583 153                | -                         |

По состоянию на 31 декабря 2014 г., на 31 декабря 2013 г., на 31 декабря 2012 г., векселя третьих лиц, отражаемые по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2014 г., на 31 декабря 2013 г., на 31 декабря 2012 г., в учете Общества краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2014 г., на 31 декабря 2013 г. на 31 декабря 2012 г. финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

В учете Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения, обремененные залогом.

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

По состоянию на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2013 года, на 31 декабря 2012 года в учете отсутствуют активы, в отношении которых Общество сохраняет за собой контроль (например, выписанный или купленный опцион).

### 37. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2014 г. составляет 24 413 401 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

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

По состоянию на 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2014 года величина уставного капитала не изменилась.

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

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

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

В 2012 году уставной капитал увеличился в результате реорганизации путем размещения дополнительных акций.



**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

**Добавочный капитал**

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

(тыс. руб.)

| Наименование капитала | На 31 декабря 2014 года | На 31 декабря 2013 года | На 31 декабря 2012 года |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Эмиссионный доход     | 107 993 968             | 107 993 968             | 107 993 968             |
| Другие источники      | 55 773                  | 55 773                  | 55 773                  |

В составе добавочного капитала по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

(тыс. руб.)

| Наименование капитала           | На 31 декабря 2014 года | На 31 декабря 2013 года | На 31 декабря 2012 года |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Переоценка внеоборотных активов | 19 373 835              | 19 487 136              | 19 495 947              |

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

Размер суммы переоценки внеоборотных активов Общества в 2014 году уменьшился на сумму 113 301 тыс. руб., в связи с выбытием основных средств, переоценка которых проводилась ранее ОАО «МТК».

**Резервный капитал**

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

В составе строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

(тыс. руб.)

| Показатель  | На 31 декабря 2014 года | На 31 декабря 2013 года | На 31 декабря 2012 года |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Резервы, образованные в соответствии с законодательством          | 518 215                 | 518 215                 | 518 215                 |
| Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | -                       | -                       | -                       |
| <b>Итого:</b>   | 518 215                 | 518 215                 | 518 215                 |

**38. Долгосрочные обязательства**

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса Обществом отражена кредиторская задолженность по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также налог на добавленную стоимость по авансам полученным.

Долгосрочные обязательства составили:

- на 31 декабря 2014 г. – 590 506 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. - 529 834 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. - 451 868 тыс. руб.

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

**39. Кредиты и займы**

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

(тыс. руб.)

| Период получения | Кредиты    | Займы     |
|------------------|------------|-----------|
| 2014 г.          | 13 300 000 | 1 000 000 |
| 2013 г.          | 26 658 443 | 5 412 293 |
| 2012 г.          | 24 994 000 | -         |

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

(тыс. руб.)

| Период погашения | Кредиты    | Займы     |
|------------------|------------|-----------|
| 2014 г.          | 16 994 000 | -         |
| 2013 г.          | 21 460 241 | 5 935 938 |
| 2012 г.          | 26 147 402 | -         |

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

| Кредиторы/<br>Займодавцы | Валюта           | Срок погашения | Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2014 г. | Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2013 г. | Сумма кредита по состоянию на 31 декабря 2012 г. |
|--------------------------|------------------|----------------|--|--|--|
| <b>Кредиторы:</b>        |                  |                |  |  |  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 22.03.2013     | -  | -  | 2 000 000  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 31.05.2013     | -  | -  | 859 911  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 31.05.2013     | -  | -  | 759 525  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 31.05.2013     | -  | -  | 814 812  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 31.05.2013     | -  | -  | 52 908   |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 04.05.2013     | -  | -  | 103 050  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 06.05.2013     | -  | -  | 760 016  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 07.08.2013     | -  | -  | 1 351 307  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 13.11.2013     | -  | -  | 1 919 439  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 28.11.2013     | -  | -  | 1 233 495  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 13.11.2013     | -  | -  | 1 000 000  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 14.11.2013     | -  | -  | 1 027 302  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 18.12.2013     | -  | -  | 1 336 064  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 19.12.2013     | -  | -  | 830 533  |
| ОАО "Сбербанк"           | Российский рубль | 27.12.2013     | -  | -  | 912 100  |

**ОАО «МОЭК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год**

| <b>Кредиторы/<br/>Займодавцы</b>                         | <b>Валюта</b>       | <b>Срок<br/>погашения</b> | <b>Сумма<br/>кредита<br/>по состоянию<br/>на 31 декабря<br/>2014 г.</b> | <b>Сумма<br/>кредита<br/>по состоянию<br/>на 31 декабря<br/>2013 г.</b> | <b>Сумма кредита<br/>по состоянию<br/>на 31 декабря<br/>2012 г.</b> |
|--|---------------------|---------------------------|---|---|---|
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 11.04.2014                | -   | 1 950 000   | 1 950 000   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 13.02.2014                | -   | 500 000   | 500 000   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 25.04.2014                | -   | 444 000   | 444 000   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 18.08.2014                | -   | 1 500 000   | 1 500 000   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 22.08.2014                | -   | 2 000 000   | 2 000 000   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 29.08.2014                | -   | 1 500 000   | 1 500 000   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 19.09.2014                | -   | 1 350 000   | 1 350 000   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 05.08.2014                | -   | 501 243   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 10.07.2014                | -   | 250 630   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 14.03.2014                | -   | 802 081   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 07.03.2014                | -   | 1 503 915   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 21.03.2014                | -   | 4 010 439   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 21.03.2014                | -   | 701 827   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 08.07.2016                | 3 100 000   | 3 100 000   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 11.07.2016                | 1 200 000   | 1 200 000   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 18.07.2016                | 600 000   | 600 000   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 12.08.2016                | 400 000   | 400 000   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 12.09.2016                | 230 000   | 230 000   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 26.09.2016                | 470 000   | 470 000   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 26.08.2016                | 1 400 000   | 1 400 000   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 15.01.2016                | 5 200 000   | -   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 15.01.2016                | 3 100 000   | -   | -   |
| ОАО "Сбербанк"   | Российский<br>рубль | 11.05.2016                | 5 000 000   | -   | -   |
| ОАО АБ "РОССИЯ"  | Российский<br>рубль | 26.12.2016                | 2 500 000   | 2 500 000   | -   |
| ОАО АБ "РОССИЯ"  | Российский<br>рубль | 26.12.2016                | 2 500 000   | 2 500 000   | -   |
| <b>Итого:</b>  | -                   | -                         | 25 700 000  | 29 414 135  | 24 204 462  |
| <b>В том числе со<br/>сроком погашения<br/>до 1 года</b> | -                   | -                         | -   | 17 014 135  | 14 960 462  |

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Кредиторы/<br>Займодавцы                        | Валюта              | Срок<br>погашения | Сумма<br>кредита<br>по состоянию<br>на 31 декабря<br>2014 г. | Сумма<br>кредита<br>по состоянию<br>на 31 декабря<br>2013 г. | Сумма кредита<br>по состоянию<br>на 31 декабря<br>2012 г. |
|---|---------------------|-------------------|--|--|---|
| Займодавцы:                                     |                     |                   |  |  |   |
| ООО «Газпром<br>энергохолдинг»                  | Российский<br>рубль | 23.11.2015        | 1 000 000  | -  | 529 751   |
| Итого:  | -                   | -                 | 1 000 000  | -  | 529 751   |
| В том числе со<br>сроком погашения<br>до 1 года | -                   | -                 | 1 000 000  | -  | 529 751   |
| Всего кредиты и<br>займы:                       | -                   | -                 | 26 700 000   | 29 414 135   | 24 734 213  |
| В том числе со<br>сроком погашения<br>до 1 года | -                   | -                 | 1 000 000  | 17 014 135   | 15 490 213  |

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

| Вид заемных средств    | %                 |                 |                  |
|------------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|                        | 2014 г            | 2013 г          | 2012 г           |
| Долгосрочные кредиты   | от 8,25 до 10,0   | от 7,53 до 8,56 | от 6,35 до 7,70  |
| Краткосрочные кредитам | от 7,53 до 8,66   | от 5,70 до 8,85 | от 5,50 до 10,05 |
| Долгосрочные займы     | -                 | -               | от 6,35 до 6,35  |
| Краткосрочные займы    | от 11,50 до 11,50 | от 6,35 до 6,35 | от 6,35 до 6,35  |

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

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

Сумма просроченных кредитов и займов в Обществе отсутствуют.

Векселя, в обеспечение полученных кредитов и займов в 2014, 2013, 2012 годах не выдавались.

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

#### **40. Информация, связанная с использованием денежных средств**

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ОАО "Газпромбанк", ОАО "Сбербанк России", ОАО "Альфа-Банк" и ОАО "Банк ВТБ"

(тыс.руб.)

| Показатели   | 2014 год    | 2013 год | 2012 год |
|--|-------------|----------|----------|
| Размещено на депозитных счетах                                       | 151 984 500 | -        | -        |
| Возвращено с депозитных счетов                                       | 145 744 500 | -        | -        |
| Остаток на депозитных счетах на отчетную дату                        | 6 240 000   | -        | -        |
| Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах | 435 964     | -        | -        |

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства и величина денежных средств, недоступных для использования Обществу.

(тыс. руб.)

| Показатели   | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу                | 491 793          | 1 440 000        | -                |
| Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом | 8 000 000        | 8 550 000        | 10 134 798       |

Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу состоит из:

- неснижаемый остаток на расчетных счетах составил 427 402 тыс. руб.;
- сумма арестованных денежных средств составила 64 391 тыс. руб.

Величина денежных средств, которая может дополнительно привлечена обществом состоит из:

- неиспользованный лимит по состоянию на 31.12.2014 по Соглашению о кредитовании № 1904 от 23.07.2012 г. - 7 500 000 тыс руб.;
- неиспользованный лимит по состоянию на 31.12.2014 по Соглашению о кредитовании № 1974 от 28.08.2012 г. - 500 000 тыс руб.

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

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                          | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства на банковских счетах и в кассе | 656 597          | 2 175 464        | 488 898          |
| Денежные эквиваленты                             | -                | -                | 3 200            |
| Денежные средства на депозитных счетах           | 6 240 000        | 2 175 464        | 488 898          |
| <b>ИТОГО</b>                                     | <b>6 896 597</b> | <b>2 175 464</b> | <b>492 098</b>   |

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 5 085 309 тыс.руб. представлена ниже:

- от продажи иного имущества (кроме ОС) – 23 886 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей заказчиков – 1 638 223 тыс. руб.;
- косвенные налоги по текущей деятельности 1 907 843 тыс. руб.;
- прочие – 1 515 357 тыс. руб.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 7 124 614 тыс.руб. представлена ниже:

- отчисления в государственные внебюджетные фонды – (2 935 738) тыс. руб.;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС) – (2 091 212) тыс. руб.;
- на выплату авансов за сырье, материалы, работы, услуги – (377 411) тыс. руб.;
- прочие – (1 720 253) тыс. руб.

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 4 439 837 тыс.руб. представлена ниже:

- компенсации, полученные за ликвидацию основных средств - 2 680 891 тыс. руб.

- прочие – 1 758 946 тыс. руб.

Расшифровка строки 4229 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме 1 220 947 тыс.руб. представлена ниже:

- косвенные налоги по инвестиционной деятельности - 1 220 947 тыс.руб.

**41. Информация, связанная с полученными обеспечениями**

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

Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013г. | На 31.12.2012г. |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Полученные – всего:     | 75              | 5 246 600       | 5 326 544       |
| В том числе: векселя    | -               | 5 246 600       | 5 326 544       |
| Выданные – всего:       | -               | -               | -               |
| В том числе (вид)       | -               | -               | -               |

Обществом получены следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя  | На 31.12.2014г.          | На 31.12.2013г.  | На 31.12.2012г.  |
|--|--------------------------|------------------|------------------|
| Организация-поручитель   |                          |                  |                  |
| ООО «МОЭК-Финанс»  | -                        | 5 246 600        | 5 326 544        |
| Виды активов, по которым получены поручительства   |                          |                  |                  |
| Займ   | -                        | 5 246 600        | 5 326 544        |
| Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | -                        | 5 246 600        | 5 326 544        |
| Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.                                 | -                        | 5 246 600        | 5 326 544        |
| Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.   | -                        | 5 246 600        | 5 326 544        |
| Способ определения справедливой стоимости  | -                        | Экспертным путем | Экспертным путем |
| Организация-поручитель   |                          |                  |                  |
| Физические лица  | 25                       | -                | -                |
| Виды активов, по которым получены поручительства   |                          |                  |                  |
| Займ   | 25 000                   | -                | -                |
| Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | 25                       | -                | -                |
| Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.                                 | 25                       | -                | -                |
| Способ определения справедливой стоимости  | Стоимость чистых активов | Экспертным путем | Экспертным путем |

**ОАО «МОЭК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год**

|  |                          |                  |                  |
|--|--------------------------|------------------|------------------|
| Организация-поручитель   |                          |                  |                  |
| Физические лица  | 50                       | -                | -                |
| Виды активов, по которым получены поручительства   |                          |                  |                  |
| Займ   | 362 000                  | -                | -                |
| Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | 50                       | -                | -                |
| Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.                                 | 50                       | -                | -                |
| Способ определения справедливой стоимости  | Стоимость чистых активов | Экспертным путем | Экспертным путем |
| Операции с компаниями Группы Газпром   | -                        | -                | -                |
| Операции с прочими связанными сторонами  | 75                       | 5 246 600        | 5 326 544        |
| Итого:   | 75                       | 5 246 600        | 5 326 544        |

**42. Налогообложение**

**Налог на прибыль**

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

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

(тыс. руб.)

| № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя                        | За 2014 год          |                    | За 2013 год          |                    | итого в отчете о финансовых результатах |
|--------------------|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---|
|                    |   | данные текущего года | данные прошлых лет | данные текущего года | данные прошлых лет |   |
| 2340               | Прочие доходы   | 13 210 974           | -                  | 7 525 759            | -                  | 7 525 759                               |
| 2350               | Прочие расходы  | (15 220 812)         | -                  | (7 187 166)          | -                  | (7 187 166)                             |
| 2300               | Прибыль (убыток) до налогообложения                   | (9 365 765)          | -                  | (11 515 243)         | -                  | (11 515 243)                            |
|                    | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | (1 873 155)          | -                  | (2 303 049)          | -                  | (2 303 049)                             |
| 2450               | Изменение отложенных налоговых активов                | 649 643              | 1 329 854          | (696 286)            | 1 858 390          | 1 162 107                               |
| 2430               | Изменение отложенных налоговых обязательств           | 198 776              | 2 776              | 1 082 923            | (100 119)          | 982 805                                 |
| 2410               | Текущий налог на прибыль                              | -                    | -                  | -                    | X                  | -                                       |
| 2460               | Прочее  | 13 303               | 319 571            | 6 933                | 1 360 092          | 1 367 025                               |
| 2400               | Чистая прибыль (убыток)                               | (8 504 042)          | 1 652 201          | (11 121 669)         | 3 118 363          | (8 003 306)                             |
| 2421               | Постоянные налоговые обязательства (активы)           | 1 024 734            | (1 332 630)        | (1 916 410)          | 1 758 271          | (158 139)                               |



ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Информация за 2014 год по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

| Показатель   | (тыс. руб.) |         |         |
|--|-------------|---------|---------|
|  | 2014 г.     | 2010 г. | Итого   |
| Налог на прибыль к уменьшению за прошлые периоды                         | -           | 319 571 | 319 571 |
| Налоговые санкции  | 321         | -       | 321     |
| Списание отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств | 12 982      | -       | 12 982  |
| Всего по стр. 2460   | -           | -       | 332 874 |

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2014 год следующие показатели:

Таблица 2

(тыс. руб.)

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя  | За 2014 год (графа 5 таблицы 1) | За 2013 год (графа 8 таблицы 1) |
|-------|--------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|
| 1     | 2300               | Прибыль (убыток) до налогообложения   | (9 365 765)                     | (11 515 243)                    |
| 1.1   |                    | в том числе доходы от участия в других организациях   | -                               | -                               |
| 2     |                    | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр. 1.1)х20%  | (1 873 155)                     | (2 303 049)                     |
| 2.1   |                    | Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты (стр.1.1х9%)   | -                               | -                               |
| 3     | 2421               | Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4 + стр.6)   | (307 897)                       | (158 139)                       |
| 4     |                    | в том числе: Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)   | (3 641 566)                     | (3 786 090)                     |
| 5     |                    | Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль  | (18 207 831)                    | (18 930 449)                    |
| 5.1   |                    | в том числе:<br>- в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02 | (352 833)                       | (17 114)                        |
| 5.2   |                    | - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств;  | (3 794 495)                     | (4 987 167)                     |
| 5.3   |                    | - в части разниц, возникших в результате осуществления расходов социального характера                                     | (257 658)                       | (238 946)                       |
| 5.4   |                    | - в части разниц, образованные в результате превышения законодательно установленных норм                                  | (159)                           | (2 736)                         |
| 5.5   |                    | - в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету   | (1 752 899)                     | (2 071 777)                     |
| 5.6   |                    | - прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль  | (2 423 760)                     | (3 279 048)                     |
| 5.7   |                    | - убытки, не принимаемые для целей налогообложения  | (9 444 405)                     | (1 015 054)                     |
| 5.9   |                    | - разницы в части расходов по безвозмездно переданным активам   | (4)                             | (5 856)                         |
|       |                    | - постоянные налоговые обязательства прошлых лет  | (181 618)                       | (7 312 751)                     |
| 6     |                    | Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)   | 3 949 462                       | 3 627 951                       |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя   | За 2014 год (графа 5 таблицы 1) | За 2013 год (графа 8 таблицы 1) |
|-------|--------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 7     |                    | Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль   | 19 747 313                      | 18 139 754                      |
| 7.1   |                    | в том числе:<br>- в части разниц, образованных в результате оценки акций по рыночной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02; | 647 184                         | 592                             |
| 7.2   |                    | - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств;   | 133 859                         | 99 330                          |
| 7.3   |                    | - в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету;   | 6 413 251                       | 50 797                          |
| 7.4   |                    | -доходы, не принимаемые для целей налогообложения  | 1 343 453                       | 249 700                         |
| 7.5   |                    | - по доходам/расходам прошлых налоговых периодов   | 8 442 626                       | 149 179                         |
| 7.6   |                    | - прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль   | 2 766 940                       | 1 486 036                       |
| 7.7   |                    | - постоянные налоговые активы прошлых лет  | -                               | 16 104 120                      |
| 8     | 2450               | Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)  | 1 979 497                       | 1 162 107                       |
| 9     |                    | Временные вычитаемые разницы   | 9 897 484                       | 5 810 535                       |
| 9.1   |                    | в том числе:<br>- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств  | 1 889 443                       | 534 413                         |
| 9.2   |                    | -убыток текущего периода   | 407 481                         | 8 367                           |
| 9.3   |                    | - убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода  | 6 691 676                       | 8 497 412                       |
| 9.4   |                    | - в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды  | (77 941)                        | (10 322)                        |
| 9.5   |                    | - погашение ОНА в части убытков прошлых лет ОАО "МТК", полученных в порядке правопреемства в результате реорганизации      | -                               | (3 049 547)                     |
| 9.6   |                    | - в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете                       | 986 825                         | (169 788)                       |
| 9.7   |                    | - сумма отложенного налогового актива, списанного в связи с выбытием актива или обязательства                              | -                               | -                               |
| 10    | 2430               | Отложенные налоговые обязательства (стр. 11х20%)   | (201 553)                       | 982 805                         |
| 11    |                    | Временные налогооблагаемые разницы   | (1 007 763)                     | 4 914 023                       |
| 11.1  |                    | в том числе:<br>- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств  | (1 533 621)                     | 4 911 622                       |
| 11.2  |                    | - сумма отложенного налогового обязательства, списанного в связи с выбытием актива или обязательства                       | -                               | -                               |
| 11.3  |                    | - в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года                                       | (3 957)                         | 2 401                           |
| 11.4  |                    | - в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете                               | 529 815                         | -                               |
| 12    |                    | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+5-7+9-11)  | -                               | -                               |
| 13    | 2410<br>2400       | Текущий налог на прибыль (стр.2+2.1+3+8-10)  | -                               | -                               |
| 14    |                    | Налог на прибыль прошлых лет   | -                               | -                               |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя  | За 2014 год<br>(графа 5<br>таблицы 1) | За 2013 год<br>(графа 8<br>таблицы 1) |
|-------|--------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 15    |                    | Прочие расходы из прибыли, в т.ч.                                     | (332 874)                             | (1 367 025)                           |
| 15.1  |                    | Постоянный налоговый актив по уточнениям за прошлые налоговые периоды | (319 571)                             | (1 360 091)                           |
| 15.2  |                    | Прочие начисления по штрафным санкциям                                | (321)                                 | (6 934)                               |
| 15.3  |                    | Списание ОНА, ОНО по выбывшим объектам                                | (12 982)                              | -                                     |
| 16    |                    | Чистая прибыль отчетного периода (стр.1-13+8-10-15)                   | (6 851 841)                           | (8 003 306)                           |

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2014 и 2013 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

(тыс. руб.)

| № п/п | № строки Таблицы 2 | Наименование показателя  | За 2014 год |           |                              |
|-------|--------------------|--|-------------|-----------|------------------------------|
|       |                    |  | начислено   | погашено  | отражено в графе 4 таблицы 2 |
| 1     | 8                  | Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20% за 2014 год)                                       | 2 165 446   | 185 949   | 1 979 497                    |
| 2     | 9                  | Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:  | 10 827 229  | 929 745   | 9 897 484                    |
| 2.1   | 9.1                | • в части разниц, связанных с амортизацией основных средств  | 2 566 931   | 677 488   | 1 889 443                    |
| 2.2   | 9.2                | • убыток текущего периода  | 422 304     | 14 823    | 407 481                      |
| 2.3   | 9.3                | • убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода  | 6 749 843   | 58 167    | 6 691 676                    |
| 2.4   | 9.4                | • в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды                        | 61 634      | 139 575   | (77 941)                     |
| 2.5   | 9.6                | • в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете | 1 026 517   | 39 692    | 986 825                      |
| 3     | 10                 | Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4x20% за 2014 год)                                  | 960 084     | 1 161 637 | (201 553)                    |
| 4     | 11                 | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:  | 4 800 420   | 5 808 183 | (1 007 763)                  |
| 4.1   | 11.1               | • в части разниц, связанных с амортизацией основных средств  | 4 236 277   | 5 769 898 | (1 533 621)                  |
| 4.2   | 11.3               | • в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года                 | 3 700       | 7 657     | (3 957)                      |
| 4.3   | 11.4               | • в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете         | 560 443     | 30 628    | 529 815                      |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Таблица 4

(тыс. руб.)

| № п/п | № строки Таблицы 2 | Наименование показателя   | За 2013 год |            |                              |
|-------|--------------------|---|-------------|------------|------------------------------|
|       |                    |   | начислено   | погашено   | отражено в графе 5 таблицы 2 |
| 1     | 2                  | 3   | 4           | 5          | 6                            |
| 1     | 8                  | Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2013 год)  | 2 135 322   | 973 215    | 1 162 107                    |
| 2     | 9                  | Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:   | 10 676 610  | 4 866 075  | 5 810 535                    |
| 2.1   | 9.1                | - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств   | 1 238 857   | 704 444    | 534 413                      |
| 2.2   | 9.2                | - убыток текущего периода   | 83 901      | 75 534     | 8 367                        |
| 2.3   | 9.3                | - убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода   | 9 301 855   | 804 443    | 8 497 412                    |
| 2.4   | 9.4                | - в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды   | 13 526      | 23 848     | (10 322)                     |
| 2.5   | 9.5                | - погашение ОНА в части убытков прошлых лет ОАО "МТК", полученных в порядке правопреемства в результате реорганизации | -           | 3 049 547  | (3 049 547)                  |
| 2.6   | 9.6                | - в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете                  | 38 471      | 208 259    | (169 788)                    |
| 3     | 10                 | Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2013 год)   | 1 166 959   | 2 149 764  | 982 805                      |
| 4     | 11                 | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:   | 5 834 797   | 10 748 820 | 4 914 023                    |
| 4.1   | 11.1               | - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств   | 5 790 893   | 10 702 515 | 4 911 622                    |
| 4.2   | 11.2               | - в части разниц, связанных с амортизацией спец.одежды со сроком службы более 1 года                                  | 43 871      | 46 272     | 2 401                        |
| 4.3   | 11.3               | - в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете                          | 33          | 33         | -                            |

**43. Кредиторская задолженность**

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |               |                                  | Остаток на конец периода |   |
|--|-------------|------------------------|---|--|---------------|----------------------------------|--------------------------|---|
|  |             |                        | поступление   |  | выбыло        |                                  |                          |   |
|  |             |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение     | списание на финансовый результат |                          | перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолженность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | за 2014 год | 529 834                | 249 048   | -  | (490 225)     | -                                | 301 849                  | 590 506   |
|  | за 2013 год | 451 868                | 77 966  | -  | -             | -                                | -                        | 529 834   |
| в том числе:                                     |             |                        |   |  |               |                                  |                          |   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | за 2014 год | 77 966                 | -   | -  | -             | -                                | (51 251)                 | 26 715  |
|  | за 2013 год | -                      | 77 966  | -  | -             | -                                | -                        | 77 966  |
| расчеты с покупателями и заказчиками             | за 2014 год | -                      | 249 048   | -  | (38 357)      | -                                | 353 100                  | 563 791   |
|  | за 2013 год | -                      | -   | -  | -             | -                                | -                        | -   |
| прочие кредиторы                                 | за 2014 год | 451 868                | -   | -  | (451 868)     | -                                | -                        | -   |
|  | за 2013 год | 451 868                | -   | -  | -             | -                                | -                        | 451 868   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2014 год | 33 748 552             | 145 200 223   | 7 098 775  | (139 374 976) | (3 651)                          | (301 849)                | 46 367 074  |
|  | за 2013 год | 26 247 775             | 205 176 724   | -  | (197 667 712) | (8 235)                          | -                        | 33 748 552  |
| в том числе:                                     |             |                        |   |  |               |                                  |                          |   |
| расчеты с  | за 2014 год | 30 890 041             | 111 000 132   | 5 595 358  | (109 120 716) | (450)                            | 51 251                   | 38 415 616  |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Наименование показателя              | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |               |                                  | Остаток на конец периода |  |
|--------------------------------------|-------------|------------------------|---|--|---------------|----------------------------------|--------------------------|--|
|                                      |             |                        | поступление   |  | выбыло        |                                  |                          |  |
|                                      |             |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение     | списание на финансовый результат |                          | перевод из долго-срочной в краткосрочную задолженность |
| поставщиками и подрядчиками          | за 2013 год | 23 437 028             | 140 189 951   | -  | (132 736 925) | (13)                             | -                        | 30 890 041   |
| расчеты с покупателями и заказчиками | за 2014 год | 2 211 552              | 9 351 693   | 985 113  | (7 927 310)   | (2 276)                          | (353 100)                | 4 265 672  |
| расчеты по налогам и сборам          | за 2013 год | 1 531 233              | 7 794 025   | -  | (7 105 879)   | (7 827)                          | -                        | 2 211 552  |
| прочие кредиторы                     | за 2014 год | 124 139                | 5 292 946   | -  | (4 903 131)   | -                                | -                        | 513 954  |
|                                      | за 2013 год | 438 270                | 1 769 398   | -  | (2 083 529)   | -                                | -                        | 124 139  |
| ИТОГО:                               | за 2014 год | 522 820                | 19 555 452  | 518 304  | (17 423 819)  | (925)                            | -                        | 3 171 832  |
|                                      | за 2013 год | 841 244                | 55 423 350  | -  | (55 741 379)  | (395)                            | -                        | 522 820  |
|                                      | за 2014 год | 34 278 386             | 145 449 271   | 7 098 775  | (139 865 201) | (3 651)                          | -                        | 46 957 580   |
|                                      | за 2013 год | 26 699 643             | 205 254 690   | -  | (197 667 712) | (8 235)                          | -                        | 34 278 386   |

Информация о просроченной кредиторской задолженности отражена в таблице «Просроченная кредиторская задолженность»

| Наименование показателя               | Просроченная кредиторская задолженность<br>(тыс. руб.) |                       |
|---------------------------------------|--|-----------------------|
|                                       | На 31 декабря 2014 г.                                  | На 31 декабря 2013 г. |
| Всего                                 | 14 791 439   | 4 625 888             |
| в том числе:                          |  |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12 983 923   | 3 630 109             |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 1 652 087  | 989 299               |
| прочие кредиторы                      | 155 429  | 6 480                 |
|                                       |  | 2 016 622             |
|                                       |  | 972 409               |
|                                       |  | 1 033 737             |
|                                       |  | 10 476                |

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

- на 31 декабря 2014 г. – 4 240 799 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 2 211 553 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 303 158 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2014 г. – 738 151 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. – 443 294 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. – 303 158 тыс. руб.

#### 44. Выручка

Выручка Общества по видам деятельности приведена ниже в таблице:

| Вид выручки  | Выручка (без НДС) |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2014 г.           | 2013 г.           |
|  | (тыс. руб.)       |                   |
| Выручка от реализации теплоэнергии                   | 61 178 780        | 57 803 586        |
| Выручка от реализации ГВС и ХВС                      | 26 393 424        | 26 516 067        |
| Выручка от реализации услуг по передаче теплоэнергии | 7 310 040         | 7 622 694         |
| Выручка от оказания услуг для Мосводоканал           | 2 019 300         | 2 110 225         |
| Выручка от аренды                                    | 900 403           | 372 311           |
| Выручка от реализации электроэнергии и мощности      | 638 808           | 1 274 227         |
| Выручка от оказания прочих работ и услуг             | 526 410           | 1 136 076         |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>98 967 167</b> | <b>96 835 185</b> |

#### 45. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по экономическим элементам затрат Общества приведены ниже в таблице:

| Наименование показателя                             | За 2014 год        |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | За 2014 год        | За 2013 год        |
| (тыс. руб.)   |                    |                    |
| Материальные затраты                                | 32 237 635         | 27 490 450         |
| Расходы на оплату труда                             | 11 785 908         | 13 301 462         |
| Отчисления на социальные нужды                      | 2 771 103          | 3 484 057          |
| Амортизация   | 21 388 367         | 24 511 783         |
| Прочие затраты                                      | 6 030 251          | 15 740 135         |
| Итого по элементам затрат                           | 74 213 264         | 84 527 887         |
| Затраты на покупку тепловой энергии для перепродажи | 42 302 087         | 37 849 775         |
| <b>ИТОГО расходы по обычным видам деятельности</b>  | <b>116 515 351</b> | <b>122 377 662</b> |

#### Энергосбережение

Затраты Общества на приобретение и использование электро- и тепло-энергии составили в 2014 г. – 46 647 282 тыс. руб., 2013 г. – 42 675 994 тыс. руб., в 2012 г. 47 727 607 тыс. руб.

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

46. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

| Наименование видов прочих доходов и расходов   | 2014 г.   |            | 2013 г.   |           |
|--|-----------|------------|-----------|-----------|
|  | Доходы    | Расходы    | Доходы    | Расходы   |
| Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей 3-х лиц   | 213 781   | 197 787    | -         | -         |
| Продажа дебиторской задолженности  | 190       | 190        | 19 440    | 19 440    |
| Продажа ОС   | 2 287 852 | 1 528 513  | 3 630 105 | 2 462 191 |
| Продажа оборудования   | 247       | 8 450      | 5 279     | 5 279     |
| Продажа МПЗ  | 23 695    | 28 759     | 34 124    | 27 341    |
| Продажа металлолома  | 16 829    | 16 703     | 27 545    | 27 904    |
| Продажа прочих активов   | 1 971     | 3 101      | 1 398     | 743       |
| Изменение резерва по сомнительным долгам   | 6 408 068 | 1 628 001  | 29 187    | 796 423   |
| В том числе восстановление резерва по сомнительным долгам  | 5 785 345 | -          | 29 187    | -         |
| Изменение резерва под обесценение финансовых вложений  | -         | 120 951    | -         | 164 494   |
| Налоги   | X         | 102 037    | X         | 108 902   |
| В том числе налог на имущество   | X         | 16 856     | X         | 18 612    |
| Расходы социального характера  | X         | 260 573    | X         | 244 589   |
| Доходы/расходы от переоценки финансовых вложений   | 647 184   | 352 833    | 592       | 17 114    |
| Прочие, всего  | 3 611 158 | 10 972 914 | 3 778 088 | 3 312 746 |
| в т.ч.:  |           |            |           |           |
| налог на имущество к уменьшению за 2010-2012 гг.   | -         | X          | 2 430 659 | -         |
| субсидия Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы  | 8 415     | -          | 178 589   | -         |
| компенсация потерь при ликвидации имущества  | 379 038   | -          | 672 693   | -         |
| доходы от оприходования МПЗ, полученных при ремонте, демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации основных средств, а также при модернизации, реконструкции, техническом перевооружении, частичной ликвидации основных средств | 72 742    | -          | 64 732    | -         |
| штрафы, пени, неустойки к получению  | 167 286   | -          | 125 656   | -         |
| доходы от безвозмездного получения прочего имущества и денежных средств  | 9         | -          | 4 248     | -         |
| курсовая разница   | 7 160     | 7 566      | 10 963    | 54 984    |
| возврат госпошлины   | 24 023    | -          | 23 496    | -         |
| доходы от поступления оплаты по ранее списанной дебиторской задолженности  | 1 733     | -          | 26 640    | -         |
| восстановленные резервы под снижение стоимости материальных ценностей  | 5 183     | -          | 21 610    | -         |
| прочие   | 183 898   | 325 629    | 69 623    | 239 419   |
| списание ОС  | -         | 247 919    | -         | 648 369   |
| комиссионное вознаграждение банков за прием платежей   | -         | 262 073    | -         | 246 924   |
| штрафы, пени, неустойки к уплате   | -         | 70 992     | -         | 88 852    |
| прибыль/убытки прошлых лет, выявленные отчетном году   | 2 761 670 | 2 911 531  | 149 179   | 734 077   |
| резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений и  | -         | -          | -         | 1 105 872 |

Р



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Наименование видов прочих доходов и расходов                | 2014 г.           |                   | 2013 г.          |                  |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|   | Доходы            | Расходы           | Доходы           | Расходы          |
| снижение стоимости оборудования                             |                   |                   |                  |                  |
| признание убытков в связи с перерасчетом по ГВС в 2011 году | -                 | 6 422 433         | -                | -                |
| оценочные обязательства по судебным искам                   | -                 | 271 004           | -                | 187 297          |
| списание дебиторской задолженности                          | -                 | 152               | -                | 1 095            |
| расходы по безвозмездно переданным активам                  | -                 | 4                 | -                | 5 856            |
| оценочное обязательство по концессионным договорам          | -                 | 453 611           | -                | -                |
| <b>Итого прочие доходы/расходы</b>                          | <b>13 210 974</b> | <b>15 220 812</b> | <b>7 525 759</b> | <b>7 187 166</b> |

В Обществе в 2014 году расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.) отсутствуют.

#### 47. Прибыль (убыток) 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 «Базовая прибыль (убыток) на акцию».

Базовая прибыль (убыток) на акцию

| Наименование показателя  | 2014 год           | 2013 год           |
|--|--------------------|--------------------|
| Базовая прибыль/убыток за отчетный год, руб.   | (6 851 841 209,10) | (8 003 305 516,03) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. | 244 132 700        | 244 132 700        |
| Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.  | (28,07)            | (32,78)            |

#### 48. Субсидии из бюджета

Общество в 2014 году являлось получателем субсидий в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при поставке товаров (оказании услуг) населению. Субсидия предоставлена Обществу в соответствии с Распоряжением Правительства Москвы от 31.10.2012г. N 602-ПП «Об утверждении порядков предоставления субсидий из бюджета города Москвы ресурсоснабжающим организациям в целях возмещения недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) при поставке товаров (оказании услуг) населению».

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

Субсидии из бюджета

(тыс. руб.)

| Наименование показателя   | Код  | за 2014 г. | за 2013 г. |
|---|------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего  | 5900 | 9 678 309  | 14 189 777 |
| в том числе<br>на текущие расходы   | 5901 | 9 678 309  | 14 011 188 |
| на вложения во внеоборотные активы  | 5905 | -          | -          |
| в целях возмещения затрат, возникающих в процессе реализации мероприятий по подготовке и прохождению отопительного периода 2012-2013 гг. на территории Троицкого и Новосмоковского административных округов г. Москвы | 5906 | -          | 178 589    |

**49. Дочерние и зависимые общества**

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Крупнейшие дочерние общества ОАО «МОЭК»

| № п/п | Наименование и организационно-правовая форма | Доля участия на 31.12.2014г., % | Доля участия на 31.12.2013г., % | Место нахождения   | Основной вид деятельности  | Чистые активы на 31.12.2014г., тыс. руб. | Чистая прибыль/ (убыток) за 2014 год, тыс. руб. | Доходы от участия за 2013 год, тыс. руб. |
|-------|--|---------------------------------|---------------------------------|--|--|--|---|--|
| 1.    | ООО «МОЭК-Финанс»                            | 100 %                           | 100 %                           | 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.10                        | Инвестиционная деятельность, капиталовложения в ценные бумаги.   | 7 850 065                                | (120 851)                                       | -  |
| 2.    | ОАО «МОЭК-Проект»                            | 100 %                           | 100 %                           | 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 28, стр. 2. | Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве. | 1 153 604                                | 348 162   | 1 071 677                                |
| 3.    | ОАО «Мосгорэнерго»                           | 100 %                           | 100 %                           | 125581, г. Москва, ул. Лавочкина, д.34                       | Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения).                      | 145 543                                  | (61 625)  | 90 479                                   |
| 4.    | ОАО «МОЭК-Генерация»                         | 100 %                           | 100 %                           | 111524, г. Москва, ул. Электроградная д.4 А,                 | Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).   | (322 470)                                | (131 117)                                       | -  |
| 5.    | ООО «РТК»                                    | 100 %                           | 100 %                           | 115184, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 9, стр. 1               | Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).                             | 81                                       | (3 129)   | -  |
| 6.    | ООО «Инновационный центр МОЭК»               | 99%                             | 99%                             | 123610, г. Москва, Краснопресненская наб. д. 12              | Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук                                | (46 421)                                 | (45 018)  | -  |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Изменений доли участия ОАО «МОЭК» в дочерних обществах в течение 2014 года не происходило.

ОАО «МОЭК» не имеет зависимых обществ.

**50. Информация о связанных сторонах**

Отношения со связанными сторонами (продажи – закупки) осуществлялись в 2014 году на рыночной основе.

**Операции с организациями Группы Газпром**

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

Расчеты

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

(тыс. руб.)

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) |           |
|--|--|-----------|
|  | 2014г.   | 2013г.    |
| ОАО «Межрегионэнергосбыт»                                      | 991  | -         |
| ОАО «Мосэнерго»  | 7 886 903  | 2 457 193 |
| ОАО «Газэнергосервис»  | 276  | -         |
| ООО «Газпром межрегионгаз Москва»                              | 662  | -         |
| ООО «Газпром трансгаз Москва»                                  | 5 575  | -         |
| ОАО «ОГК-2»  | 84   | -         |
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»                       | 1 107  | -         |
| ОАО «Газпромтрубинвест»  | 397  | -         |
| ОАО «ТГК-1»  | 37   | -         |
| ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»  | 2 511  | 94        |
| ОАО «Газпром»  | 26 631   | -         |
| ОАО «Газпромнефть-Центр»                                       | 207  | -         |
| ПАО "Межрегионтеплосетьэнергоремонт"                           | 109  | -         |
| Всего  | 7 925 490  | 2 457 287 |

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

(тыс. руб.)

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) |            |
|--|--|------------|
|  | 2014 г.  | 2013 г.    |
| ОАО «Газпром»  | -  | 2          |
| ОАО «Межрегионэнергосбыт»                                      | 2  | -          |
| ОАО «Мосэнерго»  | 43 166 138   | 13 289 437 |
| ООО «Газпром межрегионгаз Москва»                              | 12 317 813   | 5 179 636  |
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»                       | 56 679   | -          |
| ОАО «ОГК-2»  | 72   | -          |
| ООО «Газпромнефть-Корпоративны продажи»                        | 374  | -          |
| ОАО «Газпромэкспо»   | 2 122  | -          |
| ОАО «ТГК-1»  | 33   | -          |
| ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»  | 20 058   | 8 169      |

**ОАО «МОЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) |            |
|--|--|------------|
|  | 2014 г.  | 2013 г.    |
| ОАО «Газпром энерго»   | 32 379   | 10 581     |
| ОАО «Газпромнефть-Центр»                                       | 227  | -          |
| ОАО «Газпром торгсервис»                                       | 84   | 40 964     |
| ПАО "Межрегионтеплосетьэнергоремонт"                           | 5 781 215  | -          |
| ООО "Центральный ремонтно-механический завод"                  | 19 499   | -          |
| Всего  | 61 396 695   | 18 504 690 |

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

(тыс. руб.)

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450) |                |                | Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) |                |                |
|--|---|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
|  | на 31.12.14 г.                                | на 31.12.13 г. | на 31.12.12 г. | на 31.12.14 г.                                       | на 31.12.13 г. | на 31.12.12 г. |
| ОАО «Мосэнерго»  | -   | -              | -              | 20 226 662   | 15 201 615     | -              |
| ООО «Газпром межрегионгаз Москва»                              | -   | -              | -              | 1 716 963  | 1 031 173      | -              |
| ООО «Газпром энерго»   | -   | -              | -              | 5 107  | 4 847          | -              |
| ОАО «Газпромнефть – МНПЗ»                                      | -   | -              | -              | 3 155  | 3 847          | -              |
| ООО «Газпромнефть – Центр»                                     | -   | -              | -              | 34   | 16 084         | -              |
| ОАО «Газпромэкспо»   | -   | -              | -              | 422  | -              | -              |
| ООО ООО «Газпромнефть-Корпоративны продажи»                    | -   | -              | -              | 11 541   | -              | -              |
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»                       | -   | -              | -              | 66 881   | -              | -              |
| ООО «Теплоэнергоремонт»  | -   | -              | -              | 17 865   | -              | -              |
| ПАО "Межрегионтеплосетьэнергоремонт"                           | -   | -              | -              | 4 437 221  | -              | -              |
| ООО "Центральный ремонтно-механический завод"                  | -   | -              | -              | 23 009   | -              | -              |
| Всего  | -   | -              | -              | 26 508 860   | 16 257 566     | -              |

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

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

(тыс. руб.)

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Дебиторская задолженность (стр. 1230) |                |                | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235) |                |                |
|--|---------------------------------------|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
|  | на 31.12.14 г.                        | на 31.12.13 г. | на 31.12.12 г. | на 31.12.14 г.  | на 31.12.13 г. | На 31.12.12 г. |
| ОАО «Газпром»  | -                                     | -              | -              | 3 457   | 4 650          | -              |
| ОАО «Мосэнерго»  | -                                     | -              | -              | 3 434 895   | 1 617 586      | -              |
| ООО «Газпром межрегионгаз Москва»                              | -                                     | -              | -              | 9   | 132            | -              |
| ОАО Газпромнефть-МНПЗ»   | -                                     | -              | -              | -   | 51             | -              |
| ОАО «Газэнергосервис»  | -                                     | -              | -              | 57  | -              | -              |
| ОАО «Межрегионэнергообит»                                      | -                                     | -              | -              | 100   | -              | -              |
| ООО «Газпром трансага Москва»                                  | -                                     | -              | -              | 899   | -              | -              |
| ОАО «ОГК-2»  | -                                     | -              | -              | 9   | -              | -              |
| ОАО «Газпром торгсервис»                                       | -                                     | -              | -              | 134   | -              | -              |
| ОАО «Газпром энерго»   | -                                     | -              | -              | 2 984   | -              | -              |
| ООО «ГАЗПРОМЭНЕРГОХОЛ ДИНГ»                                    | -                                     | -              | -              | 1 125   | -              | -              |
| ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»                       | -                                     | -              | -              | 1 464   | -              | -              |
| ОАО «Газпромтрубинвест»  | -                                     | -              | -              | 170   | -              | -              |
| ОАО «ТГК-1»  | -                                     | -              | -              | 11  | -              | -              |
| ПАО "Межрегионтеплосетьэнерго ремонт"                          | -                                     | -              | -              | 129   | -              | -              |
| Всего  | -                                     | -              | -              | 3 445 443   | 1 622 419      | -              |

В 2014 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные ко взысканию отсутствуют.

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

| №    | Название строки   | За отчетный период | Из графы 3, в том числе по   |                                |   |                              | За аналогичный период предыдущего года | Из графы 6, в том числе по                |  | (тыс. руб.) |
|------|---|--------------------|------------------------------|--------------------------------|---|------------------------------|--|---|--|-------------|
|      |   |                    | внутренним и новым обществам | дочерним и зависимым обществам | основному, дочерним и зависимым обществам | внутренним и новым обществам |  | основному, дочерним и зависимым обществам |  |             |
| 1    | 2   | 3                  | 4                            | 5                              | 6   | 7                            | 8                                      |   |  |             |
| 4101 | Денежные потоки от текущих операций   |                    |                              |                                |   |                              |  |   |  |             |
| 4110 | Поступления - всего   | 835 099            | 39 985                       | 800 682                        | 1 192 414                                 | 254                          | 1 192 160                              |   |  |             |
| 4111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 721 803            | 37 156                       | 687 431                        | 1 027 362                                 | 94                           | 1 027 268                              |   |  |             |
| 4112 | арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи | -                  | -                            | -                              | 118 424                                   | 82                           | 118 342                                |   |  |             |
| 4113 | от перепродажи финансовых вложений  | -                  | -                            | -                              | -   | -                            | -                                      |   |  |             |
| 4119 | прочие поступления:   | 67                 | -                            | 67                             | 46 628                                    | 78                           | 46 550                                 |   |  |             |
| 4131 | от продажи иного имущества  | -                  | -                            | -                              | 1 839                                     | -                            | 1 839                                  |   |  |             |
| 4132 | выгоды от валютно-обменных операций   | -                  | -                            | -                              | -   | -                            | -                                      |   |  |             |
| 4133 | авансы, полученные от покупателей, заказчиков   | 45                 | 45                           | -                              | 32 869                                    | 7                            | 32 862                                 |   |  |             |
| 4134 | безвозмездно  | -                  | -                            | -                              | -   | -                            | -                                      |   |  |             |
| 4135 | косвенные налоги по текущей деятельности  | -                  | -                            | -                              | -   | -                            | -                                      |   |  |             |
| 4159 | прочие поступления  | 113 184            | 2 784                        | 113 184                        | 11 920                                    | 71                           | 11 849                                 |   |  |             |
| 4120 | Платежи - всего   | 47 883 932         | 42 570 207                   | 5 326 508                      | 21 337 968                                | 14 274 937                   | 7 063 031                              |   |  |             |
| 4121 | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                           | 47 501 544         | 42 538 454                   | 4 963 090                      | 16 933 908                                | 13 304 907                   | 3 629 001                              |   |  |             |
| 4122 | в связи с оплатой труда работников  | -                  | -                            | -                              | -   | -                            | -                                      |   |  |             |
| 4123 | на выплату процентов по долговым обязательствам   | 11 658             | 11 658                       | 11 658                         | -   | -                            | -                                      |   |  |             |
| 4124 | на оплату налога на прибыль организаций   | -                  | -                            | -                              | -   | -                            | -                                      |   |  |             |
| 4129 | прочие платежи:   | 370 730            | 20 095                       | 351 760                        | 4 404 061                                 | 970 031                      | 3 434 030                              |   |  |             |
| 4141 | на таможенные платежи   | -                  | -                            | -                              | -   | -                            | -                                      |   |  |             |
| 4142 | отчисления в гос. внебюджетные фонды  | -                  | -                            | -                              | -   | -                            | -                                      |   |  |             |
| 4144 | прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)                 | -                  | -                            | -                              | -   | -                            | -                                      |   |  |             |
| 4145 | на выдачу авансов   | 354 211            | 3 622                        | 351 724                        | 4 404 061                                 | 970 031                      | 3 434 030                              |   |  |             |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| №    | Название строки  | За отчетный период | Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам | Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам | За аналогичный период предыдущего года | Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам | Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам |
|------|--|--------------------|--|--|--|--|--|
|      |  |                    |  |  |  |  |  |
| 1    | 2  |                    |  |  |  |  |  |
| 4146 | потери от валютно-обменных операций  | -                  | -  | -  | -                                      | -  | -  |
| 4147 | косвенные налоги по текущей деятельности   | -                  | -  | -  | -                                      | -  | -  |
| 4199 | прочие выплаты   | 16 509             | 16 473   | 36   | -                                      | -  | -  |
| 4100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций  | (47 048 833)       | (42 530 222)   | (4 525 826)  | (20 145 554)                           | (14 274 683)   | (5 870 871)  |
| 4201 | Денежные потоки от инвестиционных операций   |                    |  |  |  |  |  |
| 4210 | Поступления - всего  | 4 038 429          | 63 856   | 3 974 573  | 1 734 596                              | -  | 1 734 596  |
| 4211 | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)  | 42 252             | -  | 42 252   | 1 121                                  | -  | 1 121  |
| 4212 | от продажи акций (долей участия) в других организациях   | -                  | -  | -  | -                                      | -  | -  |
| 4213 | от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)                            | 2 437 734          | -  | 2 437 734  | 1 419 282                              | -  | 1 419 282  |
| 4214 | дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях                                | 1 464 288          | -  | 1 464 288  | 314 193                                | -  | 314 193  |
| 4219 | прочие поступления:  | 94 155             | 63 856   | 30 299   | -                                      | -  | -  |
| 4231 | поступления по инвестиционному договору  | -                  | -  | -  | -                                      | -  | -  |
| 4232 | косвенные налоги по инвестиционной деятельности  | -                  | -  | -  | -                                      | -  | -  |
| 4239 | прочие поступления   | 94 155             | 63 856   | 30 299   | -                                      | -  | -  |
| 4220 | Платежи - всего  | 5 125 475          | 100 000  | 5 025 475  | 3 967 572                              | 796 811  | 3 170 761  |
| 4221 | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобр. активов                  | 2 493 520          | -  | 2 493 520  | 3 607 572                              | 796 811  | 2 810 761  |
| 4222 | приобретение акций (долей участия) других организаций:   | 1 855              | -  | 1 855  | -                                      | -  | -  |
| 4241 | приобретение дочерних организаций  | -                  | -  | -  | -                                      | -  | -  |
| 4242 | приобретение акций (долей участия) других организаций  | 1 855              | -  | 1 855  | -                                      | -  | -  |
| 4223 | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предостав-ие займов другим лицам | 2 630 100          | 100 000  | 2 530 100  | 360 000                                | -  | 360 000  |
| 4224 | процентов по долговым обязательствам, включаемым в   | -                  | -  | -  | -                                      | -  | -  |



ОАО «МОЭЖ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| №    | Название строки   | За отчетный период | Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам | Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам | За аналогичный предыдущий период | Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам | Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам |
|------|---|--------------------|--|---|----------------------------------|--|---|
| 1    | 2   | 3                  | 4  | 5   | 6                                | 7  | 8   |
|      | стоимость инвестиционного актива  |                    |  |   |                                  |  |   |
| 4229 | прочие платежи:   | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4244 | направлено на оплату долевого участия в строительстве   | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4245 | направлено на расчеты по кап.строительству  | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4246 | косвенные налоги по инвестиционной деятельности   | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4249 | на прочие выплаты   | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | (1 087 046)        | (36 144)   | (1 050 902)   | (2 232 976)                      | (796 811)  | (1 436 165)   |
| 4301 | Денежные потоки от финансовых операций  |                    |  |   |                                  |  |   |
| 4310 | Поступления - всего   | 1 000 000          | 1 000 000  | 1 000 000   | 5 412 293                        | -  | 5 412 293   |
| 4311 | полученные кредиты и займы  | 1 000 000          | 1 000 000  | 1 000 000   | 5 412 293                        | -  | 5 412 293   |
| 4312 | денежных вкладов собственников (участников)   | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4313 | от выпуска акций, увеличения долей участия  | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4314 | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4319 | прочие поступления  | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4339 | в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности  | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4320 | Платежи - всего   | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4321 | собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4322 | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                 | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4323 | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                 | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4329 | прочие выплаты, перечисления:   | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |
| 4341 | погашение обязательств по финансовой аренде   | -                  | -  | -   | -                                | -  | -   |

ОАО «МОЭЖ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

| №    | Название строки  | За отчетный период | Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам | Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам | За аналогичный период предыдущего года | Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам | Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам |
|------|--|--------------------|--|---|--|--|---|
| 1    | 2  | 3                  | 4  | 5   | 6                                      | 7  | 8   |
| 4342 | оплату приобретенных товаров, работ, услуг                                   | -                  | -  | -   | -                                      | -  | -   |
| 4343 | косвенные налоги по финансовой деятельности                                  | -                  | -  | -   | -                                      | -  | -   |
| 4349 | на прочие выплаты, перечисления  | -                  | -  | -   | -                                      | -  | -   |
| 4300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций                               | 1 000 000          | 1 000 000  | 1 000 000   | 5 412 293                              | -  | 5 412 293   |
| 4400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период                                   | -                  | -  | -   | -                                      | -  | -   |
| 4450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | -                  | -  | -   | -                                      | -  | -   |
| 4500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода  | -                  | -  | -   | -                                      | -  | -   |
| 4490 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю     | -                  | -  | -   | -                                      | -  | -   |

**ОАО «МОЭК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год  
Операции с прочими связанными сторонами**

| № п/п | Наименование и организационно-правовая форма | Характер отношений |
|-------|--|--------------------|
| 1     | ОАО «МОЭК-Проект»                            | контроль           |
| 2     | ООО «МОЭК-Финанс»                            | контроль           |
| 3     | ОАО «Мосгорэнерго»                           | контроль           |
| 4     | ОАО «МОЭК-Генерация»                         | контроль           |
| 5     | ООО «Развитие теплосетевого комплекса»       | контроль           |
| 6     | ООО "Инновационный центр МОЭК"               | контроль           |

**Выручка от продаж**

(тыс. руб.)

| Наименование и организационно-правовая форма | Выручка от продажи (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) |                |
|--|---|----------------|
|  | 2014 г.   | 2013 г.        |
| ОАО «Мосгорэнерго»                           | 255 945   | 101 670        |
| ООО «МОЭК-Финанс»                            | 2 830   | 1 560          |
| ООО «Развитие теплосетевого комплекса»       | 102   | -              |
| ОАО «МОЭК-Проект»                            | 146 671   | 172 113        |
| ОАО «МОЭК-Генерация»                         | 423 028   | 420 523        |
| <b>ИТОГО</b>                                 | <b>828 576</b>  | <b>695 866</b> |

**Стоимость полученных товаров, работ, услуг**

(тыс. руб.)

| Наименование и организационно-правовая форма | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) |                   |
|--|--|-------------------|
|  | 2014 г.  | 2013 г.           |
| ОАО "Мосгорэнерго"                           | 3 335 810  | 4 746 248         |
| ООО "МОЭК-Финанс"                            | -  | 4 040             |
| ОАО "МОЭК-Проект"                            | 1 134 982  | 5 453 201         |
| ООО «Развитие теплосетевого комплекса»       | -  | 1 443 081         |
| <b>ИТОГО</b>                                 | <b>4 470 792</b>                                     | <b>11 646 570</b> |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год  
Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

(тыс. руб.)

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Дебиторская задолженность (стр. 1231) |               |               | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235) |               |               |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
|  | на 31.12.14г.                         | на 31.12.13г. | на 31.12.12г. | на 31.12.14г.   | на 31.12.13г. | на 31.12.12г. |
| ОАО «Мосгорэнерго»   | -                                     | -             | -             | 416 893   | 212 989       | 159 612       |
| ОАО «МОЭК-Проект»  | -                                     | -             | -             | 156 381   | 251 631       | 162 886       |
| ОАО «МОЭК-Генерация»   | -                                     | -             | -             | 522 054   | 308 723       | -             |
| ООО «МОЭК - Финанс»  | 131 066                               | -             | -             | 2   | 323 797       | 640 717       |
| ООО «Развитие теплосетевого комплекса»                         | -                                     | -             | -             | 2 890   | 1 207         | -             |
| Итого  | 131 066                               | -             | -             | 1 098 220   | 1 098 347     | 963 215       |

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон

(тыс. руб.)

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Прочие обязательства (стр. 1450) |                |                | Кредиторская задолженность (стр. 1520) |                |                |
|--|----------------------------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
|  | на 31.12.14 г.                   | на 31.12.13 г. | на 31.12.12 г. | на 31.12.14 г.                         | на 31.12.13 г. | на 31.12.12 г. |
| ОАО «Мосгорэнерго»   | -                                | -              | -              | 100 458                                | 204 651        | 346 799        |
| ОАО «МОЭК-Проект»  | -                                | -              | -              | 1 558 851                              | 2 711 889      | 1 842 479      |
| ОАО «МОЭК-Генерация»   | -                                | -              | -              | -                                      | -              | -              |
| ООО «Развитие теплосетевого комплекса»                         | -                                | -              | -              | 2 000                                  | 62 000         | -              |
| ООО «МОЭК-Финанс»  | -                                | -              | -              | -                                      | -              | 20 004         |
| Итого  | -                                | -              | -              | 1 661 309                              | 2 978 540      | 2 209 282      |

В 2014 году величина списанной дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальных к взысканию, отсутствуют.

**51. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора, членов совета директоров, первого заместителя Генерального директора, заместителя Генерального директора - главного инженера, заместителя Генерального директора по безопасности и режиму, заместителя Генерального директора по взаимодействию с государственными органами, заместителя Генерального директора по капитальному строительству, заместителя Генерального директора по закупкам, заместителя Генерального директора по сбыту, заместителя Генерального директора по правовым и корпоративным вопросам, заместителя Генерального директора по персоналу, заместителя Генерального директора по стратегическим проектам, заместителя Генерального директора по стратегическому развитию и инвестициям, заместителя Генерального директора по связям с общественностью и СМИ, главного бухгалтера.

Вознаграждение Генеральному директору до 14.11.2013 утверждалось трудовым договором, в котором указан оклад. Премирование Генерального директора осуществлялось в соответствии с системой премирования Общества.

Вознаграждение Генеральному директору с 15.11.2013 утверждается трудовым договором, в котором установлен оклад. Премирование Генерального директора осуществляется в соответствии с системой мер поощрения Руководителя (квартальное премирование).

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

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде в пользу основного управленческого персонала, премии.

| (тыс. руб.)   |         |         |         |
|---|---------|---------|---------|
| Наименование выплаты  | 2014 г. | 2013 г. | 2012 г. |
| Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:  | 109 746 | 571 714 | 129 228 |
| а) краткосрочные вознаграждения;  | 109 746 | 571 714 | 129 228 |
| б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:  | -       | -       | -       |
| - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | -       | -       | -       |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.  | -       | -       | -       |

В 2013 году выплаты в пользу членов Совета директоров не осуществлялись. В 2014 году выплаты в пользу членов Совета директоров составили 5 159 тыс. рублей.

**52. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы****Оценочные обязательства**

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

В связи с соблюдением условий признания Обществом оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2014 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам и оценочное обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах.

(тыс. руб.)

| Оценочное обязательство                                      | Ожидаемый срок исполнения | Величина обязательства  |                         |                         |
|--|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|  |                           | На 31 декабря 2014 года | На 31 декабря 2013 года | На 31 декабря 2012 года |
| Обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам    | 2015 год                  | 377 849                 | 449 486                 | 397 242                 |
| Обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах | 2015 год                  | 271 207                 | 187 297                 | -                       |
| Обязательство по концессионному соглашению                   | 2015 год                  | 453 611                 | -                       | -                       |

5 декабря 2014 года Общество заключило соглашение о досрочном расторжении концессионных соглашений от 28 сентября 2009 года в отношении недвижимого имущества оздоровительного комплекса «Власьево», детского оздоровительного центра «Призыв» и базы отдыха «Красная Гвоздика».

На момент публикации отчетности к выпуску Общество находилось в процессе передачи имущества в «Департамент Городского Имущества Города Москвы» (далее «ДГИМ»).

Стоимость имущества по концессии составляет 905 478 тыс. руб. на 31.12.2014 года: сумма 683 711 тыс. руб. отражена в составе строки 1150 «Основные средства», сумма 14 809 тыс. руб. отражена в составе строки «Прочие оборотные активы» и сумма 206 960 тыс. руб. отражена в составе строки 1191 «Незавершенные капитальные вложения».

Величина кредиторской задолженности по концессии составляет 451 869 тыс. руб. на 31.12.2014 года и отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Убыток от передачи объектов имущества в Департамент имущества города Москвы на 31.12.2014 года составляет 453 611 тыс. руб.

**Условные обязательства**

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год  
 базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операции с контрагентами, не соблюдающими требований налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства общества, по состоянию на 31 декабря 2014 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Правило трансфертного ценообразования, которые вступили в силу с 1 января 2012 года, представляются более технически сложными и, в определенной степени, больше соответствуют международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития. Новое законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисление налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований нового законодательства о трансфертном ценообразовании. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности общества.

#### Выданные поручительства

По состоянию на 31.12.2014 у Общества отсутствуют обязательства по поручительствам за третьих лиц (по состоянию на 31.12.2013 сумма выданных поручительств – отсутствует; по состоянию на 31.12.2012 сумма выданных поручительств – 6 517 387 тыс. руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Поручительства, выданные по состоянию на 31.12.2012, приведены в таблице ниже:

| Принципал         | Сумма, тыс. руб. | Бенефициар            | Дата выдачи | Срок поручительства      |
|-------------------|------------------|-----------------------|-------------|--------------------------|
| ООО «МОЭК-Финанс» | 6 517 387        | ОАО «Сбербанк России» | 31.01.2012  | На 31.12.2013 г. погашен |

#### Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество выступает одной из сторон в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства Общества, среди претензий и исков, предъявленных Обществу, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

#### 53. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения

## ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

### 54. События после отчетной даты

1. Советом директоров ОАО «МОЭК» 29.12.2014г. (протокол от 30.12.2014г. № 11) принято решение о внесении изменений в Устав ОАО «МОЭК», связанных с ликвидацией Филиалов:

- № 12 «Теплоэнергосервис» ОАО «МОЭК»,
- № 13 «Энергокомплект» ОАО «МОЭК»,
- № 15 «Социально-бытовой» ОАО «МОЭК»,
- № 17 «Центр информационных технологий» ОАО «МОЭК».

Указанные изменения в установленном законом порядке зарегистрированы 04.02.2015 года.

Производственные функции Филиала №12 «Теплоэнергосервис» переданы в Аппарат управления ОАО «МОЭК» и ОАО «МОЭК-Проект», в которые были переведены сотрудники филиала.

Ликвидация Филиалов № 13 «Энергокомплект» и №17 «Центр информационных технологий» обусловлена централизацией функций ИТ и закупок МТР, работники филиалов переведены в Аппарат управления ОАО «МОЭК». Это позволило снизить операционные издержки, сократить объемы промежуточной и управленческой отчетности, снизить финансовые затраты на обслуживание Общества.

2. Дочерняя компания Общества ООО "Инновационный центр МОЭК" 12.02.2015 года признано банкротом, назначен конкурсный управляющий.

Указанная информация существенно не повлияет на финансовое положение ОАО «МОЭК».

Генеральный директор



В.Г. Яковлев

Главный бухгалтер

Е.Ю. Новенькова

27 февраля 2015 г.



## Перечень организаций, формирующих Группу Газпром

|    |     |                                     |
|----|-----|-------------------------------------|
| 1  | ОАО | Газпром                             |
| 2  | ОАО | Востокгазпром                       |
| 3  | ОАО | Газпром автоматизация               |
| 4  | ООО | Газпром авиа                        |
| 5  | ООО | Газпром ВНИИГаз                     |
| 6  | ООО | Газпром газнадзор                   |
| 7  | ООО | Газпром газобезопасность            |
| 8  | ООО | Газпром геологоразведка             |
| 9  | ООО | Газпром добыча Астрахань            |
| 10 | ООО | Газпром добыча Краснодар            |
| 11 | ООО | Газпром добыча Надым                |
| 12 | ООО | Газпром добыча Ноябрьск             |
| 13 | ООО | Газпром добыча Оренбург             |
| 14 | ООО | Газпром добыча Уренгой              |
| 15 | ООО | Газпром добыча шельф Южно-Сахалинск |
| 16 | ООО | Газпром добыча Ямбург               |
| 17 | ООО | Газпром инвест Восток               |
| 18 | ООО | Газпром инвест                      |
| 19 | ЗАО | Газпром инвест Юг                   |
| 20 | ООО | Газпром инвестхолдинг               |
| 21 | ООО | Газпром информ                      |
| 22 | ООО | Газпром комплектация                |
| 23 | ООО | Газпром межрегионгаз                |
| 24 | ОАО | Газпром нефть                       |
| 25 | ООО | Газпром переработка                 |
| 26 | ООО | Газпром подземремонт Оренбург       |
| 27 | ООО | Газпром подземремонт Уренгой        |
| 28 | ООО | Газпром ПХГ                         |
| 29 | ООО | Газпром связь                       |
| 30 | ООО | Газпром сжиженный газ               |
| 31 | ООО | Газпром торгсервис                  |
| 32 | ООО | Газпром трансгаз Волгоград          |
| 33 | ООО | Газпром трансгаз Екатеринбург       |
| 34 | ООО | Газпром трансгаз Казань             |
| 35 | ООО | Газпром трансгаз Краснодар          |
| 36 | ООО | Газпром трансгаз Махачкала          |
| 37 | ООО | Газпром трансгаз Москва             |
| 38 | ООО | Газпром трансгаз Нижний Новгород    |
| 39 | ООО | Газпром трансгаз Самара             |
| 40 | ООО | Газпром трансгаз Санкт-Петербург    |
| 41 | ООО | Газпром трансгаз Саратов            |
| 42 | ООО | Газпром трансгаз Ставрополь         |
| 43 | ООО | Газпром трансгаз Сургут             |
| 44 | ООО | Газпром трансгаз Томск              |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

|    |     |  |
|----|-----|--|
| 45 | ООО | Газпром трансгаз Уфа                     |
| 46 | ООО | Газпром трансгаз Ухта                    |
| 47 | ООО | Газпром трансгаз Чайковский              |
| 48 | ООО | Газпром трансгаз Югорск                  |
| 49 | ООО | Газпром центрремонт                      |
| 50 | ООО | Газпром экспо                            |
| 51 | ООО | Газпром экспорт                          |
| 52 | ООО | Газпром энерго                           |
| 53 | ООО | Газпромтранс                             |
| 54 | ОАО | Газпромтрубинвест                        |
| 55 | ООО | Газпром флот                             |
| 56 | ОАО | Газпром газораспределение                |
| 57 | ОАО | Газэнергосервис                          |
| 58 | ООО | Газпром георесурс                        |
| 59 | ОАО | Дальтрансгаз                             |
| 60 | ОАО | Красноярскгазпром                        |
| 61 | ОАО | Мосэнерго                                |
| 62 | ООО | Новоуренгойский ГХК                      |
| 63 | ОАО | Газпром трансгаз Беларусь                |
| 64 | ОАО | ОГК-2                                    |
| 65 | ООО | Газпром геотехнологии                    |
| 66 | ЗАО | Пургаз                                   |
| 67 | ОАО | Регионгазхолдинг                         |
| 68 | ЗАО | Росшельф                                 |
| 69 | ЗАО | Газпром инвест РГК                       |
| 70 | ОАО | Газпром нефтехим Салават                 |
| 71 | ОАО | СеверНефтегазпром                        |
| 72 | ОАО | Спецгазавотранс                          |
| 73 | ОАО | ТГК-1                                    |
| 74 | ООО | ТюменНИИгипрогаз                         |
| 75 | ОАО | Центргаз                                 |
| 76 | ОАО | Центрэнергогаз                           |
| 77 | ЗАО | Ямалгазинвест                            |
| 78 | ОАО | Газпром газэнергосеть                    |
| 79 | ООО | Газпром межрегионгаз Москва              |
| 80 | ОАО | Газпром межрегионгаз Нижний Новгород     |
| 81 | ЗАО | Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург     |
| 82 | ОАО | Газпром газораспределение Ростов-на-Дону |
| 83 | ОАО | Межрегионэнергообит                      |
| 84 | ОАО | Гипроспецгаз                             |
| 85 | ЗАО | Газпром ЮРГМ Трейдинг                    |
| 86 | ЗАО | Газпром ЮРГМ Девелопмент                 |
| 87 | ООО | Газпром Ресурс Нортгаз                   |
| 88 | ООО | Газпром ресурс Пургаз                    |
| 89 | ООО | Газпром социнвест                        |
| 90 | ОАО | Камчатгазпром                            |
| 91 | ОАО | Сибирские газовые сети                   |
| 92 | ОАО | МОЭК                                     |

ОАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

|    |     |                                 |
|----|-----|---------------------------------|
| 93 | ЗАО | Газпром Армения                 |
| 94 | ОАО | Газпром газораспределение Север |
| 95 | ООО | Газпром инвестпроект            |
| 96 | ООО | Газпром энергохолдинг           |
| 97 | ООО | Факторинг-Финанс                |
| 98 | ОАО | Центрэнергохолдинг              |
| 99 | ООО | Газпром капитал                 |