

***Открытое акционерное  
общество энергетики и  
электрификации  
«Мосэнерго»***

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской отчетности  
2012 год



## **Аудиторское заключение**

Акционерам открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго»:

### **Аудируемое лицо**

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (сокращенное наименование – ОАО «Мосэнерго»)

Свидетельство о государственной регистрации № 012.473 выдано Московской регистрационной палатой 6 апреля 1993 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., за № 1027700302420 от 11 октября 2002 г., выданное Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве.

119526, г. Москва, пр. Вернадского, д. 101, корп. 3.

### **Аудитор**

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.



## **Аудиторское заключение**

Акционерам открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

### **Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность**

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»  
1 марта 2013 года



М.Е.Тимченко

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2012 г.

Организация ОАО "Мосэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/частная  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 119526 г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/ 12/ 2012
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	36	56	76
2	Основные средства	1150	146 869 154	148 131 326	138 073 248
3	Финансовые вложения	1170	3 200 448	14 187	15 188
17	Отложенные налоговые активы	1180	33 606	94 012	115 897
5,10	Прочие внеоборотные активы	1190	16 480 696	11 982 532	2 066 560
	Итого по разделу I	1100	166 583 940	160 222 113	140 270 969
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	6 532 539	6 915 264	6 437 799
6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	200 983	235 006	1 194 246
7	Дебиторская задолженность	1230	35 442 290	29 083 498	34 807 206
8	Финансовые вложения	1240	5 708 549	433 601	50 779
9,14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 347 459	25 572 082	28 313 816
5,10	Прочие оборотные активы	1260	783 123	848 505	633 232
	Итого по разделу II	1200	61 014 943	63 087 956	71 437 078
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>227 598 883</b>	<b>223 310 069</b>	<b>211 708 047</b>
	<b>ПАССИВ</b>				
11	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал	1310	39 749 360	39 749 360	39 749 360
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(870 825)	(870 825)	(870 825)
2	Переоценка внеоборотных активов	1340	64 912 868	67 713 995	68 503 409
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 183 723	54 166 426	54 166 426
	Резервный капитал	1360	1 920 204	1 400 945	1 019 631
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 766 761	17 592 989	7 557 990
	Итого по разделу III	1300	184 662 091	179 752 890	170 125 991
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
13	Заемные средства	1410	16 139 184	10 613 536	12 771 736
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 286 279	8 126 357	4 536 075
12	Прочие обязательства	1450	934 080	610 703	814 960
	Итого по разделу IV	1400	26 359 543	19 350 596	18 122 771
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
13	Заемные средства	1510	1 987 361	5 544 358	5 333 040
16	Кредиторская задолженность	1520	14 122 079	18 210 029	17 675 375
	Доходы будущих периодов	1530	102 912	80 058	74 074
25	Оценочные обязательства	1540	364 897	372 138	376 796
	Итого по разделу V	1500	16 577 249	24 206 583	23 459 285
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>227 598 883</b>	<b>223 310 069</b>	<b>211 708 047</b>

Руководитель  Яковлев В.Г.  
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 1 " марта 2013 г.


**Отчет о финансовых результатах  
за 2012 г.**

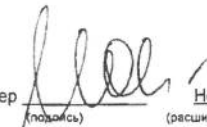
Организация ОАО "Мосэнергo"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Открытое акционерное общество/частная \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

	<b>Коды</b>
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2012
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКОПФ/ОКОФС	47 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За аналогичный период	
			За отчетный период	период прошлого года
	Выручка	2110	155 437 250	160 824 379
18	Себестоимость продаж	2120	(146 553 722)	(148 887 832)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>8 883 528</b>	<b>11 936 547</b>
18	Коммерческие расходы	2210	(265 613)	(279 961)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>8 617 915</b>	<b>11 656 586</b>
22	Доходы от участия в других организациях	2310	479	1 288
	Проценты к получению	2320	1 485 204	1 269 266
	Проценты к уплате	2330	(698 410)	(1 286 503)
20	Прочие доходы	2340	12 292 627	7 017 710
20	Прочие расходы	2350	(10 856 559)	(4 750 975)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>10 841 256</b>	<b>13 907 372</b>
17	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(1 839 311)	118 108
	текущий налог на прибыль	2410	(3 295 716)	(1 730 603)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	1 456 405	1 848 711
	в т.ч. из стр. 2410 и 2411:	2420	-	-
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	891 483	712 841
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 159 922)	(3 590 282)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(60 406)	(21 884)
	Прочее	2460	1 539	5 768
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>7 783 156</b>	<b>10 419 082</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За аналогичный период	
			За отчетный период	период прошлого
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(1 703 334)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 079 822	10 419 082
21	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рубли)	2900	0,1965	0,2630
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,000000	0,000000

Руководитель  Яковлев В.Г.  
(подпись) (расшифровка подписи)

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

.. 1.. марта 2013 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2012 г.**

Организация ОАО "Мосэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Открытое акционерное общество/частная \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес) 119526 г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

	<b>Коды</b>
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40 10 11, 40 30 11
по ОКФС/ОКФС	47 / 16
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2010 г.</b>	<b>3100</b>	<b>39 749 360</b>	<b>(870 825)</b>	<b>122 669 835</b>	<b>1 019 631</b>	<b>7 557 990</b>	<b>170 125 991</b>
<b>За 2011 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>							
<b>в том числе:</b>	3210	-	-	-	-	10 419 082	10 419 082
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	10 419 082	10 419 082
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>							
<b>в том числе:</b>	3220	-	-	-	-	(792 183)	(792 183)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(792 183)	(792 183)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(789 414)	-	789 414	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	381 314	(381 314)	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2011 г.</b>	<b>3200</b>	<b>39 749 360</b>	<b>(870 825)</b>	<b>121 880 421</b>	<b>1 400 945</b>	<b>17 592 989</b>	<b>179 752 890</b>
<b>За 2012 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>							
<b>в том числе:</b>	3310	-	-	44 975 780	-	7 783 512	52 759 292
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 783 156	7 783 156
переоценка имущества	3312	X	X	44 958 483	X	-	44 958 483
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	17 297	-	356	17 653
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>							
<b>в том числе:</b>	3320	-	-	(46 661 817)	-	(1 188 274)	(47 850 091)
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(46 661 817)	X	-	(46 661 817)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 188 274)	(1 188 274)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 097 793)	X	1 097 793	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	519 259	(519 259)	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2012 г.</b>	<b>3300</b>	<b>39 749 360</b>	<b>(870 825)</b>	<b>119 096 591</b>	<b>1 920 204</b>	<b>24 766 761</b>	<b>184 662 091</b>

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	174 361 816	10 385 169	(792 183)	183 954 802
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(1 620 750)	80 303	-	(1 701 053)
исправлением ошибок	3420	(2 615 075)	114 216	-	(2 500 859)
после корректировки	3500	170 125 991	10 419 082	(792 183)	179 752 890
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	9 130 217	10 385 169	384 083)	19 131 303
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(722 969)	(80 303)	-	(803 272)
исправлением ошибок	3421	849 258)	114 216	-	(735 042)
после корректировки	3501	7 557 990	10 419 082	(384 083)	17 592 989
добавочный капитал:					
до корректировок	3402	125 333 433	-	(789 414)	124 544 019
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(897 781)	-	-	(897 781)
исправлением ошибок	3422	1 765 817)	-	-	1 765 817)
после корректировки	3502	122 669 835	-	(789 414)	121 880 421
резервный капитал:					
до корректировок	3403	1 019 631	-	381 314	1 400 945
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировки	3503	1 019 631	-	381 314	1 400 945
собственные акции, выкупленные у акционеров:					
до корректировок	3404	(870 825)	-	-	870 825)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировки	3504	(870 825)	-	-	(870 825)

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
Чистые активы	3 600	184 765 003	179 832 948	170 200 065

Руководитель:  Яковлев В.Г.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер:  Новенькова Е.Ю.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 1 - марта 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2012 г.**

Организация	ОАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	
Организационно-правовая форма/форма собственности	
Открытое акционерное общество/частная	
Единица измерения: тыс. руб.	
Местонахождение (адрес)	119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3


	<b>Коды</b>
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2012
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе:</b>	<b>4110</b>	<b>145 483 765</b>	<b>156 367 284</b>
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	140 539 494	149 207 420
прочие поступления	4119	4 944 271	7 159 864
<b>Платежи - всего, в том числе:</b>	<b>4120</b>	<b>(132 497 099)</b>	<b>(139 678 367)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(116 956 397)	(124 334 045)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 662 246)	(5 789 987)
процентов по долговым обязательствам	4123	(702 310)	(1 455 465)
налога на прибыль организаций	4124	(1 750 486)	(2 799 438)
прочие платежи	4129	(7 425 660)	(5 299 432)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций от текущей деятельности</b>	<b>4100</b>	<b>12 986 666</b>	<b>16 688 917</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе:</b>	<b>4210</b>	<b>2 704 576</b>	<b>2 593 156</b>
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	799 008	1 354 900
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	5 842
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	534 806	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 356 557	1 136 758
прочие поступления	4219	14 205	95 656
<b>Платежи - всего, в том числе:</b>	<b>4220</b>	<b>(29 664 077)</b>	<b>(19 117 243)</b>
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 862 309)	(10 358 110)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(751 690)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 338 126)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(199 066)	(150 866)
прочие платежи	4229	(10 512 886)	(8 608 267)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>	<b>4200</b>	<b>(26 959 501)</b>	<b>(16 524 087)</b>



Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	7 571 570	3 020 504
получение кредитов и займов	4311	7 568 121	3 020 504
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
другие поступления	4319	3 449	-
<b>Платежи - всего, в том числе:</b>	<b>4320</b>	<b>(6 817 688)</b>	<b>(5 927 107)</b>
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 167 373)	(776 341)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 582 556)	(4 997 443)
прочие платежи	4329	(67 759)	(153 323)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>	<b>4300</b>	<b>753 882</b>	<b>(2 906 603)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(13 218 953)</b>	<b>(2 741 773)</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 572 082	28 313 816
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 347 459	25 572 082
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 670)	39

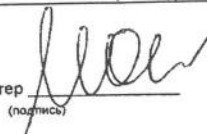
Руководитель



Яковлев В.Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Новенькова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

«1» марта 2013 г.

**Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2012 г.**

Организация	ОАО "Мосэнерго"	Коды	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		форма по ОКУД	31 / 12 / 2012
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика		по ОКПО	00102798
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	7705035012
Открытое акционерное общество/частная		по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКПФ/ОКФС	47 / 16
Местонахождение (адрес) 119526 г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3		по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	код строки	Период	Изменения за период											
			На начало года		выбыло				переоценка				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	147	(91)	-	-	-	(20)	-	-	-	147	(111)	
в том числе:	5110	за 2011 г.	147	(71)	-	-	-	(20)	-	-	-	147	(91)	
	5101	за 2012 г.	147	(91)	-	-	-	(20)	-	-	-	147	(111)	
товарный знак	5111	за 2011 г.	147	(71)	-	-	-	(20)	-	-	-	147	(91)	

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	переоценка	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
Основные средства	5200	за 2012 г.	338 713 129	(210 749 208)	5 528 666	(3 807 217)	2 422 336	(11 270 099)	(205 608)	(1 076 698)	340 227 970	(220 673 669)	
(без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего													
в том числе													
здания и сооружения	5210	за 2011 г.	324 226 190	(201 509 161)	16 970 759	(2 483 820)	1 426 983	(10 667 030)	-	-	338 713 129	(210 749 208)	
	5201	за 2012 г.	168 806 113	(92 623 595)	1 064 811	(2 773 391)	1 494 914	(3 844 800)	(14 131 077)	8 511 137	152 956 456	(86 462 344)	
	5211	за 2011 г.	164 084 081	(89 529 532)	6 334 226	(1 612 194)	734 633	(3 828 694)	-	-	168 806 113	(92 623 593)	
	5203	за 2012 г.	168 624 192	(117 066 159)	4 351 221	(891 578)	792 472	(7 268 459)	14 218 918	(9 865 395)	186 302 753	(133 407 541)	
машин и оборудования	5213	за 2011 г.	168 744 614	(110 850 534)	10 574 843	(695 265)	555 077	(6 770 702)	-	-	168 624 192	(117 066 159)	
	5204	за 2012 г.	882 014	(788 853)	116 591	(116 013)	112 922	(125 655)	(257 894)	246 414	624 698	(555 172)	
	5214	за 2011 г.	962 542	(841 413)	10 082	(90 610)	83 642	(31 084)	-	-	882 014	(788 855)	
транспортные средства	5205	за 2012 г.	333 982	(232 539)	6 040	(24 095)	20 141	(27 112)	(32 335)	27 038	283 592	(212 472)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2011 г.	314 329	(216 301)	31 514	(11 861)	9 696	(25 934)	-	-	333 982	(232 539)	
	5206	за 2012 г.	66 761	(38 062)	3	(2 140)	1 887	(4 073)	(4 239)	4 108	60 385	(36 140)	
прочие ОС	5216	за 2011 г.	113 964	(71 381)	20 094	(67 297)	43 935	(10 616)	-	-	66 761	(38 062)	
	5207	за 2012 г.	67	-	-	-	-	-	-	-	86	-	
земельные участки	5217	за 2011 г.	6 660	-	-	(6 593)	-	-	19	-	67	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период			На конец периода
					списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе незавершенное строительство	5240	за 2012 г	20 167 405	23 535 163	-	(5 353 657)	(11 034 059)	27 314 853
	5250	за 2011 г	15 356 219	24 573 825	-	(16 951 153)	(2 811 486)	20 167 405
	5241	за 2012 г	14 850 488	15 236 812	-	(5 353 657)	(279 891)	24 453 752
	5251	за 2011 г	13 369 111	18 433 547	-	(16 951 153)	(1 017)	14 850 488
	5242	за 2012 г	5 316 917	8 298 351	-	-	(10 754 167)	2 861 101
	5252	за 2011 г	1 987 108	6 140 278	-	-	(2 810 469)	5 316 917

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

Наименование показателя	код строки	3в 2012 г.	3в 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 475 231	3 930 084
в том числе			
здания и сооружения	5261	781 872	1 425 897
машины и оборудование	5263	2 690 455	2 488 952
транспортные средства	5264	-	-
прочие	5265	2 904	15 235
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(26 117)	(1 556)
в том числе			
здания и сооружения	5271	(14 533)	(1 239)
машины и оборудование	5273	(11 554)	(317)
транспортные средства	5274	-	-
прочие	5275	(30)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10 571 462	14 894 864	14 507 864
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	165	230	534
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	42 498 707	43 217 994	43 127 135
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	265 775	2 217 360	4 022 960
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	19 527	41 421	21 816
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	величина резерва под снижение стоимости	
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				себестоимость
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	6 915 264	361 485 214	(361 887 939)	-	-	-	6 532 539	-
в том числе:	5420	за 2011 г.	6 437 799	362 132 473	(361 655 008)	-	-	-	6 915 264	-
	5401	за 2012 г.	6 825 131	84 061 696	(84 392 109)	-	-	-	6 494 708	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2011 г.	6 374 513	81 278 965	(80 828 347)	-	-	-	6 825 131	-
	5403	за 2012 г.	63 032	133 053 538	(133 116 570)	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5423	за 2011 г.	63 032	133 960 324	(133 960 324)	-	-	-	63 032	-
	5404	за 2012 г.	-	144 267 777	(144 267 777)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	за 2011 г.	254	146 858 948	(146 859 202)	-	-	-	-	-
	5405	за 2012 г.	27 101	102 213	(91 483)	-	-	-	37 831	-
товары отгруженные	5425	за 2011 г.	-	34 236	(7 135)	-	-	-	27 101	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код строки	Изменения за период										На конец периода															
		На начало года					выбыло																				
		Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций Сумма долга по сделке операция	поступление	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	11 804 304	-	12 203 276	-	(1 480 243)	-	(203 009)	-	-	-	(291)	-	22 527 046	-	-	-	11 804 304	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2011 г.	2 224 973	-	9 995 146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 705 208	-	-	-	4 705 208	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5502	за 2012 г.	-	-	4 706 206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2011 г.	11 789 852	-	7 497 003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 477 374)	-	-	-	17 809 481	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2012 г.	2 201 983	-	9 995 146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(203 009)	-	-	-	11 789 852	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	22 980	-	215 655 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 869)	-	-	-	31 263 736	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	за 2012 г.	30 605 015	-	313 704 023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(912 392)	-	-	-	30 605 015	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2011 г.	35 867 775	-	185 500 804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 005 965)	-	-	-	24 914 182	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5532	за 2012 г.	17 055 976	-	191 452 874	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(912 392)	-	-	-	23 454 970	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5534	за 2011 г.	15 316 569	-	24 975 001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 005 949)	-	-	-	2 176 411	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2012 г.	42 409 319	-	227 858 276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 485 642)	-	-	-	42 409 319	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2011 г.	37 882 748	-	323 699 169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 005 985)	-	-	-	42 409 319	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 053 486	6 988 318	7 654 399	5 935 059	10 012 729	8 677 080
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 776 721	2 752 998	3 392 405	1 782 240	1 926 436	700 346
авансы выданные	5542	534 860	534 860	561 688	561 688	7 004 574	7 004 574
прочие	5543	3 742 105	3 700 660	3 700 305	3 591 131	1 081 719	972 160

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	списание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	610 703	285 393	(194 035)	232 019	934 080
в том числе:	5571	за 2011 г.	814 960	183 591	(160 916)	(226 932)	610 703
покупатели и заказчики	5572	за 2012 г.	-	148 246	-	-	148 246
в том числе:	5555	за 2012 г.	610 703	137 147	(194 035)	(291 443)	262 372
авансы полученные	5575	за 2011 г.	814 960	183 591	(160 916)	(226 932)	610 703
прочие	5576	за 2012 г.	-	-	-	523 462	523 462
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	18 210 029	221 121 860	(227 130 358)	(232 019)	14 122 079
	5580	за 2011 г.	17 675 375	274 495 049	4 006 541	(2 322)	19 210 029
поставщики и подрядчики	5581	за 2012 г.	11 456 304	169 747 926	(172 660 653)	(2 193)	8 543 384
задолженность перед персоналом по зарплате	5583	за 2012 г.	11 924 933	211 733 665	(212 199 758)	(536)	11 458 304
задолженность перед государственными фондами	5584	за 2011 г.	26	6 530 147	(6 530 147)	-	26
задолженность перед государственным бюджетными фондами	5585	за 2012 г.	14	6 607 895	(6 607 895)	-	26
задолженность по налогам и сборам	5586	за 2011 г.	24 487	1 399 469	(1 366 101)	-	57 866
	5587	за 2012 г.	1 746	1 263 397	(1 240 677)	-	24 487
	5588	за 2011 г.	286 702	34 993 743	(1 540)	(79)	296 702
	5589	за 2012 г.	2 996 052	31 983 374	(5 787)	(500)	296 702
авансы полученные	5596	за 2011 г.	2 604 715	3 497 066	740 019	(291 443)	2 155 484
задолженность участников (учредителей) по выплате доходов	5597	за 2012 г.	2 021 164	3 192 797	(21 006 980)	226 932	2 604 715
прочие кредиторы	5598	за 2011 г.	39 570	1 188 274	(1 173 521)	(6)	54 317
	5599	за 2012 г.	17 528	792 183	(769 423)	(718)	39 570
	5599	за 2011 г.	3 786 225	228 783	(6 126 247)	(502)	2 316 074
	5570	за 2012 г.	713 938	4 735 404	(1 689 676)	(566)	3 786 225
Кредиторская задолженность - всего	5570	за 2011 г.	18 820 732	221 407 053	(227 324 393)	(2 780)	15 056 159
	5570	за 2012 г.	18 490 335	274 678 640	(278 352 462)	(2 322)	18 820 732

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	522 962	522 962	522 962
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
авансы полученные	5583	-	-	-
прочие расчеты	5599	522 962	522 962	522 962

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2012 г.	за 2011 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	111 843 602	113 988 888	113 988 888
Расходы на оплату труда	5620	6 438 926	6 506 735	6 506 735
Отчисления на социальные нужды	5630	1 389 804	1 257 036	1 257 036
Амортизация	5640	11 119 643	10 632 465	10 632 465
Прочие затраты	5650	6 090 015	5 929 221	5 929 221
Итого по элементам	5660	136 881 990	138 324 355	138 324 355
Изменение остатков				
Прирост [ - ]	5670	(134 393 464)	(136 015 510)	(136 015 510)
произведенная готовая продукция др. счета (кроме внутрисоз. оборота по затратам)	5671	(134 330 432)	(136 015 510)	(136 015 510)
Уменьшение [ + ]	5672	(63 032)	-	-
продажа готовой продукции	5680	144 267 777	146 658 948	146 658 948
продажа покупных товаров для перепродажи	5681	134 330 432	136 015 510	136 015 510
продажа товаров отгруженных	5682	9 937 345	10 643 436	10 643 436
Итого изменение остатков незавершенного производства (прирост [ - ], уменьшение [ + ])	5683	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	63 032	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	146 819 335	149 167 793	149 167 793

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	372 138	670 890	(678 131)	-	364 897
в том числе:						
оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	372 138	670 890	(678 131)	-	364 897

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Обеспечения обязательства полученные - всего:	5800	1 258 464	1 008 220	1 616 791
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге, из него:	5802	29 162	29 162	35 639
объекты основных средств	5803	-	-	5 753
прочие	5804	29 162	29 162	29 886
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	94 319	148 435	208 249
имущество, переданное в залог, из него:	5812	-	-	-
объекты основных средств	5813	-	-	-
прочие	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2012 г.			за 2011 г.				
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	638 028	-	-	-	618 769	-	-
в том числе на текущие расходы	5901	-	638 028	-	-	-	618 769	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ОАО «Мосэнерго»  
за 2012 год**

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация**

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (ОАО «Мосэнерго») – региональная энергетическая компания, сфера деятельности которой распространяется на производство электрической энергии и мощности, производство тепловой энергии, а также распределение тепловой энергии в Москве и Московской области.

Доля выручки Общества в 2012 году от основных видов деятельности, перечисленных выше, составляет 98,08% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (98,41% за 2011 год).

ОАО «Мосэнерго» (далее по тексту Общество) было зарегистрировано в качестве юридического лица в Российской Федерации 6 апреля 1993 года в соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом № 169-Р от 26 марта 1993 года. В результате приватизации российской энергетической отрасли государственное предприятие МПО «Мосэнерго» было преобразовано в акционерное общество открытого типа, и отдельные активы и пассивы, до этого находившиеся под контролем Министерства топлива и энергетики Российской Федерации, были переданы на его баланс.

Свидетельство о государственной регистрации № 012.473 выдано Московской регистрационной палатой Правительства г. Москвы 6 апреля 1993 года. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700302420 от 11 октября 2002 года, выданное Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве. Общество зарегистрировано по адресу: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, к. 3.

Акции Общества котируются на объединенной бирже ММВБ-РТС.

В апреле 2009 года ОАО «Газпром» передало свою 53,470% долю в Обществе своей 100% дочерней компании ООО «Газпром энергохолдинг». По состоянию на 31 декабря 2012 года доля:

- в собственности ООО «Газпром энергохолдинг» составляет 53,498%;
- в собственности Департамента имущества города Москвы составляет 26,446%;
- в собственности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» составляет 5,050%;
- в собственности прочих юридических лиц и номинальных держателей составляет 11,413%;
- в собственности физических лиц составляет 3,240%;
- собственные акции, выкупленные у акционеров 0,353%.

**2. Филиалы (структурные подразделения)**

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных филиалов:

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
ГЭС-1 им. П.Г. Смидовича	115035, Москва, Садовническая ул., д. 11
ГРЭС-3 им. Р.Э. Классона	142530, Московская область, г. Электрогорск, ул. Ленина д. 1
ТЭЦ-8	109316, Москва, Остаповский пр-д, д. 1
ТЭЦ-9	115280, Москва, ул. Автозаводская, д. 12, корп. 1
ТЭЦ-11 им. М.Я. Уфасва	111024, Москва, шоссе Энтузиастов, д. 32
ТЭЦ-12	121059, Москва, Бережковская наб., д. 16
ТЭЦ-16	123298, Москва, 3-я Хорошевская ул., д. 14
ТЭЦ-17	142800, Московская область, г. Ступино, ул. Фрунзе, вл. 19
ТЭЦ-20	117312, Москва, ул. Вавилова, д. 13
ТЭЦ-21	125412, Москва, ул. Ижорская, д. 9
ТЭЦ-22	140091, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 5
ТЭЦ-23	107497, Москва, ул. Монтажная, д. 1/4
ТЭЦ-25	119530, Москва, ул. Генерала Дорохова, д. 16
ТЭЦ-26	117403, Москва, Востряковский проезд, домовладение 10
ТЭЦ-27	141031, Московская область, Мытищинский р-н. п/о Челобитьево

В течение 2012 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**3. Основные виды деятельности**

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: производство электрической и тепловой энергии; деятельность по поставке (продаже) электрической и тепловой энергии; деятельность по получению электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности); деятельность по получению (покупке) тепловой энергии; деятельность по эксплуатации тепловых сетей.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: сдача имущества в аренду, услуг по техприсоединению, оказание услуг связи и др.

**4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Генеральным директором ОАО «Мосэнерго» является Яковлев Виталий Георгиевич, избранный решением Совета директоров Общества от 31 марта 2008 года (протокол № 25).

До проведения годового Общего собрания акционеров 19 июня 2012 года в состав органов управления входили:

**- Совет директоров**

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ОАО «Мосэнерго»</b>
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ОАО «Газпром»
Душко Александр Павлович	Заместитель начальника финансово-экономического Департамента ОАО «Газпром»
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления, руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Митюшов Алексей Александрович	Генеральный директор ООО «Газпром энерго», генеральный директор ОАО «ОГК-2»
Павлова Ольга Петровна	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»
Песоцкий Константин Валерьевич	Заместитель руководителя Департамента имущества города Москвы
Погребенко Владимир Игоревич	Начальник Управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента имущества города Москвы
Слезнев Кирилл Геннальевич	Председатель Совета директоров ОАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
Скляр Евгений Викторович	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Шульгинов Николай Григорьевич	Первый заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Яковлев Виталий Георгиевич	Генеральный директор ОАО «Мосэнерго»

**- Ревизионная комиссия**

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Мосэнерго»</b>
Архипов Дмитрий Александрович	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления ОАО «Газпром» - начальник департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Белобров Андрей Викторович	Заместитель начальника Департамента – начальник Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления «ОАО «Газпром»
Земляной Евгений Николаевич	Начальник отдела маркетинга в электроэнергетике Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов «ОАО «Газпром»
Ковалев Виталий Анатольевич	Заместитель начальника управления –начальник отдела по работе с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Департамента внутреннего аудита «ОАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	Заместитель начальника управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

После проведения годового Общего собрания акционеров 19 июня 2012 года в состав органов управления входят:

**- Совет директоров**

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ОАО «Мосэнерго»</b>
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ОАО «Газпром»
Душко Александр Павлович	Заместитель начальника финансово-экономического Департамента ОАО «Газпром»
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления, руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Митюшов Алексей Александрович	Генеральный директор ООО «Газпром энерго», генеральный директор ОАО «ОГК-2»
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»
Песоцкий Константин Валерьевич	Заместитель руководителя Департамента имущества города Москвы
Погребенко Владимир Игоревич	Начальник Управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента имущества города Москвы
Слезнев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ОАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
Скляр Евгенй Викторович	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Шавалеев Дамир Ахатович	Генеральный директор ОАО «Газпром нефтехим Салават»
Яковлев Виталий Георгиевич	Генеральный директор ОАО «Мосэнерго»

**- Ревизионная комиссия**

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Мосэнерго»</b>
Архипов Дмитрий Александрович	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления ОАО «Газпром» - начальник департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Белобров Андрей Викторович	Заместитель начальника Департамента – начальник Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления «ОАО «Газпром»
Земляной Евгений Николаевич	Начальник отдела маркетинга в электроэнергетике Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов «ОАО «Газпром»
Ковалев Виталий Анатольевич	Заместитель начальника управления – начальник отдела по работе с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Департамента внутреннего аудита «ОАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	Заместитель начальника управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»

До принятия Советом директоров решения от 15 июля 2012 года (протокол № 16) и 12 октября 2012 года (протокол № 5) в состав Правления Общества входили:

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность, занимаемая на момент избрания в Правление ОАО «Мосэнерго»</b>
Андреева Елена Викторовна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по сбыту
Антонова Светлана Владимировна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по правовым вопросам
Галас Иван Васильевич	Директор ТЭЦ-20 – филиала ОАО «Мосэнерго»
Катиев Дмитрий Михайлович	Заместитель генерального директора по эффективности и контролю ОАО «Мосэнерго»
Никольский Валерий Вилорьевич	Заместитель генерального директора по производству ОАО «Мосэнерго»
Ходурский Михаил Леонидович	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по финансам
Яковлев Виталий Георгиевич	Председатель Правления ОАО «Мосэнерго», генеральный директор ОАО «Мосэнерго»



## ОАО «Мосэнерго»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

После принятия Советом директоров решений от 14 июня 2012 года (протокол № 16) и 12 октября 2012 года (протокол № 5) в состав Правления Общества входят:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Правление ОАО «Мосэнерго»
Андреева Елена Викторовна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по сбыту
Ефимова Анна Александровна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по правовым вопросам
Катисв Дмитрий Михайлович	Заместитель генерального директора по эффективности и контролю ОАО «Мосэнерго»
Косарев Иван Витальевич	Заместитель генерального директора по производству ОАО «Мосэнерго»
Осыка Александр Семенович	Главный инженер ОАО «Мосэнерго»
Ходурский Михаил Леонидович	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по финансам
Яковлев Виталий Георгиевич	Председатель Правления ОАО «Мосэнерго», генеральный директор ОАО «Мосэнерго»

## 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 7 366 человек в 2012 году (7 923 человек и 9 055 человек в 2011 и 2010 годах, соответственно).

## II. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 20 декабря 2011 года № 603. Указанная политика в своих основных аспектах не противоречит Положению по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденному приказом ОАО «Газпром» от 30 декабря 2011 года № 408.

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

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

- основные средства;
- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства.

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Доллар США	30,3727	32,1961	30,4769
Евро	40,2286	41,6714	40,3331

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.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по восстановительной стоимости по состоянию на 31 декабря 2012 года за минусом амортизации.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, отражаются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты основных средств со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

#### Переоценка

Переоценка основных средств производится регулярно в порядке, установленном законодательством, в целях приведения стоимости объектов основных средств в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Результаты проведенной переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного года.

Сумма дооценки объекта, равная сумме его уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Превышение суммы дооценки такого объекта над суммой его уценки, проведенной в предыдущие периоды и отнесенной на прочие расходы, относится в добавочный капитал по переоценке.

Сумма уценки объекта, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного в результате дооценки объекта в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

#### Амортизация

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по укрупненным группам основных средств приведены ниже.

	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, число лет	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Здания	от 55 лет и выше	от 20 лет и выше
Сооружения	8 – 50 лет	5 – 30 лет
Машины и оборудование	10 – 30 лет	2 – 30 лет
Транспортные средства и другие основные средства	5 – 50 лет	3 – 30 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	5 – 50 лет

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, приобретенным до 1 января 2006 года;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- объектам государственной социальной сферы;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

#### **Аренда**

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Арендованные объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за вычетом НДС. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе в договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сланные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

#### **Прочее**

На балансе Общества в составе основных средств в том числе учитываются объекты государственной социальной сферы. Указанные объекты были получены Обществом в процессе приватизации российской энергетической отрасли без перехода права собственности и, в соответствии с действовавшим в то время порядком, приняты к бухгалтерскому учету с формированием фонда средств социальной сферы в сумме остаточной стоимости этих объектов. По мере передачи этих объектов муниципальным органам (и ином выбытии) их остаточная стоимость относится в уменьшение указанного фонда. Отражение объектов государственной социальной сферы в составе основных средств Общества является отступлением от действующих правил, однако, по мнению руководства Общества, данный порядок обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества, поскольку данные объекты фактически используются по функциональному назначению, и Общество несет ответственность за их содержание и сохранность.

### **5. Незавершенное строительство**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе оборудования к установке.

### **6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в том числе векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

#### **7. Прочие внеоборотные активы.**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, списание на затраты которых ожидается в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Суммы выданных авансов отражены с учетом НДС.

#### **8. Материально-производственные запасы**

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости.

Оценка перечисленных выше материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, и списываются единовременно.

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (специальная оснастка) и специальная одежда независимо от срока полезного использования. Списание стоимости специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования (специальной оснастки) производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

#### **9. Затраты на производство и реализацию, незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и других затрат на производство продукции.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, непосредственно связанные с организацией/обеспечением реализации тепло- и электроэнергии на рынке.

#### **10. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

### 11. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

В разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемом в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности также представляется без исключения погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

### 12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, со сроком погашения до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

### 13. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

В соответствии с законодательством и Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли Общества.

Согласно Устава резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

## ОАО «Мосэнерго»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

В составе добавочного капитала учитываются суммы:

- прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке;
- эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость;
- безвозмездно принятого имущества до 1999 года;
- фонда накопления использованного, полученного в результате ввода объектов основных средств, источником финансирования которых являлась прибыль Общества.

#### 14. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, которые были частично использованы на инвестиционные цели, включаются в стоимость последних в соответствующей пропорции.

Проценты, уплаченные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства (в том числе реконструкции и модернизации), включаются в состав незавершенного капитального строительства по мере начисления в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

Кредиты и займы, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и причитающиеся к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

#### 15. Порядок признания процентов, дисконта по облигациям

Начисление расхода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям производится в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг и отражается в составе прочих расходов тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления.

Общество не учитывает предварительно суммы причитающегося к уплате заимодавцу дохода по проданным облигациям как расходы будущих периодов.

#### 16. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков, а также страховых взносов, связанных с отпусками.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанное оценочное обязательство признается на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и коммерческих расходов.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1540 «Оценочное обязательство».

#### 17. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**18. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- полученные субсидии от разницы в тарифах при продаже тепла;
- доходы от штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров.

**19. Изменения в учетной политике**

В целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности, Общество приняло решение об изменении учетной политики в отношении учета основных средств, полученных безвозмездно в 1998-1999 годах в части начисления амортизации по данным объектам.

**20. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов**

Отдельные показатели сравнительных данных, приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и отчете об изменении капитала сформированы с учетом следующих корректировок:

1. В отношении основных средств, полученных безвозмездно в период 1998-1999 годов, принято решение об изменении учетной политики в части начисления амортизации. В связи с этим произведена корректировка суммы начисленной амортизации с момента принятия данных основных средств к учету. Эти доначисления обусловили необходимость корректировки соответствующих сравнительных данных 2010 и 2011 годов;
2. В отчетном году были выявлены ошибки прошлых лет, исправление которых привело к изменению сравнительных данных 2010 и 2011 годов:
  - На основании отчета независимого оценщика Обществом произведена корректировка переоцененной стоимости объекта основных средств, определенной по состоянию на 1 января 2009 года;
  - На основании исправления сроков полезного использования основных средств, произведен пересчет начисленной ранее амортизации.

Корректировки показателей 2010 и 2011 годов в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2010 года</b>					
1150	Основные средства	142 259 061	1, 2	(4 185 813)	138 073 248
1340	Переоценка внеоборотных активов	71 167 007	1, 2	(2 663 598)	68 503 409
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 823 343	1, 2	(1 265 353)	7 557 990
1420	Отложенные налоговые обязательства	4 792 937	2	(256 862)	4 536 075
3600	Чистые активы	174 129 016	1, 2	(3 928 951)	170 200 065
<b>Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2011 года</b>					
1150	Основные средства	152 274 747	1, 2	(4 143 421)	148 131 326
1340	Переоценка внеоборотных активов	70 377 593	1, 2	(2 663 598)	67 713 995
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18 824 429	1, 2	(1 231 440)	17 592 989
1420	Отложенные налоговые обязательства	8 374 740	2	(248 383)	8 126 357
<b>Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2011 год</b>					
2120	Себестоимость продаж	(148 930 224)	1, 2	42 392	(148 887 832)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 864 980	1, 2	42 392	13 907 372
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 581 803)	1, 2	(8 479)	(3 590 282)
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,2622	1, 2	0,0008	0,2630
3600	Чистые активы	183 727 986	1, 2	(3 895 038)	179 832 948

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

В Отчете об изменениях капитала за 2012 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2010 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки годовой бухгалтерской отчетности, проведенные в 2011 году.

Влияние каждой ошибок, указанных выше, на статьи бухгалтерской отчетности:

№ п/п	Описание ошибки	Характер ошибки (в соответствии с п.2 ПБУ 22/2010)	Статья бухгалтерской отчетности, подлежащая корректировке (№ строки и наименование)	Сумма корректировки (+/-), тыс. руб.
<b>Корректировка ошибок в отчетности 2010 года</b>				
1	Корректировка амортизации основных средств в связи с уточнением срока полезного использования	Неточность в вычислении	Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса	(1 722 195)  (566 662)  (888 789)  (266 744)
2	Корректировка переоцененной стоимости объекта основных средств по состоянию на 1 января 2009 года	Неточность в вычислении	Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса	(1 149 742)  (1 199 155)  39 531  9 882
<b>Корректировка ошибок в отчетности 2011 года</b>				
3	Корректировка амортизации основных средств в связи с уточнением срока полезного использования	Неточность в вычислении	Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса	(1 624 474)  (566 662)  (794 552)  (263 260)
4	Корректировка переоцененной стоимости объекта основных средств по состоянию на 1 января 2009 года	Неточность в вычислении	Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса	(1 124 768)  (1 199 155)  59 510  14 877



### III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и данных пояснениях приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 20 «Корректировка данных предшествующих отчетных периодов».

#### 1. Информация по сегментам

Информация, представленная в данном разделе, раскрывается на основании ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и приводится в оценке, в которой она представляется полномочным лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).

В деятельности Общества могут быть выделены два основных отчетных сегмента (тыс. рублей):

	Электроэнергия	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
<b>За 2012 год</b>				
Выручка сегмента	85 816 075	66 643 244	2 977 931	155 437 250
Прибыль (убыток) сегмента	(7 699 406)	46 218 339	2 977 931	41 496 864
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(44 433 918)
<b>За 2011 год</b>				
Выручка сегмента	88 715 280	69 543 996	2 565 103	160 824 379
Прибыль (убыток) сегмента	(1 438 262)	42 346 626	2 565 103	43 473 467
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(37 854 359)
<b>За 2010 год</b>				
Выручка сегмента	78 861 861	62 307 233	2 587 438	143 756 532
Прибыль (убыток) сегмента	1 092 172	37 155 321	2 587 438	40 834 931
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(36 743 940)
<b>На 31 декабря 2012 года</b>				
Активы сегмента	163 226 700	24 811 212	18 116 554	206 154 466
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	21 444 417
Активы – всего	163 226 700	24 811 212	18 116 554	227 598 883
Обязательства сегмента	28 766 110	136 274	4 473 558	33 375 942
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	9 560 850
Обязательства – всего	28 766 110	136 274	4 473 558	42 936 792
<b>На 31 декабря 2011 года</b>				
Активы сегмента	149 314 218	26 321 217	21 443 622	197 079 057
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	26 231 012
Активы – всего	149 314 218	26 321 217	21 443 622	223 310 069
Обязательства сегмента	28 771 343	130 062	6 390 940	35 292 345
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	8 264 834
Обязательства – всего	28 771 343	130 062	6 390 940	43 557 179
<b>На 31 декабря 2010 года</b>				
Активы сегмента	139 787 906	21 960 131	21 408 198	183 156 235
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	28 551 812
Активы – всего	139 787 906	21 960 131	21 408 198	211 708 047
Обязательства сегмента	28 921 219	4 484 492	2 735 102	36 140 813
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	5 441 243
Обязательства – всего	28 921 219	4 484 492	2 735 102	41 582 056

Лица, принимающие операционные решения, оценивают результаты деятельности данных сегментов на основе прибыли/убытка сегмента (валовой прибыли), которая рассчитывается как выручка, уменьшенная на относящиеся к ней прямые расходы. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от показателя прибыли (убытка) до налогообложения на величину не распределенных по сегментам расходов, а также процентов к получению, доходов от участия в других организациях и прочих доходов, относящихся к деятельности Общества в целом.

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, незавершенное строительство, материально-производственные запасы, дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы, за исключением отложенных налоговых активов, финансовых вложений, денежных средств и денежных эквивалентов.

К обязательствам сегментов относятся, в основном, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль, отложенных налоговых обязательств, а также доходов будущих периодов.

Нераспределенные активы и обязательства не включаются в состав активов и обязательств сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами, а необходимая база для их распределения отсутствует.

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Результат сопоставления активов отчетных сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу» строки «Активы сегмента», с итоговой суммой активов в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	2012 год	2011 год	2010 год
Активы отчетных сегментов	206 154 466	197 079 057	183 156 235
Активы Общества (строка 1600)	227 598 883	223 310 069	211 708 047

Результат сопоставления обязательств отчетных сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу» строки «Обязательства сегмента», с итоговой величиной обязательств в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	2012 год	2011 год	2010 год
Обязательства отчетных сегментов	33 375 942	35 292 345	36 140 813
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	42 936 792	43 557 179	41 582 056

Основным покупателем, на долю которого приходится не менее 10% общей выручки от продаж Общества, является ОАО «Московская объединенная энергетическая компания», выручка от продаж которому составила 42 740 780 тыс. рублей за 2012 год (за 2011 год: 46 289 484 тыс. рублей).

Принимая во внимание, что действующая в обществе система бухгалтерского учета не позволяет произвести с достаточной надежностью разделение платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков в разрезе сегментов, Общество не раскрывает в соответствии с пунктом 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

## **2. Основные средства**

Информация представлена в дополнение к таблице 2 «Основные средства» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, в 2012 году составили 199 066 тыс. рублей (в 2011 году и 2010 году 198 885 тыс. рублей и 135 276 тыс. рублей, соответственно).

### **Переоценка**

По состоянию на 31 декабря 2012 года независимым оценщиком произведена переоценка всех групп основных средств Общества, в результате которой текущая (восстановительная) стоимость объектов составила 340 227 970 тыс. рублей. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года и отражены как:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал – 9 217 099 тыс. рублей;
- сумма уценки, отнесенная на добавочный капитал – 10 920 433 тыс. рублей;
- сумма дооценки/уценки, отнесенная на прочие доходы/расходы – 420 026 тыс. рублей.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2011 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

### **Аренда**

Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- в 2012 году – 83 246 тыс. рублей;
- в 2011 году – 0 тыс. рублей;
- в 2010 году – 375 241 тыс. рублей.

Обществом возвращены лизингодателю полученные ранее объекты на сумму:

- в 2012 году – 0 тыс. рублей;
- в 2011 году – 551 тыс. рублей;
- в 2010 году – 5 403 тыс. рублей.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 1 января 2012 года до конца действия договора Обществом должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 145 350 тыс. рублей (с 1 января 2011 года – 202 518 тыс. рублей, с 1 января 2010 года – 539 314 тыс. рублей), в том числе за 2012 год было выплачено 67 759 тыс. рублей (за 2011 год – 178 129 тыс. рублей, за 2010 год – 336 796 тыс. рублей).

В составе имущества, полученного в аренду, числятся земельные участки, которые учитываются за балансом и отражены в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по кадастровой стоимости.

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

**Регистрация прав собственности**

Балансовая стоимость основных средств, право собственности на которые подлежит обязательной государственной регистрации (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Основные средства, право собственности на которые зарегистрировано	57 680 836	67 250 312	64 852 677
Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано	6 255 145	7 197 090	9 402 546
<b>Итого</b>	<b>63 935 981</b>	<b>74 447 402</b>	<b>74 255 223</b>

В состав не зарегистрированных основных средств входят объекты, полученные Обществом безвозмездно в период 1992 – 1997 годов (и ранее) и большей частью представленные тепловыми сетями протяженностью 154,147 км общей стоимостью:

- в 2012 году – 2 048 241 тыс. рублей;
- в 2011 году – 1 925 561 тыс. рублей;
- в 2010 году – 2 181 702 тыс. рублей.

**Ограничение права использования**

По состоянию на 31 декабря 2012 года, на 31 декабря 2011 года и на 31 декабря 2010 года у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

**Объекты социальной сферы**

Стоимость объектов государственной социальной сферы составляет:

- на 31 декабря 2012 года – 42 366 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 51 566 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 101 146 тыс. рублей.

В 2012 году Обществом производилась передача объектов государственной социальной сферы муниципальным органам. Остаточная стоимость переданных объектов составила:

- в 2012 году – 49 тыс. рублей;
- в 2011 году – 47 709 тыс. рублей;
- в 2010 году – 0 тыс. рублей.

Объекты, ликвидированные по согласованию с муниципальными органами, в 2012, 2011 и 2010 годах отсутствуют.

**3. Долгосрочные финансовые вложения**

Информация представлена в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

	<u>На 31 декабря 2012 года</u>		<u>На 31 декабря 2011 года</u>		<u>На 31 декабря 2010 года</u>	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв
<b>Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется</b>						
Инвестиции в дочерние общества	1 434 710	-	1 864	(495)	1 416	(938)
ООО «ЦРМЗ»	680 771	-	100	-	100	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	551 640	-	-	-	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	200 010	-	10	-	-	-
ЗАО «Энергоинвест-МЭ»	2 249	-	1 754	(495)	1 316	(933)
ООО «ГРЭС-3 Электрогорск»	10	-	-	-	-	-
ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	10	-	-	-	-	-
ООО «ТЭЦ-29 Электросталь»	10	-	-	-	-	-
ООО «ТЭЦ-6 Орехово-Зуево»	10	-	-	-	-	-
ЗАО «Энергоконсалт»	-	-	-	-	-	(5)
Инвестиции в зависимые общества	-	-	-	-	520	(1 713)
Инвестиции в другие организации	5 035	-	5 035	-	5 035	(441)
Займы выданные	1 511 900	-	-	-	-	-
Векселя	248 803	-	7 288	-	8 217	-
ОАО «Альфа-Банк»	242 444	-	-	-	-	-
ОАО «Ульяновскэнерго»	6 359	-	7 288	-	8 217	-
<b>Итого:</b>	<b>3 200 448</b>	<b>-</b>	<b>14 187</b>	<b>(495)</b>	<b>15 188</b>	<b>(3 092)</b>

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения Общества, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, отражены за минусом начисленного резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений. Дополнительная информация о движении резерва по группам долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На основании решения Совета Директоров №11 от 28 января 2011 года было прекращено участие в дочерних и зависимых обществах, таких как:

- ЗАО «Энергоконсалт» путем реализации пакета акций ЗАО «Энергоинвест-МЭ»;
- ЗАО «Телекомэнерго» путем списания данного финансового вложения.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2010 года, 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2012 года не обременены залогами. В числе выбывших долгосрочных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

#### **4. Запасы**

Информация представлена в дополнение к таблице 4 «Запасы» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» данного приложения включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» данного приложения включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства и объекты недвижимости, переданные покупателю, право собственности на которые не переоформлено.

Общество не создавало резерв на сумму снижения стоимости материалов по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и на 31 декабря 2010 года, так как основной объем товарно-материальных ценностей, находящийся без движения на указанные даты, относился к аварийному запасу.

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

#### **5. Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы (тыс. рублей):

	<u>На 31 декабря 2012 года</u>		<u>На 31 декабря 2011 года</u>		<u>На 31 декабря 2010 года</u>	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	193 678	198 286	371 815	128 835	322 450	109 560
Оценка имущества	-	161 232	-	170 081	-	39 339
Расчеты с персоналом	-	1 030	-	3 490	-	5 671
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	3 694	327	3 594	752	2 581	72
Прочие	-	331	641	3 509	1 636	2 485
<b>Итого</b>	<b>197 372</b>	<b>361 206</b>	<b>376 050</b>	<b>306 667</b>	<b>326 667</b>	<b>157 127</b>

Долгосрочная часть расходов будущих периодов, срок списания по которым составляет более 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

**6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям**

В строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость.

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2012 года – 193 541 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 218 153 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 1 168 352 тыс. рублей.

**7. Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности, в том числе по долгосрочным выданным авансам, связанным с капитальным строительством, отраженным по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 приложения отражены без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные», включенного в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов, или сумма НДС по авансам, не принятая к зачету, у Общества отсутствуют.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности, включенной в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Долгосрочная дебиторская задолженность	11 357	14 452	22 990
Суды на приобретение жилья сотрудникам	10 953	13 823	18 587
Прочая	404	629	4 403
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>4 133 698</b>	<b>4 252 451</b>	<b>3 175 671</b>
Проценты по займу выданному	2 629 222	2 617 810	2 617 802
Расчеты по санкциям и претензиям	659 812	640 079	200 170
Договора переуступки права требования	-	326 451	-
Договора солидарной ответственности	173 535	200 000	-
Переплата по налогам	154 365	117 139	56 144
Прочая	516 764	350 972	301 555
<b>Итого прочая дебиторская задолженность</b>	<b>4 145 055</b>	<b>4 266 903</b>	<b>3 198 661</b>

Основная сумма задолженности по процентам начисленным в размере 2 617 802 тыс. рублей относится к займу, выданному ЗАО «Газэнергопром-Инвест» и погашенному им в четвертом квартале 2010 года. Согласно условиям договора заемщик должен был произвести погашение процентов одновременно с возвратом суммы займа. Руководство Общества ожидает возврата процентов начисленных в течение 2013 года.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на конец предыдущего периода как долгосрочная, являющаяся на конец отчетного периода краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, отсутствует.

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

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила:

- на 31 декабря 2012 года – 2 065 168 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 1 719 339 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 1 335 649 тыс. рублей.

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**8. Краткосрочные финансовые вложения**

Информация представлена в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
<b>Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется</b>			
Векселя	348 020	2 090	1 161
<b>Прочие краткосрочные финансовые вложения</b>			
Приобретенные права требования	885 644	431 511	49 618
Депозитные вклады краткосрочные	4 474 885	-	-
<b>Итого</b>	<b>5 708 549</b>	<b>433 601</b>	<b>50 779</b>

Резерв под обесценение объектов краткосрочных финансовых вложений не создавался по причине отсутствия признаков устойчивого существенного снижения их стоимости, за исключением резерва по приобретенным правам требования. Приобретенные права требования отражены в балансе с учетом начисленного резерва.

В составе приобретенных прав требования учитывается задолженность участников ОРЭМ, переданная ЗАО «ЦФР» по договорам цессии.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2010 года, 31 декабря 2011 и 31 декабря 2012 года не обременены залогами. Из числа выбывших краткосрочных финансовых вложений активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа, отсутствуют.

**9. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
<b>Денежные средства</b>	<b>1 838 459</b>	<b>2 045 982</b>	<b>3 784 975</b>
Средства в кассе	1 717	1 892	1 236
Средства на расчетных счетах	1 836 702	2 043 062	3 782 723
Средства на валютных счетах	40	1 028	1 016
<b>Денежные эквиваленты</b>	<b>10 509 000</b>	<b>23 526 100</b>	<b>24 528 841</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	10 509 000	23 526 100	24 528 800
Иные эквиваленты денежных средств	-	-	41
<b>Итого</b>	<b>12 347 459</b>	<b>25 572 082</b>	<b>28 313 816</b>

**10. Прочие оборотные и внеоборотные активы**

В строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2012 года		На 31 декабря 2011 года		На 31 декабря 2010 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Авансы, выданные по кап. строительству НДС к авансам, полученным в счет предстоящей поставки товаров (услуг)	16 283 324	-	11 606 482	-	1 739 893	-
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	334 956	-	465 170	-	404 466
Расходы будущих периодов	197 372	86 961	376 050	76 668	-	71 639
<b>Итого</b>	<b>16 480 696</b>	<b>783 123</b>	<b>11 982 532</b>	<b>848 505</b>	<b>2 066 560</b>	<b>633 232</b>

**11. Капитал и резервы**

**Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2012 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 штук (39 749 359 700 штук по состоянию на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года) номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены, за

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

исключением собственных акций, выкупленных у акционеров. В течение 2012 года величина уставного капитала не изменялась.

Распределение обыкновенных акций Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года представлено следующим образом:

	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
<b>Юридические лица</b>	<b>38 321 308 309</b>	<b>38 321 308</b>
ООО «Газпром энергохолдинг»	21 265 104 840	21 265 105
Департамент имущества города Москвы	10 512 012 316	10 512 012
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	2 007 375 795	2 007 376
Прочие юридические лица	4 536 815 358	4 536 815
<b>Физические лица</b>	<b>1 287 821 940</b>	<b>1 287 822</b>
<b>Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров</b>	<b>39 609 130 249</b>	<b>39 609 130</b>
<b>Собственные акции, выкупленные у акционеров</b>	<b>140 229 451</b>	<b>140 230</b>
<b>Итого</b>	<b>39 749 359 700</b>	<b>39 749 360</b>

**Собственные акции, выкупленные у акционеров**

Собственные акции, выкупленные у акционеров в 2008 году, представляют собой стоимость акций, которыми владеет Общество. На 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года у Общества числилась 140 229 451 акция на сумму 870 825 тыс. рублей.

**Дивиденды**

В июне 2011 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2010 года в размере 0,02 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 792 183 тыс. рублей.

В июне 2012 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2011 года в размере 0,03 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 1 188 274 тыс. рублей.

Задолженность по выплате дивидендов отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и составляет:

- на 31 декабря 2012 года – 54 317 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 39 570 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 17 528 тыс. рублей.

**Добавочный капитал**

По счету добавочного капитала учитываются следующие статьи:

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Переоценка внеоборотных активов	64 912 868	67 713 995	68 503 409
Эмиссионный доход	49 220 000	49 220 000	49 220 000
Прочес	4 963 723	4 946 426	4 946 426
<b>Итого</b>	<b>119 096 591</b>	<b>121 880 421</b>	<b>122 669 835</b>

Уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2012 году на сумму 1 703 333 тыс. рублей связано с переоценкой основных средств, проведенной Обществом на 31 декабря 2012 года, и на сумму 1 080 497 тыс. рублей связано с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль Общества (в 2011 году и 2010 году на сумму 789 414 тыс. рублей и 156 534 тыс. рублей, соответственно).

**Резервный капитал**

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению годового общего собрания акционеров ОАО «Мосэнерго» от 19 июня 2012 года за 2011 год чистая прибыль Общества в размере 519 259 тыс. рублей и была направлена на формирование резервного фонда (в 2011 году и 2010 году в сумме 381 314 тыс. рублей и 225 450 тыс. рублей, соответственно). По состоянию на 31 декабря 2011 года величина резервного фонда составила 1 920 204 тыс. рублей или 4,83% (на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года 1 400 945 тыс. рублей или 3,52% и 1 019 631 тыс. рублей или 2,57%, соответственно) от величины уставного капитала.

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**12. Долгосрочные обязательства**

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает кредиторскую задолженность и задолженность по авансам полученным, срок погашения по которым наступает по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты, из них стоимость авансов за присоединение мощности составляет:

- на 31 декабря 2012 года – 262 372 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 549 013 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 702 542 тыс. рублей.

**13. Кредиты и займы**

**Кредиты**

Кредитные обязательства Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта кредита	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
<b>Долгосрочные кредиты</b>			<b>11 139 184</b>	<b>5 613 536</b>	<b>2 988 822</b>
Credit Agricол CIB Deutschland	2026	евро	5 149 113	2 800 896	127 742
Credit Agricол CIB Deutschland	2014	евро	167 502	525 734	844 557
БНП «ПАРИБА»	2022	евро	5 822 569	2 286 906	2 016 523
<b>Краткосрочные кредиты (включая текущую часть долгосрочных кредитов)</b>			<b>1 477 343</b>	<b>592 395</b>	<b>365 844</b>
Credit Agricол CIB Deutschland	2013	евро	803 695	349 795	171 161
БНП «ПАРИБА»	2013	евро	673 648	242 600	194 683

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Общая сумма кредитов, полученных Обществом, составила:

- в 2012 году – 7 027 119 тыс. рублей;
- в 2011 году – 3 020 504 тыс. рублей;
- в 2010 году – 231 127 тыс. рублей.

- Общая сумма кредитов погашенных составила:

- в 2012 году – 770 876 тыс. рублей;
- в 2011 году – 368 114 тыс. рублей;
- в 2010 году – 0 тыс. рублей.

- Общая сумма процентов погашенных по кредитам составила:

- в 2012 году – 204 326 тыс. рублей;
- в 2011 году – 153 203 тыс. рублей;
- в 2010 году – 72 402 тыс. рублей.

Сальдированный эффект от пересчета операций по кредитам, выраженным в иностранной валюте, составил:

- в 2012 году – 27 947 тыс. рублей;
- в 2011 году – 151 000 тыс. рублей;
- в 2010 году – 231 284 тыс. рублей.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили:

- в 2012 году – 258 653 тыс. рублей;
- в 2011 году – 368 147 тыс. рублей;
- в 2010 году – 109 545 тыс. рублей.

Процентные ставки по кредитам составляли (%):

	2012 год	2011 год	2010 год
По долгосрочным кредитам	от 1,3 до 7,2	от 2,4 до 7,2	от 2,9 до 7,2
По краткосрочным кредитам	от 2,3 до 7,2	от 2,9 до 7,2	от 2,9 до 7,2



**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**Займы**

Займы Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта займа	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
<b>Долгосрочные займы</b>			<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>9 782 914</b>
Облигационный заем (серия 03)	2014	рублей	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Облигационный заем (серия 02)	2016	рублей	-	-	4 782 914
<b>Краткосрочные займы (включая текущую часть долгосрочных займов)</b>			<b>510 018</b>	<b>4 951 963</b>	<b>4 967 196</b>
Облигационный заем (серия 01)	2011	рублей	-	-	4 800 554
Облигационный заем (серия 02)	2013	рублей	473 073	4 911 243	127 327
Облигационный заем (серия 03)	2013	рублей	36 945	40 720	39 315

Общая сумма займов, полученных Обществом, составила:

- в 2012 году – 541 002 тыс. рублей;
- в 2011 году – 0 тыс. рублей;
- в 2010 году – 0 тыс. рублей.

Общая сумма погашенных займов:

- в 2012 году – 4 852 484 тыс. рублей;
- в 2011 году – 4 629 329 тыс. рублей;
- в 2010 году – 2 000 000 тыс. рублей.

Общая сумма погашенных процентов по займам составила:

- в 2012 году – 697 050 тыс. рублей;
- в 2011 году – 1 453 128 тыс. рублей;
- в 2010 году – 1 681 488 тыс. рублей.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, за 2012 год, 2011 год и 2010 годы отсутствуют.

Процентные ставки по займам составляли (%):

	2012 год	2011 год	2010 год
По долгосрочным займам	от 1,0 до 10,3	от 7,7 до 10,3	от 7,7 до 12,5
По краткосрочным займам	от 1,0 до 10,3	от 7,7 до 12,5	от 7,7 до 12,5

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года кредиты и займы Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения, и среди них отсутствуют просроченные обязательства.

**14. Информация, связанная с использованием денежных средств**

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в следующих банках:

	2012 год	2011 год	2010 год
<b>ОАО «АЛЬФА-БАНК»</b>			
Размещено на депозитных счетах	34 416 400	251 000	-
Возвращено с депозитных счетов	30 174 400	251 000	-
Остаток на депозитных счетах на конец года	4 242 000	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	139 065	2 762	-
<b>ОАО «Газпромбанк»</b>			
Размещено на депозитных счетах	45 894 116	53 444 245	12 109 800
Возвращено с депозитных счетов	49 310 995	52 391 945	3 841 000
Остаток на депозитных счетах на конец года	5 904 221	9 321 100	8 268 800
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	540 271	356 149	61 011
<b>ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ»</b>			
Размещено на депозитных счетах	13 540 100	15 804 500	10 540 700
Возвращено с депозитных счетов	8 868 100	15 804 500	10 540 700
Остаток на депозитных счетах на конец года	4 672 000	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	33 938	28 393	24 309
<b>ОАО БАНК ВТБ</b>			
Размещено на депозитных счетах	52 735 671	40 393 000	15 955 000
Возвращено с депозитных счетов	66 940 671	39 448 000	2 695 000
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	14 205 000	13 260 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	459 428	239 576	23 341

**ОАО «Мосэнерго»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

<b>ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ»</b>			
Размещено на депозитных счетах	26 875 700	19 955 200	13 679 200
Возвращено с депозитных счетов	26 875 700	22 955 200	10 679 200
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	3 000 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	187 557	563 207	125 471
<b>ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"</b>			
Размещено на депозитных счетах	2 619 500	-	-
Возвращено с депозитных счетов	2 619 500	-	-
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	1 023	-	-

У Общества отсутствуют полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

**Дополнительная информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства**

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество имеет следующие открытые, но не использованные им кредитные линии и облигационные займы:

Кредитная организация, номер договора	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Сумма кредитной линии, тыс. единиц	Валюта
Облигационный заем 02	облигационный заем	Обеспечение реструктуризации краткосрочной задолженности	5 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-01	облигационный заем	Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы	1 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-03	облигационный заем	Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы	2 000 000	рубли
Акционерный банк "Россия"	возобновляемая кредитная линия (овердрафт)	Финансирование текущей деятельности	2 000 000	рубли
ОАО "Газпромбанк"	возобновляемая кредитная линия (овердрафт)	Финансирование текущей деятельности	3 000 000	рубли

По данным неиспользованным кредитным линиям и облигационным займам отсутствуют обязательные минимальные (неснижаемые) остатки.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество имеет следующие недополученные суммы займов (кредитов), по заключенным договорам займа (кредитным договорам):

Кредитная организация	Причина недополучения	Вид кредитной линии	Суммы займов (кредитов), тыс. единиц	Валюта займа (кредита)
Credit Agricole TEZ-12 ЕНС	Привлечение средств происходит согласно графику поставки и кредитному договору	кредитная линия без обеспечения, со страховым покрытием ЭКА	21 035	евро
Credit Agricole TEZ-16 ЕНС	Привлечение средств происходит согласно графику поставки и кредитному договору	кредитная линия без обеспечения, со страховым покрытием ЭКА	29 908	евро
Credit Agricole TEZ-20 ЕНС	Привлечение средств происходит согласно графику поставки и кредитному договору	кредитная линия без обеспечения, со страховым покрытием ЭКА	87 690	евро
Облигационный заем 02	Выкупленные облигации, доступные для повторного размещения	облигационный заем	4 528 607	рубли

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**15. Обеспечение обязательств**

Информация представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения в форме поручительств третьих лиц (тыс. рублей):

Организация-поручитель	Виды активов, по которым получены поручительства	31 декабря	31 декабря	31 декабря
		2012 года	2011 года	2010 года
Credit Agricole Corporate and Investment Bank	аванс	931 537	416 956	6 841
ОАО «Газпромбанк»	аванс	127 014	42 338	-
АКБ ОАО «РОСБАНК»	аванс	99 333	-	-
ING Bank NV	аванс	27 000	16 500	-
Credit Suisse Group AG	аванс	-	118 744	118 744
ОАО «НОМОС-БАНК»	аванс	-	152 220	155 462
ЗАО «Райффайзенбанк»	аванс	-	163 704	-
DEUTSCHE BANK AG NUERNBERG DE	аванс	-	48 133	843 138
ЗАО КБ «Открытие»	аванс	-	-	456 967
Нуро Vereinsbank	аванс	-	20 463	-
прочие		73 580	29 162	35 639
<b>Итого:</b>		<b>1 258 464</b>	<b>1 008 220</b>	<b>1 616 791</b>

Операции с ОАО «Газпромбанк» относятся к операциям с Группой Газпром.

**16. Кредиторская задолженность**

Информация представлена в дополнение к таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы движения кредиторской задолженности в разделе 5.3 данного приложения отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Расшифровка прочей кредиторской задолженности, отраженной в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2012 года	2011 года	2010 года
<b>Прочие кредиторы</b>	<b>2 318 074</b>	<b>3 786 225</b>	<b>713 938</b>
Расчеты по договору уступки права требования	-	1 591 229	-
НДС с авансов выданных	2 167 877	1 487 066	44 836
Задолженность Департаменту имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство	-	523 461	523 461
Прочие	150 197	184 469	145 641

Задолженность Департаменту имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство, в 2012 году перенесена в строку 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**17. Налоги**

**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 (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

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 отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом (тыс. рублей):

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год			За 2011 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2340	Прочие доходы	12 292 627	-	12 292 627	7 017 710	-	7 017 710
2350	Прочие расходы	(10 856 559)	-	(10 856 559)	(4 750 975)	-	(4 750 975)
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>10 841 256</b>	<b>-</b>	<b>10 841 256</b>	<b>13 907 372</b>	<b>-</b>	<b>13 907 372</b>
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(2 168 158)	-	(2 168 158)	(2 781 219)	-	(2 781 219)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	10 878	(71 284)	(60 406)	(93 168)	71 284	(21 884)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	86 081	(1 246 003)	(1 159 922)	(1 651 088)	(1 939 194)	(3 590 282)
2410	Текущий налог на прибыль	(3 295 716)	X	(3 295 716)	(1 730 603)	X	(1 730 603)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	1 456 405	1 456 405	X	1 848 711	1 848 711
2460	Прочее	1 539	-	1 539	5 768	-	5 768
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>7 644 038</b>	<b>139 118</b>	<b>7 783 156</b>	<b>10 438 281</b>	<b>(19 199)</b>	<b>10 419 082</b>
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	1 030 601	(139 118)	891 483	693 642	19 199	712 841

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2012 год следующие показатели (тыс. рублей):

№ п/п	№ стр. отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>10 841 256</b>	<b>13 907 372</b>
1.1		В том числе доходы от участия в других организациях	479	1 288
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр.1.1)х20%	2 168 156	2 781 217
2.1		Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты	2	2
		<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b>		
3	2421	(стр.4-стр.6), в том числе:	<b>891 483</b>	<b>712 841</b>
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	1 596 427	1 095 001
		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль,	7 982 137	5 475 006
5		в том числе:		
5.1		в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	4 767 435	4 789 829
5.2		части расходов, не связанных с основной деятельностью	23 289	119 597
5.3		в части расходов социального характера	245329	291 598
5.4		разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	1 990 851	65 975
5.5		убытки, не принимаемые для целей налогообложения	511 466	97 792
5.6		в части, превышающей законодательно установленные нормы	9 296	14 220
5.7		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	434 471	-
5.8			-	95 995
6		Постоянные налоговые активы (стр.7.1+7.2+7.3)*20%	(704 944)	(382 160)
		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль.	(3 524 720)	(1 910 799)
7		в том числе:		
7.1		не принимаемые для целей налогообложения	(2 666 244)	(1 910 799)
7.2		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(162 886)	-
7.3			(695 590)	-
8	2450	<b>Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)</b>	<b>(60 406)</b>	<b>(21 884)</b>
9		Временные вычитаемые разницы, в том числе:	(302 028)	(109 422)
9.1		убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа	36 403	(76 547)
9.2		расходы, перенесенные на будущие периоды	31 089	(377 306)
9.3		от реализации амортизируемого имущества	(13 102)	(11 987)
9.4		по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(356 418)	356 418
10	2430	<b>Отложенные налоговые обязательства (стр.11х20%)</b>	<b>(1 159 922)</b>	<b>(3 590 282)</b>
11		Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(5 799 610)	(17 951 408)
11.1		разницы в амортизации основных средств	(1 217 852)	(4 159 474)
11.2		в косвенных расходах	-	-
11.3		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	1 657 905	(4 094 895)
11.4		налогооблагаемые разницы	(9 646)	(1 070)
11.5		на лицензии, приобретение компьютерных программ	-	-
11.6		по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(6 230 017)	(9 695 969)
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5+стр.7+стр.9+стр.11)</b>	<b>9 197 036</b>	<b>(589 251)</b>

**ОАО «Мосэнерго»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год**

		<b>Налог на прибыль</b>	
13		(стр.2+стр.2.1+стр.3+стр.8+стр.10), в том числе:	
	2410	текущий налог на прибыль	1 839 311
			(3 295 716)
		налог на прибыль прошлых лет	1 456 405
	2411	налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты	-
14		Прочие расходы из прибыли	1 539
			5 768
		<b>Чистая прибыль отчетного периода</b>	
15	2400	(стр.1-стр.13-стр.14+стр.8-стр.10)	7 783 156
			10 419 082

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 таблицы выше), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 таблицы выше), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 таблицы выше), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 таблицы выше) в 2012 и 2011 годах, представлены ниже:

№ п/п	№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2012 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
			начислено	погашено	
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.2x20%)	14 690	75 096	(60 406)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	73 451	375 479	(302 028)
2.1	9.1	убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа;	39 254	2 851	36 403
2.2	9.2	расходы, перенесенные на будущие периоды	34 197	3 108	31 089
2.3	9.3	убыток от реализации амортизируемого имущества	-	13 102	(13 102)
2.4	9.4	По доходам/расходам, переносимым на будущее по уточненным декларациям	-	356 418	(356 418)
3	10	<b>Изменение отложенные налоговые обязательств</b> (стр.4x20% за 2012 год, стр.4x20% за 2011 год)	(1 492 148)	(332 226)	(1 159 922)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(7 461 207)	(1 661 597)	(5 799 610)
4.1	11.1	разницы в амортизации основных средств	(1 217 852)	-	(1 217 852)
4.2	11.2	в косвенных расходах	-	-	-
4.3	11.3	в резерве по сомнительной задолженности	-	(1 657 905)	1 657 905
4.4	11.4	прочие налогооблагаемые разницы	(13 338)	(3 692)	(9 646)
4.5	11.5	по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(6 230 017)	-	(6 230 017)

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2011 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.2x20% за 2012 год, стр.2x20% за 2011 год)	89 744	111 628	(21 884)
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	448 721	558 143	(109 422)
9.1	убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа;	76 532	153 079	(76 547)
9.2	расходы, перенесенные на будущие периоды	15 771	393 077	(377 306)
9.3	убыток от реализации амортизируемого имущества	-	11 987	(11 987)
9.4	По доходам/расходам, переносимым на будущее по уточненным декларациям	356 418	-	356 418
10	<b>Изменение отложенные налоговые обязательств</b> (стр.4x20% за 2012 год, стр.4x20% за 2011 год)	(3 590 282)	(2)	(3 590 284)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(17 952 696)	(1 288)	(17 951 408)
11.1	разницы в амортизации основных средств	(4 159 474)	-	(4 159 474)
11.2	в косвенных расходах	-	-	-
11.3	в резерве по сомнительной задолженности	(4 094 895)	-	(4 094 895)
11.4	прочие налогооблагаемые разницы	(2 358)	(1 288)	(1 070)
11.5	по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(9 695 969)	-	(9 695 969)

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

В 2012 году были поданы уточненные декларации по налогу на прибыль за 2009-2011 года по возврату налога на сумму 1 456 405 тыс. рублей. В состав расходов, связанных с производством и реализацией, включены расходы по дополнительно начисленной амортизации с применением повышающего коэффициента 2 к основным средствам, эксплуатируемым в условиях агрессивной среды в соответствии с п.1 ст.259.3 НК РФ.

Также были поданы уточненные декларации по налогу на имущество. На основании п.11 ст.381 НК РФ и Постановления Правительства РФ от 30.09.2004 № 504 применена льгота по имуществу, включенному в систему энергопередачи и являющемуся ее необходимыми элементами. Общая сумма возврата по налогу составила 423 439 тыс. рублей.

**18. Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120, 2210 отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 5660 раздела «Затраты на производство» пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

	2012 год	2011 год
Затраты на оплату труда, включая налоги	235 015	273 601
Иные коммерческие расходы	30 598	6 360
<b>Итого</b>	<b>265 613</b>	<b>279 961</b>

**19. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов**

Затраты Общества на приобретение и использование энергетических ресурсов представлены в таблице ниже (тыс. рублей):

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на 2012 год			Совокупные затраты на 2011 год		
	Приобретение (производство)	Использование на производственные цели	реализация на сторону	Приобретение (производство)	Использование на производственные цели	реализация на сторону
<b>Энергия, в том числе</b>	<b>125 111 835</b>	<b>5 858 743</b>	<b>119 253 092</b>	<b>127 574 658</b>	<b>5 646 864</b>	<b>121 927 794</b>
электрическая	55 264 817	5 421 247	49 843 570	55 381 438	5 267 042	50 114 396
тепловая	69 847 018	437 496	69 409 522	72 193 220	379 822	71 813 398
<b>Топливо, в том числе</b>	<b>82 643 956</b>	<b>83 158 154</b>	-	<b>79 436 038</b>	<b>79 011 649</b>	<b>256</b>
газ горючий природный	80 608 056	80 608 056	-	77 403 661	77 403 661	-
уголь	416 754	705 332	-	964 569	667 342	256
мазут	1 606 783	1 830 319	-	1 054 954	920 504	-
дизтопливо	12 363	14 447	-	12 854	20 142	-
<b>Итого ресурсов</b>	<b>207 755 791</b>	<b>89 016 897</b>	<b>119 253 092</b>	<b>207 010 696</b>	<b>84 658 513</b>	<b>121 928 050</b>

**ОАО «Мосэнерго»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**20. Прочие доходы и расходы**

Расшифровка по строке 2340 «Прочие доходы» и по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества представлена следующим образом (тыс. рублей):

	За 2012 год		За 2011 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, оборудования и ТМЦ	4 933 171	4 130 303	1 540 140	982 692
Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки	2 213 031	1 793 005	-	-
Курсовые разницы	1 909 709	1 661 945	508 698	657 601
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	931 304	269 185	1 125 886	390 878
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году (см. пункт 17 раздела III)	851 251	503 424	1 706 961	91 878
Субсидии на покрытие убытков по теплоэнергии	632 042	-	617 668	-
Изменение оценочных резервов	398 758	1 346 863	619 567	1 005 965
Страховое возмещение по чрезвычайным обстоятельствам	152 800	-	4 995	-
Продажа дебиторской задолженности	108 416	186 925	764 355	847 394
Доходы/расходы от списания внеоборотных активов	41 311	397 527	50 267	87 569
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	12 653	125	2 778	48 239
Движение финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц	4 640	1 472	5 322	1 468
Излишки, выявленные при инвентаризации	3 338	-	16 505	-
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	2 780	94 677	2 322	818
Услуги кредитных организаций	-	276 500	-	391 862
Расходы социального характера	-	149 608	-	145 910
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	23 400	-	21 226
Прочие налоги	-	9 408	-	13 010
Прочие	97 423	12 192	52 246	64 465
<b>Итого</b>	<b>12 292 627</b>	<b>10 856 559</b>	<b>7 017 710</b>	<b>4 750 975</b>

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2012 год и 2011 год, представлены в отчетности Общества развернуто на сумму восстановленного (оплаченного) резерва.

**21. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении учитывались акции Общества, приобретенные по договору доверительного управления, и не принимались в расчет акции Общества, выкупленные у акционеров в результате присоединения ОАО «Мосэнерго Холдинг» и числящиеся на лицевом счете Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и на 31 декабря 2010 года.

	За 2012 год	За 2011 год	За 2010 год
Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. рублей	7 783 156	10 419 082	7 574 772
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	39 609 130 249	39 609 130 249	39 609 130 249
<b>Базовая прибыль на акцию, рублей</b>	<b>0,1965</b>	<b>0,2630</b>	<b>0,1912</b>

В 2012, 2011 и в 2010 годах Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.



**ОАО «Мосэнерго»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**22. Дочерние и зависимые общества**

**Крупнейшие дочерние общества ОАО «Мосэнерго»**

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2012 года, %	Доля участия на 31 декабря 2011 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2012 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2012 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2011 год, тыс. рублей
ЗАО "Энергоинвест-МС"	90	90	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Инв. конс., брок. дея-ть Ремонт, монтаж, техобслужив. энергооборудования	2 219	269	-
ООО "Центральный ремонтно-механический завод"	100	100	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Архитектура, инженерно-техническое проект.	342 279	856	459
ООО «ОГК-Инвестпроект»	51	-	г. Москва, пр. Вернадского, д. 101, корп. 3	Производство, передача и распределение т/э	1 083 727	383	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	100	100	г. Москва, пр. Вернадского, д. 101, корп. 3		161 830	(38 180)	-

В соответствии с протоколом собрания Совета директоров Общества №8 от 29 декабря 2012 года было принято решение об увеличении своего участия в доле уставного капитала ООО «ОГК-Инвестпроект» до 90,5%.

Дополнительная информация по дочерним компаниям Общества представлена в разделе 3 «Долгосрочные финансовые вложения».

**23. Связанные стороны**

По состоянию на 31 декабря 2008 года Общество контролировалось ОАО «Газпром», которому принадлежит 53,47% обыкновенных акций Общества. Остальные 46,53% обыкновенных акций размещены среди большого числа акционеров, наибольшую долю среди которых имеет г. Москва в лице Департамента имущества г. Москвы (26,45% обыкновенных акций).

В апреле 2009 года ОАО «Газпром» передало свою долю (53,47%) в Обществе своему 100% дочернему обществу ООО «Газпром энергохолдинг». Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2012 года Общество контролируется ООО «Газпром энергохолдинг» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

## ОАО «Мосэнерго»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Прочими связанными сторонами Общества в течение 2012 года являются члены Совета директоров, члены Правления и следующие юридические лица:

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
ЗАО «Энергоинвест-МЭ»	ОАО «Мосэнерго» имеет права распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ТЭЦ-6 Орехово-Зуево»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ТЭЦ-29 Электросталь»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ГРЭС-3 Электрогорск»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ОГК-Инвестпроект»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

При реализации электрической энергии (мощности) Общество не осуществляет операции по ценам выше установленных регулируемых тарифов (их предельных уровней) в случаях их наличия, а также действует в соответствии с Правилами оптового рынка и Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02. 2004 № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации».

За 2012 год Общество реализовало электрическую энергию на «рынке на сутки вперед» и на «балансирующем рынке» на сумму 52 342 540 тыс. рублей (56 241 538 тыс. рублей за 2011 год). За 2012 год реализация мощности составила 23 310 997 тыс. рублей (22 197 168 тыс. рублей за 2011 год). Основная часть этих продаж была осуществлена по ценам, определяемым путем конкурентного отбора ценовых заявок покупателей и поставщиков в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.12.2010 N 1172 "Об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности"

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

В 2011 и 2012 годах Общество не производило взаиморасчеты со связанными сторонами в неденежной форме.

Услуги по передаче теплоты приобретались у ОАО «Московская теплосетевая компания» в соответствии с тарифами, утвержденными Постановлением РЭК г. Москвы от 19.12.2007 № 87 и Протоколом ТЭК МО от 26.12.2007 №17. 1 октября 2012 года ОАО «Московская теплосетевая компания» прекратила деятельность путем реорганизации в форме присоединения к ОАО «МОЭК».

**ОАО «Мосэнерго»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**Операции с организациями Группы Газпром и ее зависимыми компаниями**

В отчетном году Общество продало электро- и теплоэнергию, оказало услуги по сдаче имущества в аренду, услугам связи, а также реализовало векселя следующим организациям Группы Газпром (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Выручка от продаж		
	За 2012 год	За 2011 год	За 2010 год
ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»	558 433	489 402	-
ООО «Юргазсервис»	475 400	-	-
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	343 903	305 130	-
ОАО «Газпром»	39 333	37 381	29 889
ОАО «ТГК-1»	29 142	55 388	-
ОАО «ОГК-2»	22 995	5 312	-
ОАО «Сочигоргаз»	17 737	17 335	6 067
ОАО «Нефтяной дом»	12 795	11 174	-
ООО «Межрегионэнергострой»	12 033	6 449	-
ОАО «Газпромбанк»	8 473	3 251	7 370
ОАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	6 612	6 364	6 495
НОУ «Образовательный центр ОАО «Газпром»	3 768	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	2 528	2 066	2 024
ОАО «Газпром промгаз»	2 105	1 936	2 159
ОАО «Газпром автоматизация»	1 101	1 072	1 026
ЗАО «Газпром телеком»	322	234	257
ОАО «ОГК-6»	-	17 128	-
<b>Итого</b>	<b>1 536 680</b>	<b>959 622</b>	<b>55 287</b>

В отчетном году Обществу осуществляли поставки газа, оказали услуги по поставке продукции, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2012 год	За 2011 год	За 2010 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	80 418 061	77 229 108	68 754 533
ООО «Межрегионэнергострой»	5 577 444	1 305 206	-
ООО «ППТК»	1 719 086	-	-
ОАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	326 347	113 401	159 626
ООО «Газпромнефть-Центр»	314 870	574 915	408 161
ОАО «Нефтяной дом»	282 978	267 063	209 649
ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	50 953	27 570	-
ОАО «Газпром»	30 204	291	155
ОАО «Газпром промгаз»	25 424	24 752	-
ОАО «Газпроектинжиниринг»	23 295	8 475	-
ООО «Юргазсервис»	20 995	-	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	19 943	32 327	51 701
ООО «Газпром охрана»	7 250	6 891	5 832
ЗАО «Газпром телеком»	6 366	6 896	10 865
ОАО «ОГК-2»	1 157	1 888	-
ОАО «Газпромбанк»	871	206	1 286
ОАО «ТГК-1»	643	2 175	-
ОАО «Дружба»	434	357	472
ООО «Газпром торгсервис»	38	184	551
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	28	146	-
ООО «Газпром связь»	6	6	11
ОАО «Газпром газэнергосеть»	-	74 123	1 794 895
ОАО «ОГК-6»	-	2 319	-
<b>Итого</b>	<b>88 826 393</b>	<b>79 678 299</b>	<b>71 397 737</b>

Данные по выручке и стоимости полученных товаров, работ, услуг приведены без НДС, акцизов и экспортных пошлин.

**ОАО «Мосэнерго»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Займы, предоставленные организациям Группы Газпром (тыс. рублей):

	2012 год	2011 год	2010 год
<b>Задолженность на 1 января</b>	-	-	-
Выдано в отчетном году, в том числе:	2 028 906	1 445	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	2 028 906	-	-
ОАО «ТГК-1»	-	1 445	-
Возвращено в отчетном году	517 006	1 445	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	517 006	-	-
ОАО «ТГК-1»	-	1 445	-
<b>Задолженность на 31 декабря</b>	<b>1 511 900</b>	-	-

По состоянию на 31 декабря 2012 года задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
ООО «Межрегионэнергострой»	12 675 948	9 254 877	-	1 366 478	484 429	-
ООО "ППТК"	176 343	-	-	113 697	-	-
ОАО «Газпромбанк»	128 335	95 529	49 914	500	533	287
ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»	49 456	25 870	-	-	-	-
ОАО «Межрегионэнеросбыт»	32 827	28 926	-	4	6	-
ОАО «Газпром промгаз»	14 397	272	-	9 000	-	-
ОАО «Газпром»	10 257	6 985	4 535	29 994	35	534
ОАО «ТГК-1»	3 220	5 748	3 249	94	98	-
ОАО «ОГК-2»	2 978	1 588	17 137	178	169	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	2 272	28 459	18 210	2 655	707	22 878
ОАО «Сочигоргаз»	2 129	1 427	1 625	-	-	-
ОАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»	1 110	101	18 316	28 274	41 240	53 580
ОАО «Нефтяной дом»	649	85	-	-	-	35 860
ЗАО «Газпром телеком»	72	-	-	626	724	-
ОАО «Газпром автоматизация»	9	-	31	-	63	-
ООО «Газпром связь»	2	2	-	1	1	1
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	69 040	-	2 366 533	735 441	2 484 459
ОАО «ОГК-6»	-	482	482	-	-	-
НПФ «Газфонд»	-	-	-	-	368	349
ООО ЧОП «Газпромохрана»	-	-	-	713	678	618
ДООАО «Газпроектинжиниринг»	-	-	-	24 538	10 000	-
ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	-	-	-	-	740	-
ООО «Газпромнефть-Центр»	-	-	-	-	500	-
ОАО «Газпром газэнергосеть»	-	-	-	-	-	72 824
ООО «Газпром торгсервис»	-	-	12	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>13 100 004</b>	<b>9 519 391</b>	<b>113 511</b>	<b>3 943 285</b>	<b>1 275 732</b>	<b>2 671 390</b>

**Операции с дочерними компаниями Общества**

В отчетном году Общество продавало электро- и теплоэнергию, оказывало услуги и реализовывало товары дочерним компаниям указанным ниже (тыс. рублей):

	Выручка от продаж /Прочие доходы		
	За 2012 год	За 2011 год	За 2010 год
ООО «ОГК-Инвестпроект»	4 000 308	-	-
ОАО «Теплоэнергетическая компания Мосэнерго»	339 625	-	56 898
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	80 260	94 000	-
<b>Итого</b>	<b>4 420 193</b>	<b>94 000</b>	<b>56 898</b>

Обществу осуществляли поставки товаров, выполнили работы и оказали услуги дочерние компании, указанные ниже (тыс. рублей):

	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2012 год	За 2011 год	За 2010 год
ОАО «Теплоэнергетическая компания Мосэнерго»	60 343	-	455 019
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	25 191	543 013	217 433
<b>Итого</b>	<b>85 534</b>	<b>543 013</b>	<b>672 452</b>

**ОАО «Мосэнерго»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Данные по выручке и стоимость полученных товаров, работ, услуг приведены без НДС, акцизов и экспортных пошлин.

Задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами Общества составляет (тыс. рублей):

	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
ООО «ОГК-Инвестпроект»	4 716 095	-	-	-	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	226 729	-	-	6 747	10	-
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	106 817	55 916	45 931	-	126 097	100 285
<b>Итого</b>	<b>5 049 641</b>	<b>55 916</b>	<b>45 931</b>	<b>6 747</b>	<b>126 107</b>	<b>100 285</b>

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром и ее зависимыми обществами (тыс. рублей):

№	Название строки	За отчетный период	в том числе, по внутри-групповым	За аналогичный период предыдущего года	в том числе, по внутри-групповым
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>					
4110	Поступления - всего	145 483 765	1 137 603	156 367 284	627 340
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	140 539 494	1 120 766	149 207 420	620 800
4119	прочие поступления	4 944 271	16 837	7 159 864	6 540
4120	Платежи - всего	(132 497 099)	(79 458 481)	(139 678 367)	(79 585 761)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(116 956 397)	(79 458 449)	(124 334 045)	(79 560 144)
4122	в связи с оплатой труда работников	(5 662 246)	-	(5 789 987)	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(702 310)	-	(1 455 465)	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(1 750 486)	-	(2 799 438)	-
4129	прочие платежи	(7 425 660)	(32)	(5 299 432)	(25 617)
<b>4100</b>	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>12 986 666</b>	<b>(78 320 878)</b>	<b>16 688 917</b>	<b>(78 958 421)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
4210	Поступления - всего	2 704 576	519 769	2 593 156	1 269
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	799 008	421	1 354 900	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав	-	-	5 842	-
4213	треб. ден. средств другим лицам)	534 806	517 006	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	1 356 557	2 342	1 136 758	1 269
4219	прочие поступления:	14 205	-	95 656	-
4220	Платежи - всего	(29 664 077)	(2 780 556)	(19 117 243)	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(11 862 309)	-	(10 358 110)	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	(751 690)	(751 650)	-	-
4223	в связи с приобр. долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам	(6 338 126)	(2 028 906)	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(199 066)	-	(150 866)	-
4229	прочие платежи	(10 512 886)	-	(8 608 267)	-
<b>4200</b>	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>(26 959 501)</b>	<b>(2 260 787)</b>	<b>(16 524 087)</b>	<b>1 269</b>

ОАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

		Денежные потоки от финансовых операций			
4310	Поступления - всего	7 571 570	-	3 020 504	-
4311	получение кредитов и займов	7 568 121	-	3 020 504	-
4319	прочие поступления	3 449			
4320	Платежи - всего	(6 817 688)	(637 953)	(5 927 107)	(425 302)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 167 373)	(637 953)	(776 341)	(425 302)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(5 582 556)	-	(4 997 443)	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	(67 759)	-	(153 323)	-
4300	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>753 882</b>	<b>(637 953)</b>	<b>(2 906 603)</b>	<b>(425 302)</b>
4400	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>(13 218 953)</b>	<b>(81 219 618)</b>	<b>(2 741 773)</b>	<b>(79 382 454)</b>
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	25 572 082	-	28 313 816	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	12 347 459	-	25 572 082	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(5 670)	-	39	-

Суммы представлены без косвенных налогов.

**Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Председателем Совета Директоров ОАО «Мосэнерго».

Суммы вознаграждений, выплаченные основному управленческому персоналу, классифицируются следующим образом (тыс. рублей):

	За 2012 год	За 2011 год	За 2010 год	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	95 732	146 270	97 914	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>95 732</b>	<b>146 270</b>	<b>97 914</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Данные в таблице выше отображены без учета начислений во внебюджетные фонды.

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

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

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

**Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

**ОАО «Мосэнерго»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

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

## **25. Выданные поручительства**

Общество выступает поручителем за третьих лиц по договорам ипотеки на общую сумму:

- на 31 декабря 2012 года – 94 319 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2011 года – 148 435 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 208 249 тыс. рублей.

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

## **26. Управление финансовыми рисками**

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

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

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.

## **27. Судебные и досудебные разбирательства**

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество является ответчиком в ряде незначительных арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

## **28. События после отчетной даты**

### **Дивиденды**

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае-июне 2013 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивидендов за 2012 год, рекомендуем к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле 2013 года.

ОАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

**Непрофильные активы**

Согласно решениям основного акционера Общества и Совета директоров Общества, ОАО «Мосэнерго» планирует реализовать в 2013 году некоторые принадлежащие ему непрофильные объекты. Данные активы отражены в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Руководитель организации



В.Г. Яковлев

Главный бухгалтер

Е.Ю. Новенькова

« 1 » марта 2013 г.