

ФБК | 25 лет

Публичное акционерное общество энергетики и
электрификации «Мосэнерго»

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности

по результатам проведения аудита за 2015 г.

Москва | 2016



Аудиторское заключение

Акционерам
Публичного акционерного общества
энергетики и электрификации «Мосэнерго»

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (сокращенное – ПАО «Мосэнерго»).

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 06 апреля 1993 года, свидетельство № 012.473. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 октября 2002 г. за основным государственным номером 1027700302420.

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

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

Прочие сведения

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

Президент ООО «ФБК»

Руководитель аудиторской проверки



С.М. Шапигузов

На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора
01-001230, ОРНЗ 29501041926

В.М. Добротин

квалификационный аттестат аудитора
01-001270, ОРНЗ 20801042122

Дата аудиторского заключения

«01» марта 2016 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

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

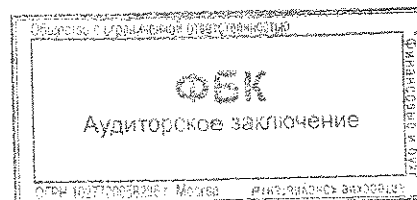
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	7	13	19
2	Основные средства	1150	176 656 463	172 008 102	166 394 636
3	Финансовые вложения	1170	15 896 801	15 098 607	14 134 492
17	Отложенные налоговые активы	1180	1 530 716	1 325 610	37 852
5, 10	Прочие внеоборотные активы	1190	11 577 774	10 987 705	8 505 248
	Итого по разделу I	1100	205 661 761	199 420 037	189 072 247
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	8 363 510	7 639 762	6 840 478
6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	235 497	223 021	408 262
7	Дебиторская задолженность	1230	50 708 626	47 048 469	41 020 239
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 710 609	4 650 447	543 577
9, 14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 960 236	9 449 804	1 612 025
5, 10	Прочие оборотные активы	1260	846 946	338 378	435 511
	Итого по разделу II	1200	69 823 424	69 349 881	50 860 092
	БАЛАНС	1600	275 485 185	268 769 918	239 932 339
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал	1310	39 749 360	39 749 360	39 749 360
11	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(870 825)	(870 825)	(870 825)
2	Переоценка внеоборотных активов	1340	60 584 328	62 737 417	64 664 778
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 185 353	54 185 350	54 185 350
11	Резервный капитал	1360	1 987 468	1 987 468	1 987 468
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 724 557	33 545 163	31 787 705
	Итого по разделу III	1300	197 360 241	191 333 933	191 503 836
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410	46 768 487	46 618 706	18 559 796
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 031 478	10 771 773	10 480 875
12	Прочие обязательства	1450	528 412	925 437	714 670
	Итого по разделу IV	1400	60 328 377	58 315 916	29 755 341
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	2 398 781	1 982 533	6 317 245
16	Кредиторская задолженность	1520	13 039 321	16 634 477	11 860 733
	Доходы будущих периодов	1530	164 097	102 639	108 795
23	Оценочные обязательства	1540	2 194 368	400 420	386 389
	Итого по разделу V	1500	17 796 567	19 120 069	18 673 162
	БАЛАНС	1700	275 485 185	268 769 918	239 932 339

Руководитель Бутко А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 1 " марта 2016 г.




**Отчет о финансовых результатах
за 2015 год**

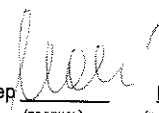
Организация ПАО "Мосэнергo"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоснабжение
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2015
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

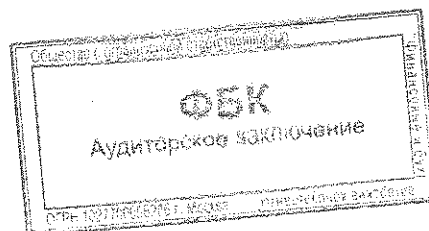
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 год	За 2014 год
18	Выручка	2110	164 508 160	158 819 795
18	Себестоимость продаж	2120	(149 265 593)	(146 382 894)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 242 567	12 436 901
18	Коммерческие расходы	2210	(243 714)	(258 042)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 998 853	12 178 859
21	Доходы от участия в других организациях	2310	5	96 140
	Проценты к получению	2320	2 229 019	1 598 514
	Проценты к уплате	2330	(3 024 330)	(2 852 509)
19	Прочие доходы	2340	13 457 528	11 188 416
19	Прочие расходы	2350	(18 414 777)	(18 934 757)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 246 298	3 274 663
17	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(775 716)	(2 861 705)
	текущий налог на прибыль	2410	(789 317)	(2 861 705)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	13 601	-
	в т.ч. из стр. 2405	2420	-	-
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	984 479	1 225 717
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 259 705)	(290 898)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	205 106	1 287 758
	Прочее	2460	(4 958)	(4 769)
20	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 411 025	1 405 049

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 год	За 2014 год
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	11 371	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 422 396	1 405 049
20	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рубли)	2900	0,1619	0,0355
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  Бутко А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 1 " марта 2016 г.



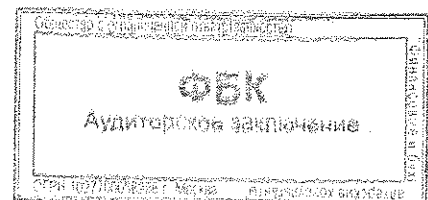
**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Организация ПАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоснабжение
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКОП/ОКФС	1 22 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
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	39 749 360	(870 825)	118 850 128	1 987 468	31 787 705	191 503 836
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего,							
в том числе:	3210						
чистая прибыль	3211	X	X	1 206	-	1 413 256	1 414 462
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	1 405 049	1 405 049
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	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	1 206	-	-	-
Уменьшение капитала - всего,							
в том числе:	3220						
убыток	3221	X	X	X	X	(1 584 365)	(1 584 365)
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	(1 584 365)	(1 584 365)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 928 567)	X	1 928 567	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	39 749 360	(870 825)	116 922 767	1 987 468	33 545 163	191 333 933
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего,							
в том числе:	3310						
чистая прибыль	3311	X	X	3	-	6 422 396	6 422 399
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	6 411 025	6 411 025
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	-	-	3	-	-	-
Уменьшение капитала - всего,							
в том числе:	3320						
убыток	3321	X	X	-	-	(396 091)	(396 091)
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(396 091)	(396 091)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(2 153 089)	X	2 153 089	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	39 749 360	(870 825)	114 769 681	1 987 468	41 724 557	197 360 241



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


Наименования показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	191 503 836	1 405 049	(1 574 952)	191 333 933
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировки	3500	191 503 836	1 405 049	(1 574 952)	191 333 933
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	31 787 706	1 405 049	352 409	33 545 163
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировки	3501	31 787 706	1 405 049	352 409	33 545 163
добавочный капитал					
до корректировок	3402	118 850 128	-	(1 927 361)	116 922 767
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировки	3502	118 850 128	-	(1 927 361)	116 922 767
резервный капитал					
до корректировок	3403	1 987 468	-	-	1 987 468
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировки	3503	1 987 468	-	-	1 987 468
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

Наименования показателя		На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Чистые активы	3 600	197 524 338	191 436 572	191 612 631

Руководитель

(подпись)

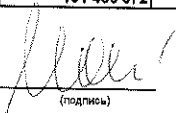


Бутко А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

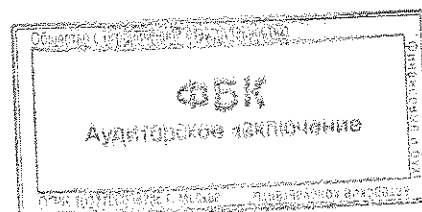
(подпись)



Новенькова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

"1" марта 2016 г.

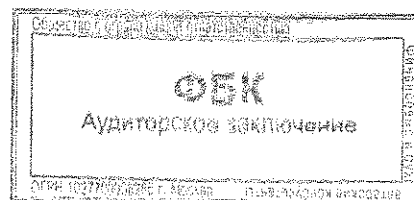


**Отчет о движении денежных средств
за 2015 г.**

Организация	ПАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	
Организационно-правовая форма/форма собственности	
Публичное акционерное общество/частная	
Единица измерения: тыс. руб.	

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2015
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	151 984 452	149 543 040
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	147 340 272	142 714 681
прочие поступления	4119	4 644 180	6 828 359
Платежи - всего, в том числе:	4120	(136 600 365)	(131 289 977)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(117 668 563)	(115 352 237)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 602 375)	(6 247 248)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 019 044)	(2 861 383)
налога на прибыль организаций	4124	(1 618 083)	(2 566 267)
прочие платежи	4129	(7 692 300)	(4 262 842)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 384 087	18 253 063
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	6 761 713	3 895 296
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 577 335	868 803
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 751 501
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 094 661	542 649
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 018 717	710 584
прочие поступления	4219	71 000	21 759
Платежи - всего, в том числе:	4220	(24 406 981)	(30 607 650)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 567 109)	(20 418 768)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(547 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 950 000)	(7 860 113)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(22 184)	(77 047)
прочие платежи	4229	(2 867 688)	(1 704 722)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(17 645 268)	(26 712 354)



Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	1 551	24 250 000
получение кредитов и займов	4311	-	24 250 000
другие поступления	4319	1 551	-
Платежи - всего, в том числе:	4320	(2 216 301)	(8 107 632)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(394 822)	(1 579 924)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 820 341)	(6 495 264)
прочие платежи	4329	(1 138)	(32 444)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 214 750)	16 142 368
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 475 931)	7 683 077
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 449 804	1 612 025
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 960 236	9 449 804
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(13 637)	154 702

Руководитель _____

(подпись)

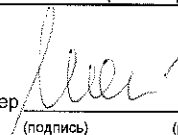


Бутко А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

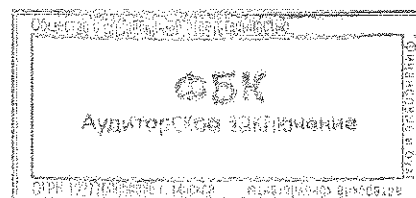
(подпись)



Новенькова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

" 1 " сентября 2016 г.



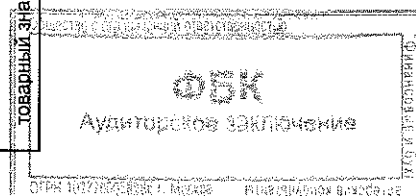
**Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2015 г.**

Организация	ПАО "Мосэнерго"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710005
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика		31 / 12 / 2015
Организационно-правовая форма/форма собственности		00102798
Публичное акционерное общество/частная		7705035012
Единица измерения: тыс. руб.		40.10.11, 40.30.11
		1 22 47 / 16
		384

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2015
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
по ОКПД/ОКФС	1 22 47 / 16
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
												поступило
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	147	(134)	-	-	-	(6)	-	-	147	(140)
	5110	за 2014 г.	147	(128)	-	-	-	(6)	-	-	147	(134)
в том числе:												
товарный знак	5101	за 2015 г.	147	(134)	-	-	-	(6)	-	-	147	(140)
	5111	за 2014 г.	147	(128)	-	-	-	(6)	-	-	147	(134)



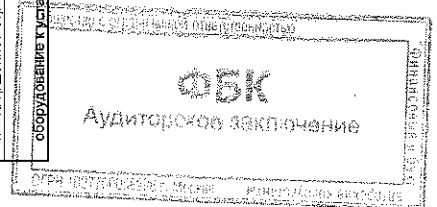
2. Основные средства

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	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизация	переклассифицирована первоначальная стоимость	переклассифицирована накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	362 796 284	(236 701 350)	33 309 445	(8 466 794)	7 290 602	(14 113 514)	-	-	387 638 935	(243 524 262)
	5210	за 2014 г.	344 714 488	(231 938 979)	27 261 631	(9 179 836)	6 864 730	(11 627 101)	-	-	362 796 284	(236 701 350)
здания и сооружения	5201	за 2015 г.	158 246 239	(90 410 137)	14 573 328	(7 782 735)	6 615 001	(4 395 995)	3 432	(2 302)	165 040 284	(88 193 433)
	5211	за 2014 г.	153 715 626	(89 963 871)	9 467 578	(4 937 165)	3 294 810	(3 741 076)	-	-	158 246 239	(80 410 137)
машины и оборудование	5203	за 2015 г.	203 656 630	(145 594 056)	18 562 082	(581 299)	946 287	(9 529 496)	(3 452)	2 302	221 663 971	(154 574 962)
	5213	за 2014 г.	190 116 500	(141 256 144)	17 716 580	(4 175 450)	3 503 108	(7 841 019)	-	-	203 656 630	(145 594 056)
транспортные средства	5204	за 2015 г.	476 736	(424 262)	144 518	(126 462)	123 380	(130 719)	-	-	494 794	(431 601)
	5214	за 2014 г.	505 902	(459 701)	16 158	(45 322)	45 322	(9 883)	-	-	476 736	(424 262)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015 г.	380 442	(242 640)	29 154	(5 282)	4 918	(55 086)	-	-	384 314	(282 811)
	5215	за 2014 г.	328 443	(228 880)	55 610	(21 611)	21 214	(33 874)	-	-	390 442	(242 640)
прочие ОС	5206	за 2015 г.	56 149	(30 256)	333	(1 016)	1 018	(2 215)	-	-	55 486	(31 455)
	5216	за 2014 г.	50 731	(29 385)	5 705	(287)	276	(1 149)	-	-	56 149	(30 256)
земельные участки	5207	за 2015 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	86	-
	5217	за 2014 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	86	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код строки	Период	Изменения за период			На конец периода	
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или удержана стоимость	прочие изменения	на конец периода	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	28 414 625	(33 190 061)	(3 595 942)	32 541 780	
	5250	за 2014 г.	24 901 839	(27 239 498)	(5 368 269)	45 913 168	
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 2015 г.	19 591 578	(33 190 061)	(60 213)	30 240 581	
	5251	за 2014 г.	19 535 199	(27 239 498)	(100 466)	43 895 277	
оборудование к установке	5242	за 2015 г.	3 823 047	-	(3 535 729)	2 301 209	
	5252	за 2014 г.	5 366 640	-	(5 267 833)	2 013 891	

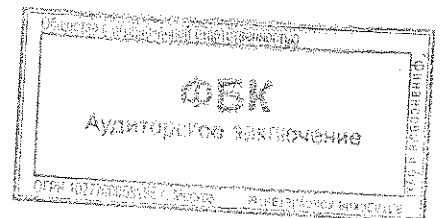


2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код строки	3а 2015 г.	3а 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 680 825	3 573 447
в том числе:			
здания и сооружения	5261	342 916	1 456 389
машины и оборудование	5263	2 522 247	2 075 932
прочие	5265	825 662	39 116
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2 830)	(33 179)
в том числе:			
здания и сооружения	5271	-	(33 171)
машины и оборудование	5273	-	-
прочие	5275	(2 830)	(8)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 110 306	8 268 569	10 386 639
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	150	165
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	72 703 956	62 773 302	57 357 616
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	584 034	1 066 413	373 218
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	94 723	73 896	73 896



3. Финансовые вложения

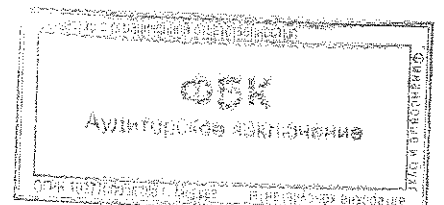
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											поступило
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	16 134 638	(1 036 031)	7 655 679	(7 893 516)	-	1 036 031	15 896 801	-	
инвестиции	5311	за 2014 г.	14 134 492	-	6 915 112	(4 926 088)	-	11 122	(1 036 031)	16 134 638	(1 036 031)
инвестиции	5302	за 2015 г.	10 173 970	(1 036 031)	3 900 369	(6 336 671)	-	-	1 036 031	7 737 668	-
в том числе:	5312	за 2014 г.	11 526 949	-	1 445 147	(2 798 126)	-	-	(1 036 031)	10 173 970	(1 036 031)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2015 г.	7 019 731	(1 036 031)	-	(6 336 671)	-	-	1 036 031	683 060	-
инвестиции в зависимые общества	53121	за 2014 г.	7 885 710	-	1 445 147	(2 311 126)	-	-	(1 036 031)	7 019 731	(1 036 031)
инвестиции в другие организации	53022	за 2015 г.	3 149 204	-	3 796 768	-	-	-	-	6 945 972	-
прочие долгосрочные финансовые вложения,	53122	за 2014 г.	3 149 204	-	-	-	-	-	-	3 149 204	-
в том числе:	53023	за 2015 г.	5 035	-	103 601	(487 000)	-	-	-	108 636	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53123	за 2014 г.	492 035	-	3 755 310	(1 556 845)	-	-	-	5 035	-
векселя третьих лиц	5303	за 2015 г.	5 960 668	-	5 469 965	(2 127 962)	-	-	11 122	5 960 668	-
Долгосрочные депозиты	5313	за 2015 г.	5 703 475	-	3 755 310	(1 303 226)	-	-	-	8 155 559	-
в том числе:	53131	за 2014 г.	2 388 111	-	4 739 997	(1 424 633)	-	-	-	5 703 475	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53032	за 2015 г.	257 193	-	-	(253 619)	-	-	-	3 574	-
векселя третьих лиц	53132	за 2014 г.	219 432	-	262 691	(224 930)	-	-	-	257 193	-
Долгосрочные депозиты	53033	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53133	за 2014 г.	-	-	467 277	(478 399)	-	11 122	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	4 650 447	-	5 442 202	(5 410 439)	-	28 399	-	4 710 609	-
в том числе:	5315	за 2014 г.	543 577	-	14 394 828	(10 339 594)	-	51 636	-	4 650 447	-
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5306	за 2015 г.	1 424 633	-	4 150 000	(1 772 129)	-	-	-	3 802 504	-
прочие краткосрочные финансовые вложения,	5316	за 2014 г.	-	-	1 425 579	(946)	-	-	-	1 424 633	-
в том числе:	5307	за 2015 г.	3 225 814	-	1 292 202	(3 638 310)	-	28 399	-	908 105	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2014 г.	543 577	-	12 969 249	(10 338 648)	-	51 636	-	3 225 814	-
векселя третьих лиц	53072	за 2015 г.	2 699 537	-	994 371	(3 112 962)	-	28 399	-	609 345	-
приобретенные права требования	53073	за 2014 г.	526 277	-	12 443 901	(9 796 000)	-	51 636	-	2 699 537	-
Финансовых вложений - всего	5317	за 2015 г.	543 577	-	525 348	(642 648)	-	-	-	526 277	-
Финансовых вложений - всего	53173	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2015 г.	20 785 065	(1 036 031)	13 097 881	(13 303 955)	-	28 399	1 036 031	20 607 410	-
Финансовых вложений - всего	5310	за 2014 г.	14 678 069	-	21 309 940	(15 265 682)	-	62 758	(1 036 031)	20 785 065	(1 036 031)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло			Изменения за период			На конец периода	
			величина резерва под снижение стоимости	себестоимость		себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	-	7 639 762	389 521 373	(388 797 625)	-	-	-	-	8 363 510	-	
в том числе:	5420	за 2014 г.	-	6 840 478	376 156 663	(375 387 379)	-	-	-	-	7 639 762	-	
	5401	за 2015 г.	-	7 606 192	97 615 675	(96 885 458)	-	-	-	-	8 336 409	-	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2014 г.	-	6 813 377	97 910 187	(97 117 372)	-	-	-	-	7 606 192	-	
	5403	за 2015 г.	-	-	144 988 188	(144 988 188)	-	-	-	-	-	-	
затраты в незавершенном производстве	5423	за 2014 г.	-	-	134 219 397	(134 219 397)	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2015 г.	-	-	146 841 536	(146 841 536)	-	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	за 2014 г.	-	33 570	143 817 939	(143 817 939)	-	-	-	-	27 101	-	
	5405	за 2015 г.	-	-	75 974	(82 443)	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5425	за 2014 г.	-	27 101	209 140	(202 671)	-	-	-	-	33 570	-	



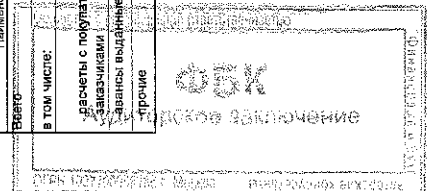
5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование поставателя	код строки	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		Период за 2014 г.	Угнетенная по условиям договора стоимость	поступление		выбытие			Перевод задолженности из срока исполнения			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате операций)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате процентов, штрафов и иные начисления)	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	угнетенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	10 012 893	5 492 139	1 550 469	(10 081 570)	(5 638 843)	(2 452 610)	(45 321)	5 621 321	10 012 893	
в том числе:	5502	за 2014 г.	9 140 827	3 375 790	740 740							
покупатели и заказчики	5502	за 2015 г.	2 440 000	2 815 611				(2 440 000)			2 815 611	
авансы выданные, в том числе авансы, выданные на капитальное строительство	5503	за 2014 г.	7 567 578	3 673 440	1 535 475	(10 081 570)	(5 638 843)	(7 975)		2 440 000	2 440 000	
прочие дебиторы	5504	за 2015 г.	9 131 991	3 088	13 993			(42 100)		2 687 849	2 687 849	
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	50 585 512	198 767 281	2 504 542	(1 856 091)	(198 823 777)	307 554	952 314	55 018 494	(7 145 240)	
в том числе:	5510	за 2014 г.	45 300 068	195 622 669	2 514 457	(2 134 028)	(192 709 101)	952 314		50 585 512	(5 990 333)	
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	44 906 332	195 251 019		(1 661 658)	(194 421 939)	285 488		47 719 317	(5 405 794)	
авансы выданные	5512	за 2014 г.	35 283 693	192 536 906	32 000	(2 039 734)	(185 754 579)	709		44 906 332	(4 409 700)	
прочие дебиторы	5514	за 2015 г.	1 826 889	1 095 676	144 762		(697 827)	7 975		3 557 409		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5520	за 2014 г.	54 440 595	198 998 459	3 255 227	(2 134 028)	(198 347 944)	952 314		60 598 405	(5 990 333)	

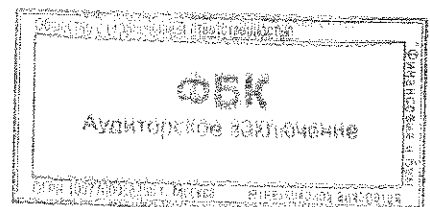
5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование поставателя	код строки	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Угнетенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угнетенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угнетенная по условиям договора	Балансовая стоимость
в том числе:	5540	15 685 517	8 540 277	12 766 537	5 775 204	11 095 350	6 102 307
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	12 100 449	6 694 655	10 376 528	5 956 828	8 300 988	5 205 092
авансы выданные	5542	1 375 875	1 375 875	13 157	13 157	207 457	207 457
прочие	5543	2 209 193	489 747	2 376 852	796 219	2 586 905	891 758



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код строки	Период	Сотаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	925 437	3 348	30	(197)	(400 206)	528 412
в том числе:	5571	за 2014 г.	714 670	242 072	-	-	(31 305)	923 437
поставщики и подрядчики	5552	за 2015 г.	-	2 903	-	-	(15 259)	2 903
авансы полученные	5555	за 2015 г.	401 876	445	30	(197)	(400 206)	2 047
прочие	5575	за 2014 г.	175 849	242 072	-	-	(16 046)	401 975
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	16 634 477	220 691 927	833 892	(225 460 457)	400 206	13 039 321
в том числе:	5580	за 2014 г.	11 860 733	225 285 117	1 701 688	(222 245 931)	31 305	16 634 477
поставщики и подрядчики	5561	за 2015 г.	13 541 019	175 910 015	429	(179 165 418)	(66 352)	10 229 693
задолженность перед персоналом по зарплате	5561	за 2014 г.	9 383 568	179 201 807	14	(175 059 633)	(1 096)	13 541 019
задолженность перед государственными фондами	5563	за 2015 г.	-	7 595 362	-	(7 598 368)	-	0
задолженность перед государственными органами	5564	за 2015 г.	79 224	1 985 938	1	(1 926 918)	-	141 246
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2015 г.	1 631 284	33 334 239	12	(33 542 791)	-	79 224
авансы полученные	5565	за 2015 г.	402 895	34 397 379	7	(33 168 997)	-	1 631 284
прочие	5566	за 2015 г.	1 274 512	793 843	237 008	(1 538 053)	(1 981)	1 155 535
авансы полученные	5566	за 2014 г.	1 476 437	10 619	41 816	(270 405)	(1)	1 274 512
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5587	за 2015 г.	50 967	395 091	0	(402 880)	(1 949)	36 229
прочие кредиторы	5588	за 2015 г.	60 571	1 066 468	1 584 365	(1 593 669)	-	50 967
Кредиторская задолженность - всего	5570	за 2014 г.	12 575 403	225 939 188	1 701 688	(222 245 931)	(1 535)	17 569 914

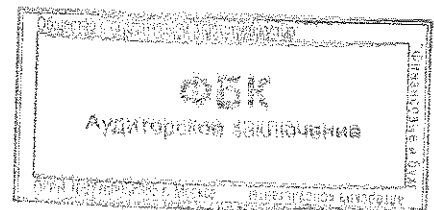


5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5550	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	-	-	-
авансы полученные	5553	-	-	-
прочие расчеты	5559	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5510	120 483 575	112 720 187	7 109 887
Расходы на оплату труда	5520	7 427 137	1 974 806	1 708 643
Отчисления на социальные нужды	5530	1 974 806	14 087 905	11 617 707
Амортизация	5540	5 535 884	149 505 307	138 648 828
Прочие затраты	5550	(146 841 536)	(135 825 831)	(135 825 831)
Итого по элементам	5560	(146 841 536)	(146 841 536)	(146 841 536)
Изменение остатков				
Прирост (-);	5570	146 841 536	146 841 536	146 841 536
уменьшение (+);	5580	(146 841 536)	(146 841 536)	(146 841 536)
Итого	5583	-	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост (-); уменьшение (+))	5590	149 505 307	149 505 307	149 505 307
Итого расходы по обычным видам деятельности	5500	149 505 307	149 505 307	149 505 307

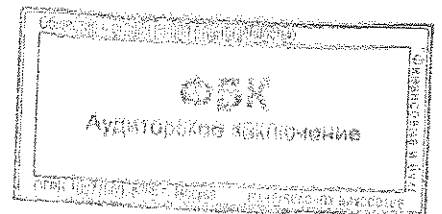


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	400 420	2 571 873	(763 764)	(14 161)	2 194 368
в том числе:						
оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	400 420	779 954	(763 764)	(14 161)	402 449
оценочное обязательство по выездной налоговой проверке	5702	-	1 791 919	-	-	1 791 919

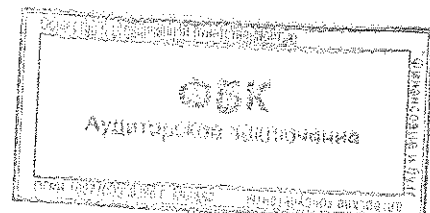
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего:	5800	1 913 556	693 721	1 192 935
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге, из него:	5802	16 581	20 463	26 763
объекты основных средств	5803	-	-	-
прочие	5804	16 581	20 463	26 763
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	35 085	65 046	66 337



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2015 г.				за 2014 г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	312 958	-	-	524 045	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	312 958	-	-	524 045	-	-	-



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Мосэнерго»
за 2015 год**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (ПАО «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 2015 году от основных видов деятельности, перечисленных выше, составляет 98,15% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (98,27% за 2014 год).

ПАО «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 ПАО «Московской Бирже ММВБ-РТС».

По состоянию на 31 декабря 2015 года доля:

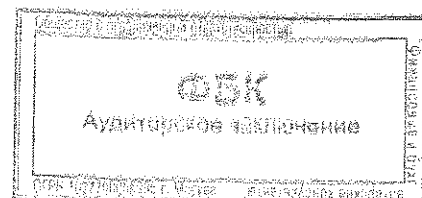
- в собственности ООО «Газпром энергохолдинг» составляет 53,498%;
- в собственности Департамента имущества города Москвы составляет 26,446%;
- в собственности прочих юридических лиц и номинальных держателей составляет 16,739%;
- в собственности физических лиц составляет 2,964%;
- собственные акции, выкупленные у акционеров 0,353%.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных филиалов:

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
ГЭС-1 им. П.Г. Смиловича	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 2015 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не происходило.



ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 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).

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

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

До проведения годового Общего собрания акционеров 10 июня 2015 года в состав органов управления входили:

Совет директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго»
Бакатин Дмитрий Вадимович	Консультант Представительства компании с ограниченной ответственностью «Спутник Инвестмент Лимитед» (Кипр) в городе Москве
Березип Андрей Юрьевич	Начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер»
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ПАО «Газпром»
Душко Александр Павлович	Заместитель начальника Финансово-экономического департамента ПАО «Газпром»
Ливинский Павел Анатольевич	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления, руководитель Блока стратегии и инвестиций ПАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ПАО «Газпром»
Погребенко Владимир Игоревич	Генеральный директор ПАО «ВДНХ»
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ПАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
Яковлев Виталий Георгиевич	Генеральный директор ПАО «Мосэнерго»

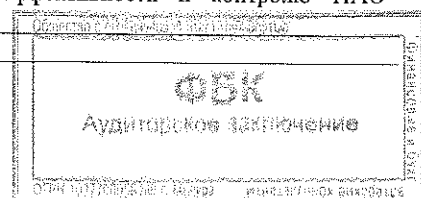
Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ПАО «Мосэнерго»
Архипов Дмитрий Александрович	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления ПАО «Газпром» - начальник департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Белобров Андрей Викторович	Заместитель начальника Департамента- начальник Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Котляр Анатолий Анатольевич	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром персонал»

Коллегиальный исполнительный орган

По состоянию на 31 декабря 2014 года в состав Правления Общества входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Правление ПАО «Мосэнерго»
Андреева Елена Викторовна	Заместитель генерального директора ПАО «Мосэнерго» по сбыту
Ефимова Анна Александровна	Заместитель генерального директора ПАО «Мосэнерго» по правовым вопросам
Катиев Дмитрий Михайлович	Заместитель генерального директора по эффективности и контролю ПАО «Мосэнерго»
Ленев Сергей Николаевич	Главный инженер ПАО «Мосэнерго»



ПАО «Мосэнерго»

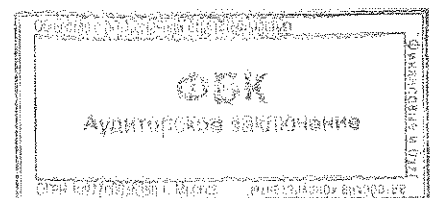
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

<u>Фамилия, имя, отчество</u>	<u>Должность, занимаемая на момент избрания в Правление ПАО «Мосэнерго»</u>
Осыка Александр Семенович	Заместитель генерального директора по производству ПАО «Мосэнерго»
Яковлев Виталий Георгиевич	Председатель Правления ПАО «Мосэнерго», генеральный директор ПАО «Мосэнерго»

Едиличный исполнительный орган

До 13 апреля 2015 года генеральным директором Общества являлся Яковлев Виталий Георгиевич. Решением Совета директоров от 13 апреля 2015 года (протокол № 14) исполняющим обязанности генерального директора Общества с 14 апреля 2015 года избран Осыка Александр Семенович. Решением внеочередного общего собрания акционеров от 20 мая 2015 года (протокол №1) полномочия едиличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Газпром энергохолдинг», генеральный директор - Федоров Денис Владимирович. Договор о передаче полномочий едиличного исполнительного органа № 2-02/1830 от 21.05.2015 года.

Решением Совета директоров от 20 мая 2015 года (протокол № 18) введена должность Управляющего директора с прямым подчинением лицу, осуществляющему функции едиличного исполнительного органа Общества и согласована кандидатура Бутко Александра Александровича для назначения на должность Управляющего директора Общества.



ПАО «Мосэнерго»

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

После проведения годового Общего собрания акционеров 10 июня 2015 года в состав органов управления входят:

- Совет директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго»
Березин Андрей Юрьевич	Начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы
Бондаренко Глеб Валериевич	Заместитель руководителя департамента городского имущества Москвы
Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер»
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ПАО «Газпром»
Долин Юрий Ефимович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг»
Душко Александр Павлович	Заместитель начальника Финансово-экономического департамента ПАО «Газпром»
Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления развития электроэнергетики и тепловой генерации Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром»
Ливинский Павел Анатольевич	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ПАО «Газпром»
Погребенко Владимир Игоревич	Генеральный директор ПАО «ВДНХ»
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ПАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

- Ревизионная комиссия

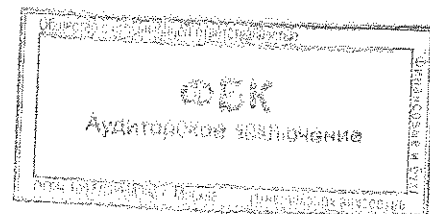
Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ПАО «Мосэнерго»
Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг».
Кленин Михаил Валерьевич	Начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы
Котляр Анатолий Анатольевич	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Миронова Маргарита Ивановна	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Салехов Марат Хасанович	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления ПАО «Газпром»

- Коллегиальный исполнительный орган

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен Уставом Общества, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 10 июня 2015 года и зарегистрированным 24 июня 2015 года Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 46 по г. Москве (Лист записи ЕГРЮЛ от 24 июня 2015 года).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 7 923 человека в 2015 году (7 534 человека и 7 374 человека в 2014 и 2013 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, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2013 года № 582. Указанная политика в своих основных аспектах не противоречит Положению по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденному приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2014 года № 651.

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:

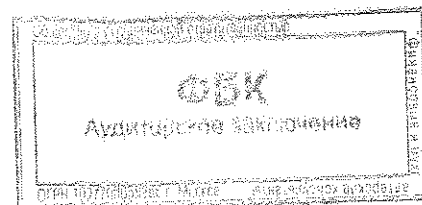
- основные средства и НМА;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства.

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

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



3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства 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, приобретенные до 1 января 2013 года показаны по восстановительной стоимости, оцененной по состоянию на 31 декабря 2012 года, за минусом амортизации. Основные средства, поступившие начиная с 1 января 2013 года, отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

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

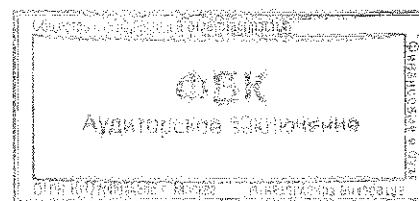
Переоценка основных средств производится регулярно в порядке, установленном законодательством, в целях приведения стоимости объектов основных средств в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Результаты проведенной переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного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

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);
- 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, сданные 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.

5. Вложения во внеоборотные активы

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.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) 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 (первоначальной) 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), 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.

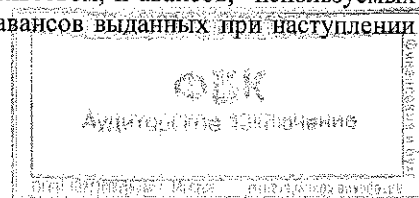
В составе финансовых вложений учитываются беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях ускорения расчетов с контрагентами. Таким образом, они способны опосредованно приносить экономические выгоды Обществу.

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:

- расходы будущих периодов, списание на затраты которых ожидается в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- суммы долгосрочных выданных авансов, связанных с капитальным строительством, и авансов, используемых для создания внеоборотных активов, за минусом НДС. Переклассификация авансов выданных при наступлении



срока платежа менее, чем 12 месяцев после отчетной даты, в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» не производится.

8. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

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

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

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

Готовая продукция отражается 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.

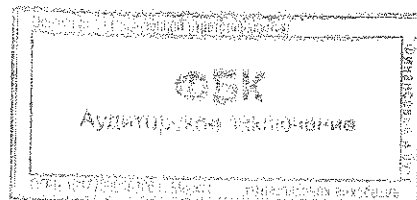
В составе коммерческих расходов отражены расходы, непосредственно связанные с организацией/обеспечением реализации тепло- и электроэнергии на рынке.

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.

В составе расходов будущих периодов в том числе учтены расходы на осуществление технического присоединения в рамках обязательств по договорам поставки мощности.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, планируемых к списанию в течении 12 месяцев от отчетной даты, 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. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Авансы полученные/выданные отражаются в бухгалтерском балансе за минусом НДС.

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

В разделе 5.2 «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 и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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:

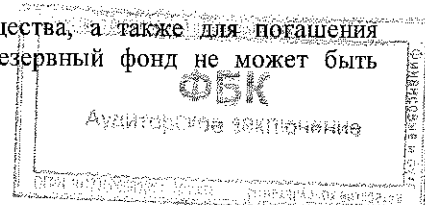
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, 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.



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 займодавцу 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 так же создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

17. Отложенные налоги

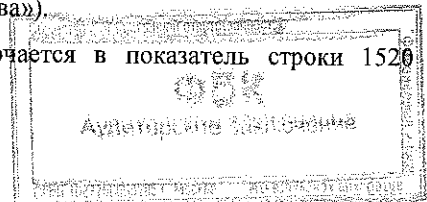
Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных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

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

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».

18. Признание доходов и расходов

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:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- полученные субсидии от разницы в тарифах при продаже тепла;
- доходы от штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- иные доходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году.

19. Изменения в учетной политике

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

20. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Корректировок сравнительных данных предшествующих отчетных периодов в отчетном периоде не производилось.

III. Раскрытие существенных показателей

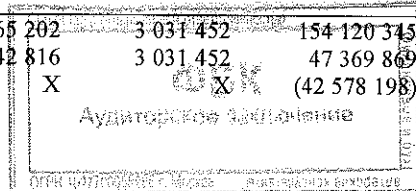
Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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
За 2015 год				
Выручка сегмента	94 002 187	67 465 439	3 040 534	164 508 160
Прибыль (убыток) сегмента	(10 376 679)	60 701 154	3 040 534	53 365 009
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(58 013 345)
За 2014 год				
Выручка сегмента	92 165 714	63 914 306	2 739 775	158 819 795
Прибыль (убыток) сегмента	(12 067 446)	56 375 552	2 739 775	47 047 881
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(56 656 288)
За 2013 год				
Выручка сегмента	91 323 691	59 765 202	3 031 452	154 120 345
Прибыль (убыток) сегмента	(7 404 399)	51 742 816	3 031 452	47 369 869
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(42 578 198)



ПАО «Мосэнергo»

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

	Электроэнергия	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2015 года				
Активы сегмента	192 183 764	43 597 618	11 875 776	247 657 158
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	27 828 027
Активы – всего	192 183 764	43 597 618	11 875 776	275 485 185
Обязательства сегмента	61 997 445	373 567	1 732 811	64 103 823
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	14 021 121
Обязательства – всего	61 997 445	373 567	1 732 811	78 124 944
На 31 декабря 2014 года				
Активы сегмента	204 657 032	16 661 763	16 898 659	238 217 454
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	30 552 464
Активы – всего	204 657 032	16 661 763	16 898 659	268 769 918
Обязательства сегмента	64 341 390	20 226	1 331 976	65 693 592
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	11 742 393
Обязательства – всего	64 341 390	20 226	1 331 976	77 435 985
На 31 декабря 2013 года				
Активы сегмента	178 669 804	26 085 649	18 018 265	222 773 718
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	17 158 621
Активы – всего	178 669 804	26 085 649	18 018 265	239 932 339
Обязательства сегмента	35 689 829	74 772	2 013 661	37 778 262
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	10 650 241
Обязательства – всего	35 689 829	74 772	2 013 661	48 428 503

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. Данная оценка (по данным управленческого учета) может отличаться от принятого Обществом в учетной политике порядка ведения раздельного учета по видам деятельности и определения фактической себестоимости для целей бухгалтерского учета (калькулирования фактической себестоимости по видам деятельности). 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, незавершенные кап. вложения, 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 в части кредиторской задолженности, 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.

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

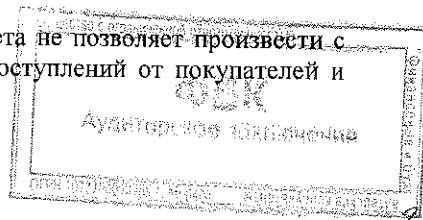
	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Активы отчетных сегментов	247 657 158	238 217 454	222 773 718
Активы Общества (строка 1600)	275 485 185	268 769 918	239 932 339

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

	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Обязательства отчетных сегментов	64 103 823	65 693 592	37 778 262
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	78 124 944	77 435 985	48 428 503

Основным покупателем, на долю которого приходится не менее 10% общей выручки от продаж Общества, является ПАО «Московская объединенная энергетическая компания», выручка от продаж которому составила 48 969 342 тыс. рублей за 2015 год (за 2014 год - 43 270 823 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 2015 году составили 22 184 тыс. рублей (в 2014 году и 2013 году 77 047 тыс. рублей и 79 824 тыс. рублей, соответственно).

Переоценка

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что стоимость объектов основных средств по которой они отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2015 г. существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, определенной на основании последней переоценки. Таким образом, проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2015 года признано нецелесообразным. Предыдущая переоценка основных средств производилась на 31 декабря 2012 года.

Аренда

Информация по аренде основных средств, полученных Обществом, представлена ниже (тыс. рублей):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Получены в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства	2 438 323	4 920 367	1 040 276
Возвращены арендодателю арендованные основные средства без намерения повторной аренды по стоимости, указанной в договоре аренды	2 539 159	3 924 343	7 566
Получены в лизинг основные средства	-	-	3 486
Возвращены лизингодателю полученные ранее основные средства	-	3 296	1 595
Получены из лизинга основные средства	124 099	-	910 698

За имущество, полученное по договору лизинга, с 1 января 2015 года до конца действия договора Обществом должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 1 804 тыс. рублей (с 1 января 2014 года – 34 248 тыс. рублей, с 1 января 2013 года – 84 071 тыс. рублей), в том числе за 2015 год было выплачено 1 343 тыс. рублей (за 2014 год – 32 444 тыс. рублей, за 2013 год – 48 066 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.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

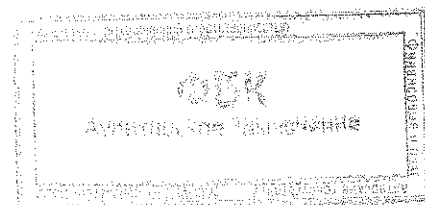
Регистрация прав собственности

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

	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Основные средства, право собственности на которые зарегистрировано	57 965 557	56 922 108	55 685 597
Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано	14 229 589	7 479 189	6 760 092
Итого	72 195 146	64 401 297	62 445 689

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 22,881 км общей стоимостью:

- в 2015 году – 494 019 тыс. рублей;
- в 2014 году – 1 445 178 тыс. рублей;
- в 2013 году – 1 815 195 тыс. рублей.



Ограничение права использования

По состоянию на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

3. Долгосрчные 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 2015 года</u>		<u>На 31 декабря 2014 года</u>		<u>На 31 декабря 2013 года</u>	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв
Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется						
Инвестиции в дочерние общества	683 060	-	5 983 700	(1 036 031)	7 885 710	-
ООО «ЦРМЗ»	680 771	-	680 771	-	680 771	-
ЗАО «Энергоинвест-МЭ»	2 249	-	2 249	-	2 249	-
ООО «ГРЭС-3 Электрогорск»	10	-	10	-	10	-
ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	10	-	10	-	10	-
ООО «ТЭЦ-29 Электросталь»	10	-	10	-	10	-
ООО «ТЭЦ-6 Орехово-Зуево»	10	-	10	-	10	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	-	5 051 640	-	5 051 640	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	-	-	249 000	(1 036 031)	200 010	-
ООО «Теплоэнергоремонт»	-	-	-	-	1 951 000	-
Инвестиции в зависимые общества	6 945 972	-	3 149 204	-	3 149 204	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	3 149 204	-	3 149 204	-	3 149 204	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	2 511 737	-	-	-	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	1 285 031	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	108 636	-	5 035	-	492 035	-
ООО «Инженерно-технический центр»	103 601	-	-	-	-	-
ООО «ТЭР-Москва»	-	-	-	-	487 000	-
прочие	5 035	-	5 035	-	5 035	-
Займы выданные	8 155 559	-	5 703 475	-	2 388 111	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	8 155 559	-	4 503 475	-	2 388 111	-
ООО «ТЭР-Москва»	-	-	1 200 000	-	-	-
Векселя*	3 574	-	257 193	-	219 432	-
ПАО «Ульяновскэнерго»	3 574	-	4 502	-	5 431	-
ПАО «АБ Россия»	-	-	109 630	-	-	-
ПАО «Банк ВТБ»	-	-	82 658	-	-	-
ПАО «Газпромбанк»	-	-	60 403	-	110 000	-
ПАО «Альфа-Банк»	-	-	-	-	104 001	-
Итого:	15 896 801	-	15 098 607	(1 036 031)	14 134 492	-

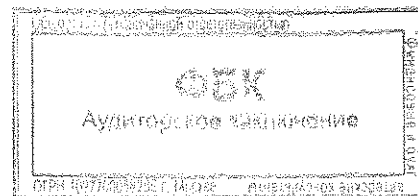
*Указанные векселя являются беспроцентными.

В бухгалтерском балансе долгосрчные финансовые вложения Общества, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, отражаются за минусом начисленного резерва под обесценение. - Дополнительная информация о движении резерва по группам долгосрчных финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрчные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года не обременены залогами. В числе выбывших долгосрчных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

На основании решений Совета директоров от 21 августа 2015 года № 4 и от 31 декабря 2014 года № 11 Общество одобрило изменение долей участия в уставном капитале ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго» со 100% до 68,21% и с 68,21% до 25,61% соответственно в связи с внесением ПАО «МОЭК» имущества в качестве вклада в уставной капитал ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго».

На основании решения Совета Директоров от 28 октября 2015 года № 8 Общество реализовало часть доли в уставном капитале ООО «ОГК-Инвестпроект», составляющей 45,5046% путем заключения договора купли-продажи с ПАО «ОГК-2».



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 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 2015 года, 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года, так как основной объем товарно-материальных ценностей, находящийся без движения на указанные даты, относился к аварийному запасу.

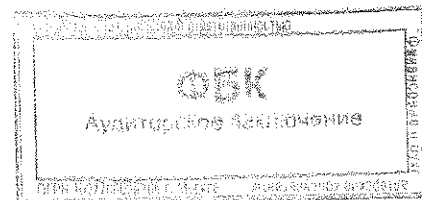
По состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

5. Расходы будущих периодов

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

	На 31 декабря 2015 года		На 31 декабря 2014 года		На 31 декабря 2013 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на технологическое присоединение мощностей	8 768 570	379 877	3 321 543	196 815	-	-
Затраты на приобретение программного обеспечения	119 718	45 712	104 535	46 894	75 198	243 401
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	1 537	487	2 024	717	2 737	728
Расходы, связанные с реализацией имущества	-	-	-	3 424	-	130 347
Расчеты с персоналом	-	-	-	103	-	595
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	8 889 825	426 076	3 428 102	247 953	77 935	375 071

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 2015 года – 212 831 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 193 403 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2013 года – 232 907 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 пояснений 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 у Общества отсутствуют.

Сумма авансов, отраженных в строке 1230 «Дебиторская задолженность», составляет:

- на 31 декабря 2015 года – 3 567 409 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 1 624 063 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2013 года – 2 531 577 тыс. рублей.

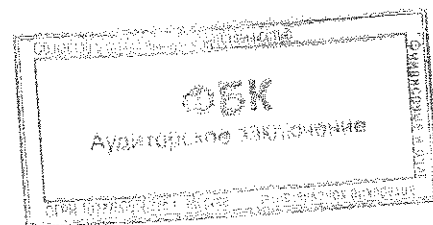
Авансы выданные приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2015 года – 596 350 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 200 324 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2013 года – 303 156 тыс. рублей.

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

	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Долгосрочная дебиторская задолженность	17 761	5 315	7 827
Расчеты по процентам начисленным	13 993		
Суды на приобретение жилья сотрудникам	680	5 315	7 763
Прочая	3 088	-	64
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 992 323	2 482 459	3 284 339
Переплата по налогам и сборам	737 613	35 351	710 370
Расчеты по субсидиям	606 494	1 190 746	721 927
Приобретенная дебиторская задолженность по договорам переуступки прав требования	438 285	507 669	500 000
Расчеты по санкциям и претензиям	154 237	132 850	62 677
Проценты по займу выданному	-	303 398	19 985
Договоры солидарной ответственности	-	100 000	133 175
Расчеты по вкладу в УК	-	-	958 000
Прочая	55 693	212 445	178 205
Итого прочая дебиторская задолженность	2 010 084	2 487 774	3 292 166

По состоянию на 31 декабря 2015 года в составе строки 5502 раздела 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена в том числе дебиторская задолженность с отсрочкой платежа с установленной ставкой 9,07%.



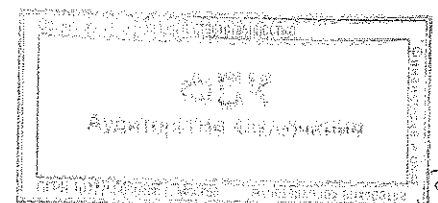
ПАО «Мосэнергo»

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

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 2015 года – 7 145 240 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 5 990 333 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2013 года – 4 993 043 тыс. рублей.



ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 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 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Векселя	298 760	526 277	543 577
Прочие краткосрочные финансовые вложения			
Депозитные вклады краткосрочные	609 345	2 699 537	-
Заем выданный	3 802 504	1 424 633	-
Итого	4 710 609	4 650 447	543 577

Резерв под обесценение объектов краткосрочных финансовых вложений не создавался по причине отсутствия признаков устойчивого существенного снижения их стоимости.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 и 31 декабря 2013 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 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Денежные средства	196 736	812 804	1 499 061
Средства в кассе	968	1 595	1 287
Средства на расчетных счетах	155 199	811 063	1 497 739
Средства на валютных счетах	40 569	146	35
Денежные эквиваленты	4 763 500	8 637 000	112 964
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	4 763 500	8 637 000	112 964
Итого	4 960 236	9 449 804	1 612 025

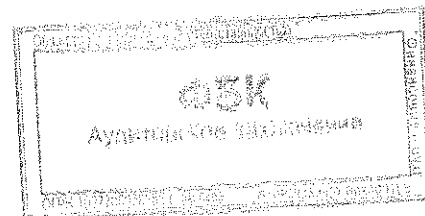
В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» (строка 4111) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, денежные поступления от сдачи имущества в аренду в размере 150 851 тыс. рублей за 2015 год и 291 142 тыс. рублей за 2014 год.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие денежные поступления (тыс. рублей):

	За 2015 год	За 2014 год
Косвенные налоги по текущей деятельности	1 155 314	3 192 342
Выручка от продажи дебиторской задолженности	426 475	1 011 658
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	177 733	415 116
Возврат налогов, таможенных платежей	175 452	849 567

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие платежи (тыс. рублей):

	За 2015 год	За 2014 год
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	2 584 694	2 136 357
На выдачу авансов	2 285 005	119 268
На отчисления в государственные внебюджетные фонды	1 827 438	1 548 340
На таможенные платежи	1 046	40 371



ПАО «Мосэнергo»

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

В составе денежных потоков от инвестиционных операций по статье «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (строка 4221) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, авансы выданные в размере 2 488 829 тыс. рублей за 2015 год и 4 750 851 тыс. рублей за 2014 год.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций по статье «Прочие платежи» (строка 4229) отчета о движении денежных средств представлены свернуто косвенные налоги по инвестиционной деятельности.

10. Прочие оборотные и внеоборотные активы

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

	<u>На 31 декабря 2015 года</u>		<u>На 31 декабря 2014 года</u>		<u>На 31 декабря 2013 года</u>	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Авансы, используемые для создания внеоборотных активов	2 687 949	-	7 559 603	-	8 427 313	-
Расходы будущих периодов (см. п. 5)	8 889 825	426 076	3 428 102	247 953	77 935	375 071
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	420 870	-	90 425	-	60 440
Итого	11 577 774	846 946	10 987 705	338 378	8 505 248	435 511

Авансы выданные приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2015 года – 483 831 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 1 359 090 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2013 года – 1 493 003 тыс. рублей.

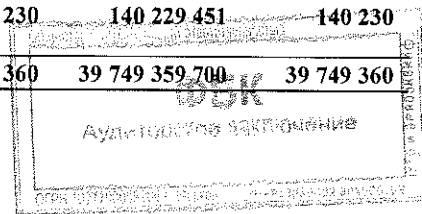
11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 штук (39 749 359 700 штук по состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года) номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены, за исключением собственных акций, выкупленных у акционеров. В течение 2015, 2014 и 2013 годов величина уставного капитала не изменялась.

Распределение обыкновенных акций Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года представлено следующим образом:

	<u>На 31 декабря 2015 года</u>		<u>На 31 декабря 2014 года</u>		<u>На 31 декабря 2013 года</u>	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
Юридические лица	38 431 099 128	38 431 099	38 391 899 659	38 391 900	38 364 381 223	38 364 381
ООО «Газпром энергохолдинг»	21 265 104 840	21 265 105	21 265 104 840	21 265 105	21 265 104 840	21 265 105
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	10 512 012 316	10 512 012	10 512 012 316	10 512 012	10 512 012 316	10 512 012
Прочие юридические лица и номинальные держатели	6 653 981 972	6 653 982	6 614 782 503	6 614 783	6 587 264 067	6 587 264
Физические лица	1 178 031 121	1 178 031	1 217 230 590	1 217 230	1 244 749 026	1 244 749
Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров	39 609 130 249	39 609 130	39 609 130 249	39 609 130	39 609 130 249	39 609 130
Собственные акции, выкупленные у акционеров	140 229 451	140 230	140 229 451	140 230	140 229 451	140 230
Итого	39 749 359 700	39 749 360	39 749 359 700	39 749 360	39 749 359 700	39 749 360



ПАО «Мосэнерго»

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

Собственные акции, выкупленные у акционеров

Собственные акции, выкупленные у акционеров в 2008 году, представляют собой стоимость акций, которыми владеет Общество. На 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года у Общества числилась 140 229 451 акция на сумму 870 825 тыс. рублей.

Дивиденды

В июне 2014 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2013 года в размере 0,04 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 1 584 365 тыс. рублей.

В июне 2015 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2014 года в размере 0,01 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 396 091 тыс. рублей.

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

- на 31 декабря 2015 года – 36 229 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 50 967 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2013 года – 60 571 тыс. рублей.

Добавочный капитал

По счету добавочного капитала учитываются следующие статьи (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Переоценка внеоборотных активов	60 584 328	62 737 417	64 664 778
Эмиссионный доход	49 220 000	49 220 000	49 220 000
Прочее	4 965 353	4 965 350	4 965 350
Итого	114 769 681	116 922 767	118 850 128

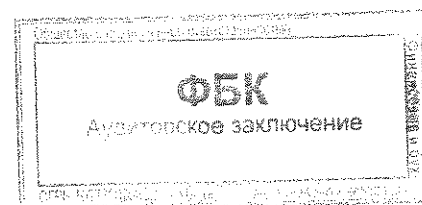
Уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2015 году на сумму 2 153 089 тыс. рублей связано с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль Общества (в 2014 году и 2013 году на сумму 1 927 361 тыс. рублей и 248 090 тыс. рублей, соответственно).

Резервный капитал

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в 2015 году отчисления в резервный фонд Общество не производило.

Величина резервного фонда составила:

- на 31 декабря 2015 года - 1 987 468 тыс. рублей (5% от величины уставного капитала);
- на 31 декабря 2014 года - 1 987 468 тыс. рублей (5% от величины уставного капитала);
- на 31 декабря 2013 года - 1 987 468 тыс. рублей (5% от величины уставного капитала).



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 2015 года – 2 415 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 401 975 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2013 года – 175 949 тыс. рублей.

Так же в данной строке отражена задолженность Департаменту имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство в размере 523 462 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года.

13. Кредиты и займы

Кредиты

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

	Период погашения	Валюта кредита	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Долгосрочные кредиты			46 768 487	46 513 415	18 454 505
ПАО «Сбербанк России»	2017-2018	рубли	23 500 000	23 500 000	3 750 000
ПАО «Банк ВТБ»	2018	рубли	8 250 000	8 250 000	3 750 000
Credit Agricол CIB Deutschland	2024	евро	7 328 395	7 069 852	5 168 895
BNP PARIBAS	2022	евро	7 690 092	7 693 563	5 785 610
Краткосрочные кредиты (включая текущую часть долгосрочных кредитов)			2 290 325	1 979 392	1 275 991
BNP PARIBAS	2016	евро	1 312 677	1 132 228	749 532
Credit Agricол CIB Deutschland	2016	евро	916 487	786 003	517 260
ПАО «Сбербанк России»	2016	рубли	61 161	61 161	9 199

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

Операции по кредитам представлены следующим образом (тыс. рублей):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Кредиты полученные	-	34 450 000	17 722 951
Кредиты погашенные	1 820 341	11 695 264	12 023 061
Проценты погашенные по кредитам	3 032 578	2 496 147	395 416
Увеличение кредитов на сальдированный эффект от пересчета операций, выраженных в иностранной валюте	2 381 097	5 978 517	1 418 682
Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов	-	-	205 532

В 2014 году Обществом были получены краткосрочные кредиты от ПАО «Газпромбанк» на сумму 10 200 000 тыс. рублей. Вся сумма полученных кредитов была погашена в отчетном периоде.

В 2013 году Обществом были получены краткосрочные кредиты от ПАО «Газпромбанк» на сумму 7 450 000 тыс. рублей. Вся сумма полученных кредитов была погашена в отчетном периоде.

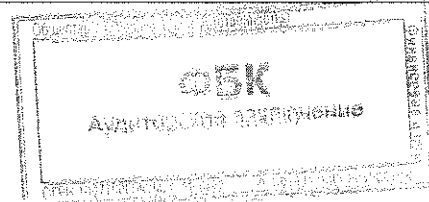
Процентные ставки по кредитам составляли (%):

	2015 год	2014 год	2013 год
По долгосрочным кредитам	от 1,91 до 8,73	от 2,12 до 8,73	от 1,1 до 8,1
По краткосрочным кредитам	от 1,91 до 2,123	от 2,12 до 2,44	от 2,3 до 7,3

Займы

Займы Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта займа	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Долгосрочные займы			-	105 291	105 291
Облигационный заем (серия 02)	2016	рубли	-	105 291	105 291
Краткосрочные займы (включая текущую часть долгосрочных займов)			108 456	3 141	5 041 254
Облигационный заем (серия 02)	2016	рубли	108 456	3 141	3 118
Облигационный заем (серия 03)	2014	рубли	-	-	5 038 136



ПАО «Мосэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Операции по займам представлены следующим образом (тыс. рублей):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Займы полученные	-	-	-
Займы погашенные	-	5 000 000	366 102
Проценты погашенные по займам	8 650	442 283	440 898

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, за 2015 год, 2014 год и 2013 годы отсутствуют.

Процентные ставки по займам составляли (%):

	2015 год	2014 год	2013 год
По долгосрочным займам	-	от 1,0 до 8,7	от 1,0 до 8,7
По краткосрочным займам	от 1,0 до 8,25	от 1,0 до 8,25	от 1,0 до 8,25

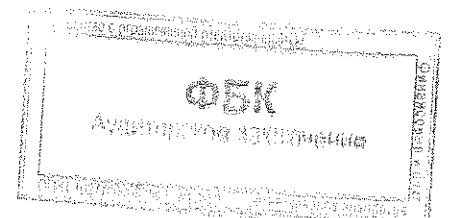
По состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года кредиты и займы Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения, и среди них отсутствуют просроченные обязательства.

14. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в следующих банках (тыс. рублей):

	2015 год	2014 год	2013 год
ПАО «АЛЬФА-БАНК»			
Размещено на депозитных счетах	4 654 900	5 438 000	57 526 716
Возвращено с депозитных счетов	6 985 900	3 107 000	61 768 716
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	2 331 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	33 045	6 545	164 237
ПАО «Газпромбанк»			
Размещено на депозитных счетах	86 784 874	70 734 727	8 972 483
Возвращено с депозитных счетов	83 187 651	70 267 450	14 876 704
Остаток на депозитных счетах на конец года	4 064 500	467 277	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	175 324	195 312	86 594
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»			
Размещено на депозитных счетах	1 563 860	19 313 064	47 640 760
Возвращено с депозитных счетов	7 445 502	12 950 527	52 199 796
Остаток на депозитных счетах на конец года	593 860	6 475 502	112 964
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	81 032	56 783	101 055
ПАО «БАНК ВТБ»			
Размещено на депозитных счетах	168 362 985	67 108 513	33 419 774
Возвращено с депозитных счетов	169 663 985	65 108 513	33 419 774
Остаток на депозитных счетах на конец года	699 000	2 000 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	441 737	507 861	56 798
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ»			
Размещено на депозитных счетах	7 252 000	13 949 500	28 788 129
Возвращено с депозитных счетов	7 252 000	13 949 500	28 788 129
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	80 101	13 595	68 308

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



ПАО «Мосэнерго»

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

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет следующие открытые, но не использованные им кредитные линии и облигационные займы:

Кредитная организация	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Сумма кредитной линии, тыс. единиц	Валюта
ПАО «Газпромбанк»	не возобновляемая кредитная линия	Финансирование текущей деятельности	25 000 000	рубли
ПАО «Газпром»	заем	Финансирование текущей деятельности	10 000 000	рубли
ПАО «Газпромбанк»	возобновляемая кредитная линия (овердрафт)	Финансирование текущей деятельности	5 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-03	облигационный заем	Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы	5 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-01	облигационный заем	Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы	5 000 000	рубли

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет следующие недополученные суммы займов (кредитов), по заключенным договорам займа (кредитным договорам):

Кредитная организация	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Суммы займов (кредитов), тыс. единиц	Валюта займа (кредита)
ПАО «Банк ВТБ»	не возобновляемая кредитная линия	не возобновляемая кредитная линия	16 750 000	рубли
Облигационный заем 02	облигационный заем	облигационный заем	4 894 709	рубли



ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 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
		2015 года	2014 года	2013 года
«Газпромбанк»(АО)	аванс	1 505 171	584 746	-
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	аванс	353 159	-	-
ING Bank NV	аванс	30 895	41 395	34 350
«СДМ-Банк» (ПАО)	аванс	7 750	-	-
Siemens Financial Services GmbH	аванс	-	47 117	91 535
AG SEB	аванс	-	-	12 037
Банк ВТБ(ПАО)	аванс	-	-	46 850
Credit Agricole Corporate and Investment Bank	аванс	-	-	514 582
АКБ «РОСБАНК» (ПАО)	аванс	-	-	466 818
прочие		16 581	20 463	26 763
Итого:		1 913 556	693 721	1 192 935

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.

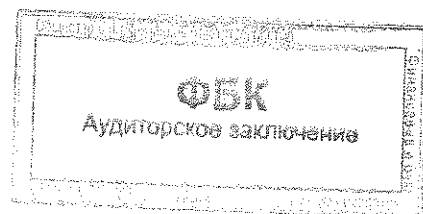
Суммы движения кредиторской задолженности в разделе 5.3 данного приложения отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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
	2015 года	2014 года	2013 года
Авансы полученные	1 165 535	1 274 512	1 476 437
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	36 229	50 967	60 571
Прочие кредиторы	43 814	57 464	537 224
Итого	1 245 578	1 382 943	2 074 232

Авансы полученные приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2015 года – 176 787 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 194 217 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2013 года – 233 474 тыс. рублей.



17. Налоги

Налог на прибыль

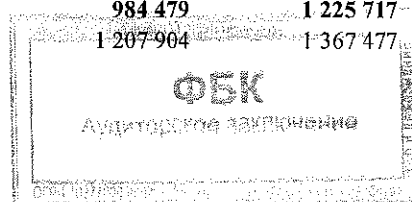
Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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 2015 год			За 2014 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2340	Прочие доходы	13 457 528	-	13 457 528	11 188 416	-	11 188 416
2350	Прочие расходы	(18 414 777)	-	(18 414 777)	(18 934 757)	-	(18 934 757)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 246 298	-	9 246 298	3 274 663	-	3 274 663
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 849 260	-	1 849 260	643 890	-	643 890
2450	Изменение отложенных налоговых активов	205 106	-	205 106	1 287 758	-	1 287 758
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(2 259 705)	-	(2 259 705)	(290 898)	-	(290 898)
2410	Текущий налог на прибыль	(789 317)	X	(789 317)	(2 861 705)	X	(2 861 705)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	13 601	13 601	X	-	-
2460	Прочее	(4 958)	-	(4 958)	(4 769)	-	(4 769)
2400	Чистая прибыль (убыток)	6 397 424	13 601	6 411 025	1 405 049	-	1 405 049
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	984 479	-	984 479	1 225 717	-	1 225 717

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

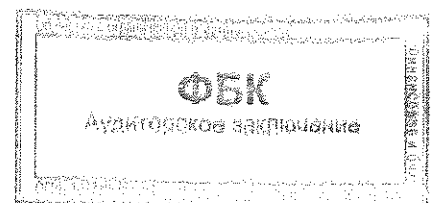
№ п/п	№ стр. отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 246 298	3 274 663
1.1		В том числе доходы от участия в других организациях	5	96 140
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр.1.1)x20%	1 849 260	643 890
2.1		Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты	3 424	4 762
		Постоянные налоговые обязательства (активы)		
3	2421	(стр.4-стр.6), в том числе:	984 479	1 225 717
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20%)	1 207 904	1 367 477



ПАО «Мосэнерго»

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

№ п/п	№ стр. отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2015 год	За 2014 год
		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль,	6 039 520	5 837 386
5		в том числе:		
5.1		в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	3 132 060	4 824 410
5.2		части расходов, не связанных с основной деятельностью	77 410	155
5.3		в части расходов социального характера	75 835	50 410
5.4		разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	2 421 700	1 570 526
5.5		убытки, не принимаемые для целей налогообложения	323 060	383 090
5.6		в части, превышающей законодательно установленные нормы	9 455	8 795
6		Постоянные налоговые активы (стр.7.1+7.2+7.3)*20%	(223 425)	(141 760)
		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль,	(1 117 125)	(708 800)
7		в том числе:		
7.1		не принимаемые для целей налогообложения	(1 049 120)	(708 800)
7.2		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(68 005)	-
7.3				
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20%)	205 106	1 287 758
9		Временные вычитаемые разницы, в том числе:	1 025 530	6 438 790
9.1		убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа	(84 620)	60 650
9.2		прочие вычитаемые разницы	79 270	29 525
9.3		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	1 058 045	6 209 400
9.4		от реализации амортизируемого имущества	(27 165)	139 215
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11х20%)	(2 259 705)	(290 898)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(11 298 525)	(1 454 490)
11.1		разницы в амортизации основных средств	(5 677 435)	(3 430 660)
11.2		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	-	5 536 205
11.3		прочие налогооблагаемые разницы	(5 621 090)	(3 560 035)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5+стр.7+стр.9+стр.11)	3 895 698	14 387 549
13		Налог на прибыль (стр.2+стр.2.1+стр.3+стр.8+стр.10), в том числе:	(775 716)	(2 861 705)
	2410	текущий налог на прибыль	(789 317)	(2 861 705)
	2411	налог на прибыль прошлых лет	13 601	-
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(4 958)	(4 769)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1-стр.13-стр.14+стр.8-стр.10)	6 411 025	1 405 049



ПАО «Мосэнерго»

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

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 2015 и 2014 годах, представлены ниже:

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2015 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов	1 486 118	(1 281 012)	205 106
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	7 430 590	(6 405 060)	1 025 530
9.1	убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа;	-	(84 620)	(84 620)
9.2	прочие вычитаемые разницы в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	162 375	(83 105)	79 270
9.4	убыток от реализации амортизируемого имущества	770	(27 935)	(27 165)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 777 141)	1 517 436	(2 259 705)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(18 885 705)	7 587 180	(11 298 525)
11.1	разницы в амортизации основных средств	(5 677 435)	-	(5 677 435)
11.2	прочие налогооблагаемые разницы	(13 208 270)	7 587 180	(5 621 090)

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2014 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов	1 450 039	(162 281)	1 287 758
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	7 250 195	(811 405)	6 438 790
9.1	убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа;	456 250	(395 600)	60 650
9.2	прочие вычитаемые разницы в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	405 275	(375 750)	29 525
9.4	убыток от реализации амортизируемого имущества	6 209 400	-	6 209 400
9.4	убыток от реализации амортизируемого имущества	179 270	(40 055)	139 215
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 564 612)	3 273 714	(290 898)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(17 823 060)	16 368 570	(1 454 490)
11.1	разницы в амортизации основных средств	(3 430 660)	-	(3 430 660)
11.2	в резерве по сомнительной задолженности	(5 209 690)	10 745 895	5 536 205
11.3	прочие налогооблагаемые разницы	(9 182 710)	5 622 675	(3 560 035)

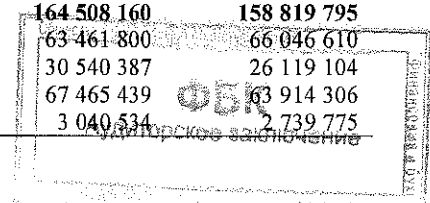
18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация, представленная в данном разделе, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» и приводится на основании данных бухгалтерского учета.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в течение 2015 года и 2014 года являются производство и реализация электрической энергии и мощности, а также производство и реализация тепловой энергии.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» и строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

	2015 год	2014 год
Выручка	164 508 160	158 819 795
Выручка от реализации электрической энергии	63 461 800	66 046 610
Выручка от реализации мощности	30 540 387	26 119 104
Выручка от реализации тепловой энергии	67 465 439	63 914 306
Прочая выручка	3 040 534	2 739 775



ПАО «Мосэнерго»

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

Себестоимость	149 265 593	146 382 894
Себестоимость электроэнергии	54 562 584	57 042 830
Себестоимость мощности	20 223 133	18 608 920
Себестоимость теплоэнергии	72 055 819	68 166 189
Прочая себестоимость	2 424 057	2 564 955

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» 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 строки 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

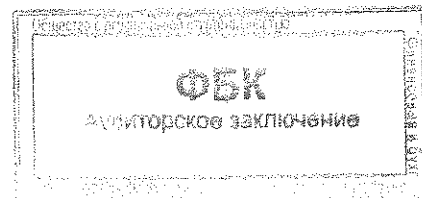
	2015 год	2014 год
Затраты на оплату труда, включая налоги	150 060	248 793
Консультационные услуги	85 984	-
Иные коммерческие расходы	7 670	9 249
Итого	243 714	258 042

19. 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 2015 год		За 2014 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	7 326 718	9 692 009	1 398 608	7 703 769
Движение финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц	2 815 611	2 539 903	4 191 501	2 798 126
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	1 036 031	-	-	1 036 031
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	427 402	563 387	188 446	508 471
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	361 460	200 974	674 524	76 696
Продажа дебиторской задолженности	310 311	459 044	1 468 592	1 968 033
Изменение резерва по сомнительным долгам	307 554	1 856 091	952 314	2 134 028
Субсидии на покрытие убытков по теплоэнергии	254 044	-	517 921	-
Продажа основных средств, оборудования и ТМЦ	209 343	206 751	1 048 098	1 870 575
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	122 790	113 459	118 326	220 837
Страховое возмещение по чрезвычайным обстоятельствам	66 857	-	14 154	-
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	60 726	94 044	2 278	22 446
Доходы/расходы от списания внеоборотных активов	37 195	573 852	65 498	227 407
Излишки, выявленные при инвентаризации	27 968	-	38 878	-
Изменение оценочных обязательств	14 161	1 791 919	4 894	-
Возврат комиссии за риски	-	-	368 402	-
Услуги кредитных организаций	-	3 380	-	4 493
Расходы социального характера	-	72 830	-	53 138
Прочие налоги	-	26	-	29
Прочие	79 357	247 108	135 982	310 678
Итого	13 457 528	18 414 777	11 188 416	18 934 757

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2015 год и 2014 год, представлены в отчетности Общества свернуто за исключением суммы восстановленного в течении отчетного года резерва.



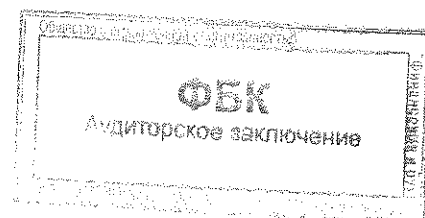
20. Прибыль на акцию

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 2015 года, 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года.

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. рублей	6 411 025	1 405 049	8 028 392
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	39 609 130 249	39 609 130 249	39 609 130 249
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,1619	0,0355	0,2027

В 2015, 2014 и в 2013 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.



ПАО «Мосэнерго»

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

21. Дочерние и зависимые общества

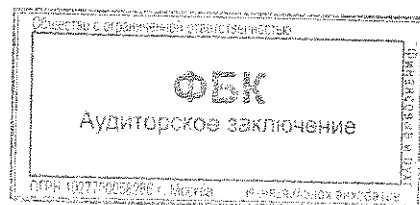
Крупнейшие дочерние общества ПАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2015 года, %	Доля участия на 31 декабря 2014 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2015 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2015 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2014 год, тыс. рублей
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	100	100	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Ремонт, монтаж, техобслужив. энергооборудования	350 555	(379)	-
ЗАО «Энергоинвест-МЭ»	90	90	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Инв. конс., брок. дея-ть	2 437	(476)	-

Крупнейшие зависимые общества ПАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2015 года, %	Доля участия на 31 декабря 2014 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2015 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2015 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2014 год, тыс. рублей
ООО «ОГК-Инвестпроект»	45	91	г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3	Ремонт, Архитектура, инженерно-техническое проектирование	4 742 027	(722 473)	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	25,6	100	г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3	Производство, передача и распределение т/э	2 139 419	54 429	-

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



22. Связанные стороны

С апреля 2009 года контролирующим акционером Общества является ООО «Газпром энергохолдинг» - 100% дочернее общество ПАО «Газпром». Таким образом, Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Прочими связанными сторонами Общества в течение 2015 года являются члены Совета директоров, Правления, управляющая компания - ООО «Газпром энергохолдинг» и следующие юридические лица:

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
АО «Энергоинвест-МЭ»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	ПАО «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»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ТСК Новая Москва»	ПАО «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»	ПАО «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»	ПАО «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»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ОГК-Инвестпроект»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ГАЗЭК-Менеджмент»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица

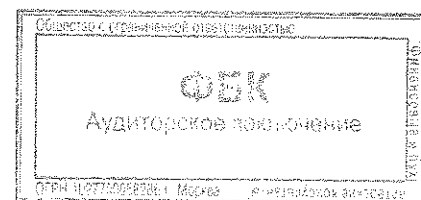
Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

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 2015 год Общество реализовало электрическую энергию на «рынке на сутки вперед» и на «балансирующем рынке» на сумму 53 822 896 тыс. рублей (56 423 758 тыс. рублей за 2014 год). За 2015 год реализация мощности составила 30 540 387 тыс. рублей (26 119 104 тыс. рублей за 2014 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.

Услуги по передаче теплоэнергии приобретались у ПАО «Московская объединённая энергетическая компания» в соответствии с тарифами, утвержденными Постановлением РЭК г. Москвы от 19.12.2007 № 87 и Протоколом ТЭК МО от 26.12.2007 №17.



ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 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, а также прочие услуги следующим организациям Группы Газпром и ее зависимым компаниям (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Выручка от продаж		
	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
ПАО «МОЭК»	48 969 342	43 270 823	13 118 559
ПАО «ОГК-2»	2 910 776	64	32 742
ПАО «Межрегионэнергосбыт»	886 853	740 417	649 448
ПАО «Газпромнефть-МНПЗ»	578 451	562 238	637 021
ПАО «Тюменская энергосбытовая компания»	538 407	476 853	652 430
ЗАО «Межрегионэнергострой»	26 488	2 440 000	-
ООО «Юргазсервис»	-	276 000	-
Прочие	292 800	933 837	223 781
Итого	54 203 117	48 700 168	15 313 981

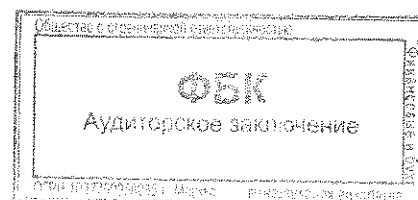
В отчетном году Обществу осуществляли поставку газа, оказали услуги по поставке продукции, услуги капитального характера, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром и ее зависимые компании (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	56 193 631	59 303 305	54 128 512
ПАО «МОЭК»	11 726 665	11 254 843	2 518 306
ООО «Межрегионэнергострой»	5 599 493	7 735 244	19 978 688
ООО «Газпром энергохолдинг»	4 332 324	5 389	2 925
ООО «ПШТК»	1 861 741	713 510	1 136 610
Прочие	1 637 756	3 404 254	1 621 634
Итого	81 351 662	82 411 156	79 386 675

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром и ее зависимыми компаниями составила (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
ПАО «МОЭК»	24 186 668	20 272 133	15 266 782	4 441 400	4 412 928	1 316 070
ПАО «ОГК-2»	2 837 254	5 691	4 279	33	338	155
АО «Газпром энергоремонт»	2 440 000	2 440 000	-	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	1 822 875	513	50	-	1 291 835	303 086
ООО «Межрегионэнергострой»	151 371	1 881 644	5 442 868	1 168 961	2 909 321	3 476 741
ПАО «Газпром промгаз»	53 854	118 753	579	38 865	3 069	-
ООО «ПШТК»	3 546	2 156	27 337	415 553	132 796	212 991
Прочие	202 295	313 056	360 146	101 483	507 583	641 676
Итого	31 697 863	25 033 946	21 097 762	6 166 298	9 257 870	5 950 564



ПАО «Мосэнерго»

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

Займы, предоставленные прочим зависимым компаниям (тыс. рублей):

	2015 год	2014 год	2013 год
Задолженность на 1 января	7 128 108	2 388 111	1 511 900
Выдано в отчетном году	5 280 677	4 739 997	2 649 937
Возвращено в отчетном году	(450 722)	-	(1 773 726)
Задолженность на 31 декабря	11 958 063	7 128 108	2 388 111

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 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
ООО «ОГК-Инвестпроект»*	1 053 380	48 929	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»*	866 537	969 124	905 315
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	14 582	14 678	787
ООО «ГЭС-2»	-	10 879	-
Итого	1 934 499	1 043 610	906 102

*Перешли в зависимые общества в декабре 2015 года.

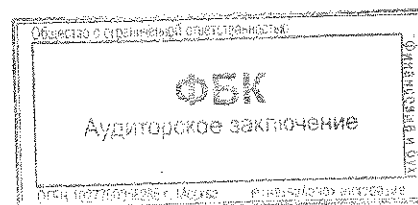
Обществу осуществляли поставки товаров, выполнили работы и оказали услуги дочерние компании, указанные ниже (тыс. рублей):

	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	276 516	218 687	393 964
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	91 244	102 673	58 509
ООО «ГЭС-2»	-	15 132	-
Итого	367 760	336 492	452 473

Данные по выручке и стоимости 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 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	512 319	448 511	1 314 211	39 651	14 947	33 498
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	120 196	117 264	93 424	28 447	62 718	108 497
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	5 065 809	4 724 660	34	-	-
Итого	632 515	5 631 584	6 132 295	68 132	77 665	141 995



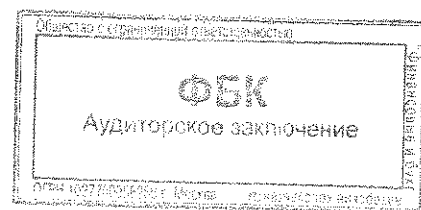
ПАО «Мосэнерго»

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

Информация о денежных потоках Общества с организациями Группы Газпром и ее зависимыми обществами, представленная в дополнение к «Отчету о движении денежных средств» (тыс. рублей):

№	Название строки	За 2015 год		За 2014 год	
		по организациям Группы Газпром	в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	по организациям Группы Газпром	в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	36 864 311	785 905	32 965 550	888 605
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	36 859 007	785 901	32 935 217	860 911
4119	прочие поступления	5 304	4	30 333	27 694
4120	Платежи - всего поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(60 324 785)	(493 770)	(60 386 130)	(1 781 916)
4121	в связи с оплатой труда работников	(58 322 621)	(488 203)	(60 383 507)	(1 781 827)
4122	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	-	-
4129	прочие платежи	(2 002 164)	(5 567)	(2 623)	(89)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(23 460 474)	292 135	(27 420 580)	(893 311)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	3 789 264	3 789 264	376 501	376 501
4211	от продажи акций (долей участия) в других организациях	2 500 000	2 500 000	-	-
4212	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	-
4213	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	450 722	450 722	-	-
4214	аналог. поступления от участия в др. орг-ях	838 542	838 542	376 501	376 501
4219	прочие поступления:	-	-	-	-
4220	Платежи - всего в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(7 265 579)	(2 977 771)	(5 208 758)	(5 042 662)
4221	приобретение акций (долей участия) других организаций	(4 315 579)	(27 771)	(408 761)	(302 665)
4222	в связи с приобр. долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам	-	-	(60 000)	-
4223	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(2 950 000)	(2 950 000)	(4 739 997)	(4 739 997)
4224	прочие платежи	-	-	-	-
4229	прочие платежи	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(3 476 315)	811 493	(4 832 257)	(4 666 161)
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-
4320	Платежи - всего на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(212 651)	-	(850 604)	-
4322	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(212 651)	-	(850 604)	-
4323	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(212 651)	-	(850 604)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(27 149 440)	1 103 628	(33 103 441)	(5 559 472)

Суммы представлены без косвенных налогов. Под операциями с основным обществом понимаются операции с ПАО «Газпром».



Информация по операциям с основным управленческим персоналом

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

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

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	79 296	157 959	135 548
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения	13 849	9 891	-
Итого	93 145	167 850	135 548

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2015 год составила 43 516 тыс. рублей.

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года задолженности перед основным управленческим персоналом нет.

23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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.

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.

Так во второй половине 2014 года – начале 2015 года налоговыми органами была проведена выездная налоговая проверка Общества за налоговые периоды с 2011 года по 2013 год. По результатам данной проверки Обществу возможно доначисление существенных сумм налоговых обязательств. В связи с этим Общество начислило оценочное обязательство по налоговым претензиям, по которым возможен отрицательный результат судебного разбирательства, в размере 1 791 919 тыс. рублей.

Судебные и досудебные разбирательства

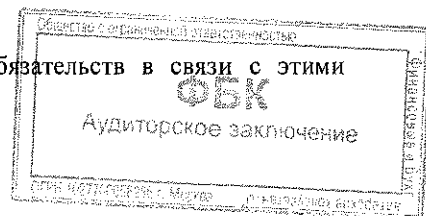
По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество является ответчиком в ряде незначительных арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

24. Выданные поручительства

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

- на 31 декабря 2015 года – 35 085 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2014 года – 65 046 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2013 года – 66 337 тыс. рублей.

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



25. 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 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.

26. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае-июне 2016 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивидендов за 2015 год, рекомендуем к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле 2016 года.

Руководитель организации

Главный бухгалтер

А.А. Бутко

Е.Ю. Новенькова

« 1 » марта 2016 г.

