

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Мосэнергосбыт»
за 2013 год

Февраль 2014 г.

Аудиторское заключение - ОАО «Мосэнергосбыт»

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Мосэнергосбыт» за 2013 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Мосэнергосбыт»,
Совету Директоров ОАО «Мосэнергосбыт»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Мосэнергосбыт», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., отчета о финансовых результатах за 2013 год и приложений к ним, в том числе пояснения, пункты 1-6.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Мосэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Мосэнергосбыт» за 2012 и 2011 годы был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторские заключения с выражением немодифицированных мнений от 21 февраля 2013 г. и 1 марта 2012 г., соответственно.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



И.А. Буян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

14 февраля 2014 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Мосэнергосбыт»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 апреля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057746557329.
Местонахождение: 117312, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вавилова, д. 9.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР).
ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013

Организация ОАО "Мосэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности электроэнергетика
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 117312 г. Москва, улица Вавилова д.9

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2013
76469930		
7736520080		
51.56.4		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	187 480	372 719	345 278
1.1,1.3	в т.ч. нематериальные активы	1111	154 665	136 403	70 691
1.5	вложения во внеоборотные активы	1112	32 815	236 316	274 587
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2	Основные средства	1150	5 409 693	5 228 168	4 112 108
	в т.ч. земельные участки	1151	37 743	37 743	7 414
	здания	1152	3 337 809	3 342 031	3 141 124
	машины, оборудование	1153	1 189 801	1 387 088	783 961
	транспортные средства и передвижная техника	1154	36 470	36 421	18 154
	другие виды основных средств	1155	1 890	1 890	1 634
2.2	вложения во внеоборотные активы	1156	805 980	422 995	159 621
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	193 361	184 296	177 776
	в т.ч. инвестиции в дочерние, зависимые общества	1171	168 736	159 633	159 633
	прочие финансовые вложения	1172	24 625	24 663	18 143
	Отложенные налоговые активы	1180	516 146	383 780	298 200
	Прочие внеоборотные активы	1190	161 643	195 087	163 460
	Итого по разделу I	1100	6 468 323	6 364 050	5 096 822

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы	1210	380 942	359 378	285 917
	в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	274 008	301 503	251 433
	затраты в незавершенном производстве	1212	11 987		
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	83 912	44 093	29 430
	расходы будущих периодов	1214	11 035	13 782	5 054
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	91 595	87 046	6 170
5.1,5,2	Дебиторская задолженность	1230	17 538 577	16 242 032	10 075 884
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	26 437	62 458	62 808
	в т.ч. покупатели и заказчики	12311	26 437	62 458	62 808
	<i>из них: при продаже электроэнергии и мощности</i>	12312	26 437	59 915	51 744
	<i>другие покупатели и заказчики</i>	12313	0	2 543	11 064
	авансы выданные	12314			
	прочие дебиторы	12315			
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12320	17 512 140	16 179 574	10 013 076
	в т.ч. покупатели и заказчики	1232	15 796 307	14 302 200	8 797 927
	<i>из них: при продаже электроэнергии и мощности</i>	12321	15 651 495	14 195 280	8 619 977
	<i>другие покупатели и заказчики</i>	12322	144 812	106 920	177 950
	авансы выданные	12323	310 203	435 170	178 932
	по налогам и сборам	12324	482	316 921	2 342
	по страховым взносам	12325	19 596	22 878	40 333
	прочие дебиторы	12326	1 385 552	1 102 405	993 542
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	350 000	650 000	300 000
	в т.ч. займы выданные	1241			
	прочие финансовые вложения	1242	350 000	650 000	300 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 529 810	7 411 421	16 061 170
	Прочие оборотные активы	1260	747	754	695
	Итого по разделу II	1200	27 891 671	24 750 631	26 729 836
	БАЛАНС	1600	34 359 994	31 114 681	31 826 658

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>13</u> г.	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	282 493	282 493	282 493
	в привилегированных акциях	1311			
	в обыкновенных акциях	1312	282 493	282 493	282 493
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 297 066	2 297 066	2 297 066
	переоценка ОС	1341	2 297 066	2 297 066	2 297 066
	переоценка НМА	1342			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	14 125	14 125	14 125
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361			
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	14 125	14 125	14 125
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 640 294	4 301 141	6 570 430
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	3 801 141	2 781 546	2 187 802
	Нераспределенный убыток прошлых лет	1372			
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1373	839 153	1 519 595	4 382 628
	Нераспределенный убыток отчетного года	1374			
	Итого по разделу III	1300	7 233 978	6 894 825	9 164 114
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	666 567	370 064	402 911
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	666 567	370 064	402 911
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	кредиты банков	1511			
	займы прочие	1512			
5.3,5.4	Кредиторская задолженность	1520	24 656 385	22 702 858	20 746 900
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	16 119 040	15 787 134	14 366 287
	<i>из них перед поставщиками электроэнергии и мощности</i>	15211	7 693 580	7 360 135	6 197 178
	<i>перед прочими поставщиками и подрядчиками</i>	15212	8 425 460	8 426 999	8 169 109
	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1522			
	задолженность по оплате труда	1523	0	145	78
	задолженность по налогам и сборам	1524	625 831	521 342	656 232
	задолженность по страховым взносам	1525	0	220	32

	авансы полученные	1526	7 713 617	6 204 905	5 643 237
	<i>из них от потребителей электроэнергии</i>	15261	7 303 680	5 897 456	5 206 795
	<i>прочие полученные авансы</i>	15262	409 937	307 449	436 442
	прочие кредиторы	1527	197 897	189 112	81 034
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	1 803 064	1 146 934	1 512 733
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу У	1500	26 459 449	23 849 792	22 259 633
	БАЛАНС	1700	34 359 994	31 114 681	31 826 658

Руководитель _____

(подпись)

Ковалев А.В.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Михин М.В.

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 14 г.



Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 13 г.

Организация ОАО "Мосэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности электроэнергетика

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное

общество

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
76469930		
7736520080		
51.56.4		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	
			20 <u>13</u> г.	20 <u>12</u> г.
	Выручка	2110	241 336 588	213 460 628
	<i>продажа электроэнергии и мощности</i>	21101	239 479 087	212 168 899
	<i>прочие</i>	21102	1 857 501	1 291 729
6	Себестоимость продаж	2120	(83 682 672)	(73 233 073)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	157 653 916	140 227 555
	Коммерческие расходы	2210	(153 354 544)	(135 278 576)
	Управленческие расходы	2220	(1 742 188)	(1 949 598)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 557 184	2 999 381
	Доходы от участия в других организациях	2310	54 717	48 800
	Проценты к получению	2320	452 066	628 761
	Проценты к уплате	2330	(3 472)	(5 185)
	Прочие доходы	2340	2 400 291	2 197 446
	Прочие расходы	2350	(4 339 542)	(3 960 547)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 121 244	1 908 656
	Текущий налог на прибыль	2410	(152 686)	(592 941)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	92 605	126 108
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2340	(296 533)	7 276
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	132 366	77 826
	Прочее	2460	34 762	118 778
	налог на прибыль прошлых периодов	24601	34 762	118 778
	Чистая прибыль (убыток)		839 153	1 519 595

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>13</u> г.	За _____ год 20 <u>12</u> г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	839 153	1 519 595
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000029705	0,000053792
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Ковалев А.В.

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 14 г.



(подпись)

Михин М.В.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 13 г.**

Коды		
0710003	31	12
76469930	7736520080	2013
51.56.4	47	16
384		

Организация ОАО "Мосэнергосбыт" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности электроэнергетика по ОКПО _____
 Организация-правообладатель форма собственности по ОКВЭД _____
 Открытое акционерное общество _____ по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3100	282 493	()	2 297 066	14 125	6 570 430	9 164 114
Увеличение капитала - всего:	3210					1 519 595	1 519 595
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 519 595	1 519 595
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(3 788 884)	(3 788 884)
в том числе:							
убыток	3221	x			x	()	()
переоценка имущества	3222	x			x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x			x	(59)	(59)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x				()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x		x		(3 788 825)	(3 788 825)
Изменение резервного капитала	3240	x		x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3200	282 493	()	2 297 066	14 125	4 301 141	6 894 825
За 20 13 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					839 153	839 153
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x		x		839 153	839 153
переоценка имущества	3312	x			x	0	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x			x		
дополнительный выпуск акций	3314				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(500 000)	(500 000)
в том числе:							
убыток	3321	x			x	()	()
переоценка имущества	3322	x			x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x			x	()	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x		x		()	(500 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x					x
Изменение резервного капитала	3340	x		x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3300	282 493	()	2 297 066	14 125	4 640 294	7 233 978

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>12</u> г.		На 31 декабря 20 <u>12</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	9 164 114	1 519 595	(3 788 884)	6 894 825
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	9 164 114	1 519 595	(3 788 884)	6 894 825
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	6 570 430	1 519 595	(3 788 884)	4 301 141
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	6 570 430	1 519 595	(3 788 884)	4 301 141
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
До корректировок	3402	2 593 684	0	0	2 593 684
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	2 593 684	0	0	2 593 684

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Чистые активы	3600	7 233 978	6 894 825	9 164 114

Руководитель _____ Ковалев А.В. _____ Михин М.В. _____
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 14 г.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 13 г.

Организация _____ ОАО "Мосэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности _____ электроэнергетика _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Открытое акционерное общество _____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2013
76469930		
7736520080		
51.56.4		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 _____ 13 г. ¹	20 _____ 12 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	235 475 958	208 666 499
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	232 993 941	207 873 033
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	21 055	46 760
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	2 460 962	746 706
Платежи — всего	4120	(232 597 966)	(212 496 862)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(226 023 228)	(204 107 442)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 041 564)	(2 917 931)
процентов по долговым обязательствам	4123	(153)	(5 185)
налога на прибыль организаций	4124	0	(912 615)
прочие платежи	4129	(3 533 021)	(4 553 689)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 877 992	(3 830 363)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	612 547	676 123
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 930	651
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	307 617	675 472
прочие поступления	4219	300 000	0
Платежи — всего	4220	(884 891)	(1 796 057)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(884 891)	(1 446 057)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0
прочие платежи	4229	0	(350 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(272 344)	(1 119 934)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	800 000	1 000 000

в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	800 000	1 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0
Платежи — всего	4320	(1 287 239)	(4 699 440)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(487 239)	(3 699 440)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(800 000)	(1 000 000)
прочие платежи	4329	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(487 239)	(3 699 440)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 118 409	(8 649 737)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 411 384	16 061 121
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 529 793	7 411 384
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

"14" февраля 2014 г.

Ковалев А.В.



Главный бухгалтер

Михин М.В.

ОАО "Мосэнергосбыт" ИНН 7736520080

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 13 г.	191 003	(54 600)	163 466	(108 624)		(73 783)	0	0	0	0	245 845	(91 180)
	5110	за 20 12 г.	101 900	(31 209)	146 974	(57 871)	25 676	(49 067)	0	0	0	0	191 003	(54 600)
		за 20 13 г.	190 532	(54 322)	163 466	(108 625)	37 203	(73 732)	0	0	0	0	245 373	(90 851)
в том числе:		за 20 12 г.	101 428	(30 982)	146 975	(57 871)	25 676	(49 016)	0	0	0	0	190 632	(54 322)
программное обеспечение		за 20 13 г.	472	(278)	0	(0)	0	(51)	0	0	0	0	472	(329)
фирменный знак		за 20 12 г.	472	(227)	0	(0)	0	(51)	0	0	0	0	472	(278)
и т.д.														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.		На 31 декабря 20 12 г.		На 31 декабря 20 11 г.	
		0	0	0	0	0	0
Всего	5120	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
программное обеспечение		0	0	0	0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0	0	0	0
и т.д.							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 13 г.	20 12 г.	20 11 г.	20 10 г.
Всего	5130	26 530	11 510	2 883	
В том числе:					
программное обеспечение		26 530	11 510	2 883	
(вид нематериальных активов)					
и т.д.					

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 13 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 12 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
В том числе:		за 20 13 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 12 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 13 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 12 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 13 г.	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 12 г.	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 13 г.	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 12 г.	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 13 г.	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 12 г.	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 13 г.	236 316	113 347	(153 383)	(163 465)	32 815
	5190	за 20 12 г.	274 587	108 704	(0)	(146 975)	236 316
в том числе: программное обеспечение		за 20 13 г.	236 316	113 347	(153 383)	(163 465)	32 815
		за 20 12 г.	274 587	108 704	(0)	(146 975)	236 316
(объект, группа объектов)		за 20 13 г.	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 12 г.	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>13</u> г.	6 336 472	(1 531 299)	261 288	(61 917)	50 353	(451 184)	0	0	6 535 843	(1 932 130)
в том числе:		за 20 <u>12</u> г.	5 167 278	(1 214 791)	1 199 887	(30 693)	22 567	(339 075)	0	0	6 336 472	(1 531 299)
здания		за 20 <u>13</u> г.	3 658 786	(316 755)	60 455	(0)	0	(64 677)	0	0	3 719 241	(381 432)
		за 20 <u>12</u> г.	3 400 931	(259 807)	258 320	(465)	41	(56 989)	0	0	3 658 786	(316 755)
		за 20 <u>13</u> г.	37 743	(0)		(0)	0	(0)	0	0	37 743	(0)
		за 20 <u>12</u> г.	7 414	(0)	30 329	(0)	0	(0)	0	0	37 743	(0)
		за 20 <u>13</u> г.	43 617	(6 550)	1 358	(0)	0	(3 080)	0	0	44 975	(9 630)
Сооружения		за 20 <u>12</u> г.	43 007	(3 422)	610	(0)	0	(3 128)	0	0	43 617	(6 550)
		за 20 <u>13</u> г.	2 431 357	(1 129 407)	183 312	(46 690)	39 964	(353 388)	0	0	2 567 979	(1 442 831)
Машины и оборудование		за 20 <u>12</u> г.	1 575 340	(895 292)	881 631	(25 614)	17 912	(252 027)	0	0	2 431 357	(1 129 407)
		за 20 <u>13</u> г.	112 585	(64 514)	369	(2 683)	2 491	(18 940)	0	0	110 271	(80 963)
Администр-хоз. оборудование		за 20 <u>12</u> г.	109 723	(45 395)	3 305	(443)	443	(19 562)	0	0	112 585	(64 514)
		за 20 <u>13</u> г.	50 494	(14 073)	15 794	(12 544)	7 898	(11 099)	0	0	53 744	(17 274)
транспорт		за 20 <u>12</u> г.	24 858	(6 704)	25 636	(0)	0	(7 369)	0	0	50 494	(14 073)
		за 20 <u>13</u> г.	1 890	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	1 890	(0)
прочее		за 20 <u>12</u> г.	6 005	(4 171)	56	(4 171)	4 171	(0)	0	0	1 890	(0)
и т.д.								()				()
Учено в составе	5220	за 20 <u>13</u> г.	0	(0)	0	()	0	(0)	0	0	0	(0)

Доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 <u>12</u> г.	0	(0)	0	()	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 <u>13</u> г.	0	(0)	0	()	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 <u>12</u> г.	0	(0)	0	()	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 <u>13</u> г.	0	(0)	0	()	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 <u>12</u> г.	0	(0)	0	()	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:														
(группа объектов)														
(группа объектов)														
и т.д.														

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г.	422 995	664 328	(20 055)	(261 288)	805 980
	5250	за 20 12 г.	159 621	1 463 533	(272)	(1 199 887)	422 995
в том числе:		за 20 13 г.	422 995	664 328	(20 055)	(261 288)	805 980
строительство и приобретение ОС		за 20 12 г.	159 621	1 463 533	(272)	(1 199 887)	422 995
(группа объектов)		за 20 13 г.	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.		за 20 12 г.	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 13 г.	За 20 12 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	23 441	131 972
в том числе:			
здания		16 755	7 314
прочие ОС		6 686	124 658
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На ____ 31 декабря 20 13 ____ г.	На 31 декабря 20 12 ____ г.	На 31 декабря 20 11 ____ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	70 738	70 026	44 501
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	66 819	124 576	90 539
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	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
Долгосрочные - всего	5301	за 20 13 г.	184 296	0	9 103	(38)	0	0	0	193 361	0
	5311	за 20 12 г.	177 776	0	6 520	(0)	0	0	0	184 296	0
в том числе:		за 20 13 г.	24 663	0	0	(38)	0	0	0	24 625	0
	<i>Паи</i>	за 20 12 г.	18 143	0	6 520	(0)	0	0	0	24 663	0
в том числе:		за 20 13 г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
<i>Приобретенное право требования</i>		за 20 12 г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 13 г.	159 633	0	9 103	(0)	0	0	0	168 736	0
<i>Вклады в уставные капиталы</i>		за 20 12 г.	159 633	0	0	(0)	0	0	0	159 633	0
	и т.д.										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 13 г.	650 000	0	350 000	(650 000)	0	0	0	350 000	0
	5315	за 20 12 г.	300 000	0	1 350 000	(1 000 000)	0	0	0	650 000	0
в том числе:		за 20 13 г.	650 000	0	350 000	(650 000)	0	0	0	350 000	0
	<i>депозитные сделки</i>	за 20 12 г.	300 000	0	1 350 000	(1 000 000)	0	0	0	650 000	0
и т.д.											
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 13 г.	834 296	0	359 103	(650 038)	0	0	0	543 361	0
	5310	за 20 12 г.	477 776	0	1 356 520	(1 000 000)	0	0	0	834 296	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 13 г.	359 378	(0)	1 508 746	(1 487 182)	0	0	x	380 942	(0)
	5420	за 20 12 г.	285 917	(0)	1 174 276	(1 100 815)	0	0	x	359 378	(0)
в том числе:		за 20 13 г.	300 659	(0)	1 040 330	(1 068 082)	0	0		272 907	(0)
сырье и материалы		за 20 12 г.	250 142	(0)	976 411	(925 894)	0	0		300 659	(0)
		за 20 13 г.	844	(0)	5 334	(5 077)	0	0		1 101	(0)
запасные части		за 20 12 г.	1 291	(0)	71	(518)	0	0		844	(0)
		за 20 13 г.	57 875	(0)	463 082	(414 023)	0	0		106 934	(0)
прочие		за 20 12 г.	34 484	(0)	197 794	(174 403)	0	0		57 875	(0)
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)		0	0	0
И т.д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)		0	0	0
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г.	62 458	()	0	()	()	()	()	()	26 437	()
	5521	за 20 12 г.	62 808	()	31 235	()	()	()	()	()	62 458	()
в том числе:		за 20 13 г.	59 915	()	0	()	()	()	()	()	26 437	()
покупатели электроэнергии		за 20 12 г.	51 744	()	28 951	()	()	()	()	()	59 915	()
прочие		за 20 13 г.	2 543	()	0	()	()	()	()	()	0	()
		за 20 12 г.	11 064	()	2 284	()	()	()	()	()	2 543	()
И т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г.	19 409 472	(4 116 816)	1 162 659 810	()	(37 881)	(1 160 055 934)	()	1 233 429	22 862 385	(5 350 245)
	5530	за 20 12 г.	11 896 305	(2 722 209)	748 256 776	()	(6 722)	(740 736 887)	()	1 394 607	19 409 472	(4 116 816)
в том числе:		за 20 13 г.	18 351 176	(4 048 976)	286 295 902	()	(26 708)	(283 612 308)	()	1 162 779	21 008 062	(5 211 755)
покупатели и заказчики		за 20 12 г.	11 480 007	(2 682 080)	26 683 051	()	(2 302)	(19 809 580)	()	1 366 896	18 351 176	(4 048 976)
авансы выданные		за 20 13 г.	435 170	()	96 174 131	()	(6 765)	(96 292 258)	()		310 278	(75)
		за 20 12 г.	178 932	()	71 068 645	()	()	(70 812 407)	()		435 170	()
прочая		за 20 13 г.	1 170 245	(67 840)	710 272 757	()	(4 408)	(709 914 627)	()	70 575	1 523 967	(138 415)
		за 20 12 г.	1 033 671	(40 129)	588 093 795	()	(4 420)	(587 952 801)	()	27 711	1 170 245	(67 840)
по налогам и сборам		за 20 13 г.	316 921	()	69 069 635	()	()	(69 386 074)	()		482	()
		за 20 12 г.	2 342	()	61 675 321	()	()	(61 360 742)	()		316 921	()
по страховым взносам		за 20 13 г.	22 878	()	847 385	()	()	(850 667)	()		19 596	()
		за 20 12 г.	40 333	()	783 902	()	()	(801 357)	()		22 878	()
И т.д.												
Итого	5500	за 20 13 г.	19 471 930	(4 116 816)	1 162 659 810	()	(37 881)	(1 160 091 955)	()	1 233 429	22 888 822	(5 350 245)
	5520	за 20 12 г.	11 959 113	(2 722 209)	748 288 011	()	(6 722)	(740 768 472)	()	1 394 607	19 471 930	(4 116 816)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.		На 31 декабря 20 12 г.		На 31 декабря 20 11 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 578 054	6 227 809	7 771 963	4 288 591	5 758 062	3 035 854
в том числе:		11 249 232	6 037 477	7 689 952	4 274 419	5 694 674	3 012 595
покупатели и заказчики							
прочие		328 822	190 332	82 011	14 172	63 388	23 259

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5571	за 20 12 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 13 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
(вид)		за 20 12 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
И т.д.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г.	22 702 858	1 208 861 361	0	1 206 893 809	14 025	0	0	24 656 385
	5580	за 20 12 г.	20 746 900	1 127 998 484	0	1 126 035 031	7 495	0	0	22 702 858
в том числе:		за 20 13 г.	15 787 134	276 337 989	0	276 006 082	1	0	0	16 119 040
поставщики и подрядчики		за 20 12 г.	14 366 287	316 789 249	0	315 368 402		0	0	15 787 134
авансы полученные		за 20 13 г.	6 204 905	151 865 392	0	150 343 318	13 362	0	0	7 713 617
		за 20 12 г.	5 643 237	132 939 592	0	132 371 958	5 966	0	0	6 204 905
по налогам и сборам		за 20 13 г.	521 342	68 865 214	0	68 760 725	0	0	0	625 831
		за 20 12 г.	656 232	61 021 431	0	61 156 321	0	0	0	521 342
прочие		за 20 13 г.	189 112	707 461 880	0	707 452 433	662	0	0	197 897
		за 20 12 г.	81 034	613 444 462	0	613 334 855	1 529	0	0	189 112

оплата труда	за 20 13 г.	145	3 460 843	0	(3 460 988)	(0)	0
	за 20 12 г.	78	2 979 546	0	(2 979 479)	(0)	145
	за 20 13 г.	220	870 043	0	(870 263)	(0)	0
	за 20 12 г.	32	824 204	0	(824 016)	(0)	220
Итого	за 20 13 г.	22 702 858	1 208 861 361	0	(1 206 893 809)	(14 025)	24 656 385
	за 20 12 г.	20 746 900	1 127 998 484	0	(1 126 035 031)	(7 495)	22 702 858

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Всего	5590	281	398	1842
в том числе:				
поставщики и подрядчики		281	398	399
прочие		0	0	1443
И т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г.	3а 20 12 г.
Материальные затраты	5610	231 276 294	203 524 952
Расходы на оплату труда	5620	3 307 340	3 072 728
Отчисления на социальные нужды	5630	792 065	729 246
Амортизация	5640	451 001	338 853
Прочие затраты	5650	2 964 691	2 795 468
Итого по элементам	5660	238 791 391	210 461 247
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-11 987	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	238 779 404	210 461 247

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 146 934	1 641 763	(899 068)	86 565)	1 803 064
в том числе:						
административные и судебные разбирательства		792 569	968 975	(352 536)	(86 565)	1 322 443
предстоящая оплата персоналу отпусков и вознаграждений по итогам года		354 365	672 788	(546 532)	()	480 621
(вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.				()	()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Полученные - всего	5800	181 138	189 708	0
в том числе:				
банковская гарантия Дог. 106-623 от 25.04.12		63 209	63 913	
банковская гарантия Дог. 106-624 от 25.04.12		59 379	63 637	
банковская гарантия Дог. 106-626 от 25.04.12		58 550	62 158	
Выданные - всего	5810	332 339	331 041	333 310
в том числе:				
Обеспечение исполнения гос. контракта		1 138	1 138	
Обеспечение исполнения гос. контракта		567		
Обеспечение исполнения гос. контракта		72		
Обеспечение участия в аукционе		108		

Обеспечение участия в аукционе			200	
Договор поручительства			0	3 757
банковская гарантия Догов. № 0063/11-Г от 30.11.2011			329 553	329 553
банковская гарантия Догов. № 7965/П/13-Р от 25.10.2013	751			
банковская гарантия Догов. № 6894/П/13-Р от 26.04.2013	329 553			
Обеспечение участия в открытом конкурсе	150		150	

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 13 г.		За 20 12 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0	0	0
в том числе:					
на текущие расходы	5901	0	0	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	5910	0	0	0	0
	5920	0	0	0	0
в том числе:					
(наименование цели)	20	0	0	0	0
	20	0	0	0	0
и т.д.					

Руководитель _____ Ковалев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 14 г.

Главный бухгалтер
Михин М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)



**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год
Открытого акционерного общества «Мосэнергосбыт»**

Москва, 2014 год

Оглавление

1	Общие положения	3
2	Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	8
3	Изменения учетной политики на 2013 год	16
4	Изменения учетной политики на 2014 год	16
5	Изменение сравнительных показателей	16
6	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2013 год	17
7	Краткая характеристика деятельности Общества за 2013 год	45
8	Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли	45
9	Информация об аффилированных лицах	48

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт» создано решением Общего собрания акционеров ОАО «Мосэнерго» (Протокол от 02 марта 2005г. №1).

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт» (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование: ОАО «Мосэнергосбыт».

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за номером 77 № 005900308 от 01.04.2005. ОГРН 1057746557329

Фактическая дата начала деятельности Общества – 01 апреля 2005 года.

Место нахождения: 117312, Москва, ул. Вавилова, д. 9

Адрес для корреспонденции: 117312, Москва, ул. Вавилова, д. 9

Телефон: + 7 (499) 132-98-23

Факс: + 7 (499) 132-98-23

Общество является крупнейшей энергосбытовой компанией в России и имеет статус гарантирующего поставщика Москвы и Московской области. Основное направление деятельности Общества – поставка электрической энергии потребителям Московского региона.

Бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений и филиалов, в том числе выделенных на отдельный баланс.

ОАО «Мосэнергосбыт» имеет 12 отделений в г. Москве, 14 территориальных отделений в Московской области, 2 филиала. Перечень отделений и филиалов указан на сайте ОАО «Мосэнергосбыт» по адресу <http://www.mosenergoby.ru/portal/page/portal/site/company/structure>

Число работников списочного состава Общества по состоянию на 31.12.2013 года составило 4 366 человек, на 31.12.2012 года - 4 390 человек.

Данные представлены в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное; отрицательные значения показаны в скобках.

1.1.1. Структура Общества

Решением Общего собрания акционеров ОАО «Мосэнергосбыт» (протокол от 01.07.2013 № 19) утвержден Устав Общества в новой редакции.

Изменения в Устав ОАО «Мосэнергосбыт», связанные с изменением сведений о наименовании и месте нахождения филиала Общества, утверждены решением Совета директоров ОАО «Мосэнергосбыт» от 12.11.2013 № 28/13.

В соответствии с Уставом ОАО «Мосэнергосбыт», в Обществе действуют следующие органы управления:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление;
- Генеральный директор.

Состав Совета директоров ОАО «Мосэнергосбыт»

В период с 21.06.2012 по 30.06.2013 в состав Совета директоров Общества, избранного решением годового Общего собрания акционеров, (Протокол от 21.06.2012 № 17) входили:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Совета директоров	ОАО «Интер РАО»	Председатель Правления
2	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров	ОАО «Интер РАО»	Директор по стратегическому развитию Блока стратегии и инвестиций
3	Лукин Андрей Борисович	Член Совета директоров	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»	Генеральный директор
4	Алганов Владимир Петрович	Член Совета директоров	ОАО «Интер РАО»	Руководитель группы советников Председателя Правления
5	Ходыкин Вячеслав Геннадьевич	Член Совета директоров	ОАО «Интер РАО»	Руководитель департамента сводного экономического планирования и методологии Финансового-экономического центра
6	Нуждов Алексей Викторович	Заместитель Председателя Совета директоров	ЗАО «Лидер»	Заместитель генерального директора по безопасности.
7	Абрамков Александр Евгеньевич	Член Совета директоров	ОАО «Интер РАО»	Руководитель Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками
8	Семин Николай Алексеевич	Член Совета директоров	НПФ «Газфонд»	Вице – президент
9	Синютин Петр Алексеевич	Член Совета директоров	ОАО «МОЭСК»	И.о. генерального директора
10	Скляр Евгенй Викторович	Член Совета директоров	Департамент топливно-энергетического хозяйства города Москвы.	Руководитель
11	Скрибот Вольфганг	Член Совета директоров	ГПБ (ОАО)	Управляющий директор, начальник управления электроэнергетики и инфраструктурных проектов Департамента прямых инвестиций
12	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Член Совета директоров	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Генеральный директор
13	Байбеков Ринат Гайсаевич	Член Совета директоров	Негосударственного пенсионного фонда «ГАЗФОНД»	Вице-президент

По состоянию на 31.12.2013 в состав Совета директоров Общества, избранного решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 01.07.2013 № 19), входят:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Должность на момент выдвижения
1	Ковальчук Борис Юрьевич	Член Совета директоров	Председатель Правления ОАО «Интер РАО»
2	Абрамков Александр Евгеньевич	Член Совета директоров	Руководитель Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «Интер РАО». На 31.12.2013: Вице-президент по административным вопросам ОАО «Ростелеком»
3	Алганов Владимир Петрович	Член Совета директоров	Руководитель группы советников Председателя Правления ОАО «Интер РАО»
4	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Председатель Совета директоров	Член Правления – Руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «Интер РАО»
5	Щербаков Юрий Александрович	Член Совета директоров	Руководитель Департамента казначейства Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО»
6	Пахомов Александр Александрович	Член Совета директоров	Член Правления – руководитель Блока правовой работы ОАО «Интер РАО»
7	Ковалев Андрей Викторович	Член Совета директоров	Генеральный директор ОАО «Мосэнергосбыт»
8	Борис Александр Геннадьевич	Член Совета директоров	Член Правления ОАО «Интер РАО»
9	Бушмакин Сергей Александрович	Член Совета директоров	Вице-президент Негосударственного пенсионного фонда «ГАЗФОНД»
10	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Член Совета директоров	Генеральный директор ЗАО «Лидер» (Компании по управлению активами пенсионного фонда)
11	Нуждов Алексей Викторович	Член Совета директоров	Заместитель Генерального директора по инвестициям и взаимодействию с государственными органами ЗАО «Лидер» (Компании по управлению активами пенсионного фонда)
12	Скрибот Вольфганг	Член Совета директоров	Управляющий директор, начальник Управления электроэнергетики и инфраструктурных проектов Департамента прямых инвестиций ГПБ (ОАО)
13	Ливинский Павел Анатольевич	Член Совета директоров	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы

1.2. Единоличный исполнительный орган

В 2010 году полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Мосэнергосбыт» были переданы управляющей организации – ОАО «Объединенная энергосбытовая компания» (протокол внеочередного Общего собрания акционеров от 01.04.2010 № 10).

Решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Мосэнергосбыт» (протокол от 12.04.2013 № 18) досрочно прекращены полномочия управляющей организации ОАО «Мосэнергосбыт» - ОАО «Объединенная энергосбытовая компания».

С 17 апреля 2013 года решением Совета директоров ОАО «Мосэнергосбыт» Генеральным директором ОАО «Мосэнергосбыт» избран Ковалев Андрей Викторович.

1.3. Состав Правления ОАО «Мосэнергосбыт»

В состав Правления на 31.12.2013 (протокол Совета директоров от 19.09. 2013 года № 25/13) входят:

№	ФИО	Пост в Правлении	Занимаемая должность
1.	Ковалев Андрей Викторович	Председатель	Генеральный директор ОАО «Мосэнергосбыт»
2.	Бойцов Владимир Владимирович	Член Правления	Директор по работе с клиентами в г.Москве
3.	Казанцев Денис Владимирович	Член Правления	Заместитель генерального директора по правовому и корпоративному обеспечению
4.	Кюрегян Сергей Пайлакович	Член Правления	Заместитель генерального директора по развитию и маркетингу
5.	Миляков Сергей Анатольевич	Член Правления	Заместитель генерального директора – главный инженер
6.	Потапенков Андрей Васильевич	Член Правления	Первый заместитель генерального директора по работе с клиентами
7.	Скворцов Сергей Валерьевич	Член Правления	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
8.	Сурменко Владислав Леонидович	Член Правления	Первый заместитель генерального директора по работе на рынках и операционной деятельности

1.4. Состав Ревизионной комиссии ОАО «Мосэнергосбыт»

В состав Ревизионной комиссии Общества, избранной на годовом Общем собрании акционеров (Протокол от 21.06.2012 № 17) входили:

№	ФИО	Пост в Ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность на 21.06.2012
1.	Андреева Оксана Леонидовна	Член ревизионной комиссии	ОАО «Интер РАО»	Руководитель дирекции аудита сбытовой деятельности Департамента внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками
2.	Диордиева Людмила Ивановна	Член ревизионной комиссии	ОАО «Интер РАО»	Главный эксперт Дирекции финансового аудита Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками
3.	Кузнецов Иван Юрьевич	Член ревизионной комиссии	«ОГК-1»	Главный специалист отдела внутреннего аудита Московского филиала ОАО
4.	Рыжкова Елена Геннадьевна	Член ревизионной комиссии	ОАО «Интер РАО»	Руководитель Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками
5.	Куликов Василий Борисович	Член ревизионной комиссии	ОАО «Интер РАО»	Руководитель дирекции аудита закупочной деятельности Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками

В состав Ревизионной комиссии Общества, избранной на годовом Общем собрании акционеров (протокол от 01 июля 2013 года № 19) входят:

№	ФИО	Пост Ревизионной комиссии	в Занимаемая должность на 31.12.2013
1.	Андреева Оксана Леонидовна	Член ревизионной комиссии	Руководитель департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блок внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «Интер РАО»
2.	Смирнов Вячеслав Николаевич	Член ревизионной комиссии	Начальник отдела операционного аудита департамента внутреннего аудита ОАО «Мосэнергосбыт»
3.	Кузнецов Иван Юрьевич	Член ревизионной комиссии	Начальник департамента внутреннего аудита ОАО «Мосэнергосбыт»
4.	Рыжкова Елена Геннадьевна	Член ревизионной комиссии	И.о. руководителя Блок внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «Интер РАО»
5.	Давыдкин Дмитрий Викторович	Член ревизионной комиссии	Главный эксперт Дирекции аудита розничной деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блок внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «Интер РАО»
6.	Ардеев Андрей Владимирович	Член ревизионной комиссии	Ведущий аналитик Аналитического управления ЗАО «Лидер» (Компании по управлению активами пенсионного фонда)
7.	Финогенов Александр Владимирович	Член ревизионной комиссии	Руководитель инвестиционных проектов Дирекции инвестиционных проектов и программ ЗАО «Лидер» (Компании по управлению активами пенсионного фонда)

1.5. Выплаты вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии

Выплаты вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии, действовавшим в 2012г. составили:

(руб.)

	Совет директоров	Ревизионная комиссия
Компенсации	-	-
Вознаграждения	3 744 734	-
Из них:		
за участие в заседаниях	3 744 734	-
за участие в проверках	-	-
дополнит. вознаграждения	-	-
Итого	3 744 734	

Выплаты вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии, действовавшим в 2013г., составили:

(руб.)

	Совет директоров	Ревизионная комиссия
Компенсации		
Вознаграждения	5 553 376	
Из них:		
за участие в заседаниях	5 553 376	-
за участие в проверках	-	183 222
дополнит. вознаграждения	-	
Итого	5 553 376	183 222

Членам Правления за указанные периоды вознаграждение не выплачивалось.

1.6. Официальные курсы валют, установленные ЦБ РФ

Наименование валюты	На 31.12.2012, рублей	На 31.12.2013, рублей
1 Доллар США	30,3727	32,7292
1 Евро	40,2286	44,9699

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 106н от 6 октября 2008 г., «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями). Бухгалтерская отчетность Общества за 2013 год подготовлена в соответствии с тем же законом и положениями.

Учетная политика ОАО «Мосэнергосбыт» на 2013 год утверждена приказом от 29.12.2012 № ПО/1-1508/12 «Об учетной политике ОАО «Мосэнергосбыт» для целей бухгалтерского учета на 2013 год».

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резервы, созданные в связи с признанием оценочных обязательств:
 - не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства;
 - не завершённое на отчетную дату обжалование решений и постановлений по делам об административных правонарушениях;
 - резервы под предстоящие выплаты персоналу.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

2.1.1 Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

2.1.2 Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.1.3 Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

2.1.4 Проверка на обесценение НМА

НМА не проверяются на обесценение.

2.1.5 Сроки полезного использования НМА

Сроки полезного использования объектов НМА устанавливаются исходя

- из сроков действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности,
- ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды. Срок полезного использования определяется специальной комиссией.

2.1.6 Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Сроки полезного использования НМА:

- программное обеспечение – 24-60 мес.
- фирменный знак – 96-120 мес.

2.1.7 Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности

Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;
- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

2.1.8. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется:

- исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией;
- исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

2.2. Основные средства (ОС) и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.2.1 Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 рублей.

2.2.2 Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3 Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.2.4 Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.5 Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается:

- стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.
- стоимость, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты ОС.

2.2.6 Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС осуществляется по текущей (восстановительной) стоимости не чаще одного раза в три года (на конец отчетного года) по следующим группам ОС: здания и сооружения.

Переоцененные объекты основных средств отражаются к бухгалтерскому учету по текущей (восстановительной) стоимости.

2.2.7 Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный способ. Повышающий коэффициент при начислении амортизации не применяется.

2.2.8 Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Срок полезного использования основных средств относится к оценочным значениям. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию с 01.01.2002: срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Сроки полезного использования по группам основных средств

№ п/п	Показатели	Срок полезного использования
1	Основные средства	
	В том числе:	
1.1	Здания	от 23 до 94 лет
1.2	Сооружения	от 7 до 30 лет
1.3	Транспорт	от 5 до 7 лет
1.4	Административно-хозяйственное оборудование	от 3 до 7 лет
1.5	Машины и оборудование	от 2 до 10 лет

2.2.9 Объекты, на которые не начисляется амортизация

Амортизация не начисляется:

- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.);
- приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев.

2.2.10 Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2.11 Порядок отражения ОС в бухгалтерской отчетности

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств и расходы от списания основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3 Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет МПЗ ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.3.1 Состав МПЗ

- материалы, запасные части, комплектующие изделия;
- топливо;
- готовая продукция вспомогательных и обслуживающих производств (продукция общепита);
- товары для перепродажи, (в том числе электроэнергия, приобретенная с целью перепродажи – не имеет остатков).

2.3.2 Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.3.3 Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

Материально-производственные запасы всех групп оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по средней себестоимости.

Средняя себестоимость отпуска МПЗ, учитываемых по фактической себестоимости, определяется для каждой номенклатурной позиции путем деления общей себестоимости запасов с одним номенклатурным номером на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца до момента отпуска (скользящая средняя оценка).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.4. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В Обществе существуют различные подходы в формировании резерва сомнительных долгов дебиторов-юридических лиц и дебиторов-физических лиц.

По задолженности юридических лиц: Анализ на предмет необходимости начисления резерва подлежит вся дебиторская задолженность. Выявленная просроченная дебиторская задолженность разделяется на следующие виды:

- задолженность специфической группы потребителей на ОРЭМ и группы «Энергострим»;
- задолженность специфической группы индивидуальных юридических лиц с присущими им признаками платежной дисциплины;
- задолженность прочих юридических лиц.

Процент резервирования рассчитывается по каждой группе в отдельности в соответствии с методикой формирования резерва.

По задолженности физических лиц (население) за электроэнергию резерв создается на основании сроков просрочки платежей и статистики погашения дебиторской задолженности (на основании данных биллинговых систем). По каждой дебиторской задолженности, срок просрочки которой превышает 365 дней, ежеквартально рассчитывается коэффициент вероятности невозврата долга. Сумма резерва по каждой просроченной дебиторской задолженности определяется путем умножения суммы дебиторской задолженности на отчетную дату, просроченной более чем на 365 дней, по данным о выставленных счетах, на коэффициент вероятности невозврата долга, рассчитанный по этой задолженности.

2.5 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при реализации электроэнергии на оптовом и на розничном рынке электрической энергии (ОРЭМ) потребителям, в том числе гражданам – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошло потребление электроэнергии потребителями;
- при реализации мощности – по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошла продажа мощности;
- при выполнении прочих работ и услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком;
- при сдаче активов в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при продаже товаров, продукции общепита – по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям.

2.6. Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Способ "по мере готовности" заключается в том, что "выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором)".

2.7 Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Себестоимость оказанных услуг учитывается на отдельных субсчетах счета 20 «Основное производство» по видам услуг.

Все расходы на продажу электроэнергии (мощности) и прочих товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат. На счете 44 «Расходы на продажу» также отражаются расходы на приобретение мощности в части, относящейся к электроэнергии, реализуемой на розничном рынке, и не относящейся к электроэнергии, реализуемой на оптовом рынке. Соответствующий объем определяется по итогам месяца на основании бухгалтерской справки-расчета на основании первичных учетных документов по движению мощности.

Расходы, учитываемые на сч. 44 ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» как расходы на продажу (коммерческие расходы).

Покупная стоимость электроэнергии ежемесячно в полной сумме списывается со счета 41 «Товары» на счет 90 «Продажи» и составляет себестоимость продаж.

Управленческие (общехозяйственные) расходы признаются в себестоимости проданных продукции и услуг полностью в отчетном периоде и списываются (распределяются) на счет 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полной сумме;

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полной сумме.

2.8 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.8.1 Способ учета процентов по кредитам и займам

Проценты, причитающиеся к оплате, отражаются (начисляются) равномерно в течение срока действия договора кредита и займа.

2.8.2 Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются на финансовый результат в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; б) возвраты, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками; в) денежные потоки, связанные с расчетами с подотчетными лицами, расчетами по заработной плате и дивидендам, расчетами с внебюджетными фондами; г) обороты, связанные с уплатой в бюджет и возвратом из бюджета налогов в связи с переплатой.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений .

2.10 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.11 Информация по сегментам

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" (утв. приказом МФ РФ от 08.11.2010 №143н) Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество осуществляет деятельность в одном сегменте: распределение электроэнергии в Москве и Московской области, которые обладает схожими характеристиками и рисками. Доля выручки, приходящейся на распределение электроэнергии в Московском регионе, составляет 99,23% в общей выручке.

2.12 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с освоением новых производств, установок и агрегатов;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по авторским договорам, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов (п. 3 ПБУ 14/2000);
- расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав пользования и др.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также prepaid расходы изначально краткосрочного характера включаются в раздел баланса «Запасы».

Не относится к расходам будущих периодов выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ и услуг, если условиями договора или требованиями законодательства и нормативных актов, или в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств возможен, включая досрочное расторжение договора. Такие выплаты классифицируются как авансы (предварительная оплата) и учитываются на счетах расчетов с поставщиками и подрядчиками обособленно.

2.13 Финансовые вложения

В соответствии с п.20. ПБУ 19/02, финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражается по учетной стоимости.

2.14 Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. ИЗМЕНЕНИЯ В ПОРЯДКЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ В 2013 ГОДУ

В 2013 г. Общество разработало и применило новый способ представления отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности для более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности без снижения степени достоверности информации.

Общество изменило порядок отражения финансовых показателей по статьям бухгалтерского баланса в части представления НДС к получению в составе авансов выданных и авансов полученных.

Общество отразило прочие доходы и расходы по созданию и погашению (восстановлению) резервов по сомнительным долгам свернуто в отчете о финансовых результатах за 2013 год. Общество полагает, что свернутое отражение прочих расходов более достоверно отражает кредитные риски для Общества, связанные с неплатежами.

Указанные изменения были нацелены на улучшение представления финансового положения и финансового результата Общества и требований рациональности и приоритета содержания над формой.

В соответствующие расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией, как указано в Разделе 5 Пояснительной записки.

Другие изменения в порядок отражения и представления в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 2013 год в сравнении 2012 годом не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на следующий, 2014 отчетный год, в существенных аспектах изменению не подлежит, в частности сохраняются установленные Обществом сроки полезного использования нематериальных активов (НМА), способы начисления амортизации ОС и НМА, способ оценки МПЗ. Порядок составления бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества, применимый к отчетности за 2013 год, распространяется на отчетность 2014 года.

5. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Для обеспечения сопоставимости отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года с данными на 31 декабря 2011 года и на 31 декабря 2012 года последние были скорректированы:

Наименование строки баланса	Код	На 31 декабря 2012 года (до корректировки)	Корректировки	На 31 декабря 2012 года (после корректировки)	На 31 декабря 2011 года (до корректировки)	Корректировки	На 31 декабря 2011 года (после корректировки)
Прочие внеоборотные активы	1190	144 305	50 782	195 087	145 545	17 915	163 460
НДС по приобретенным ценностям	1220	77 905	9 141	87 046	2 946	3 224	6 170
Авансы выданные	12323	495 093	(59 923)	435 170	200 071	(21 139)	178 932
Прочие дебиторы	12326	155 564	946 841	1 102 405	133 423	860 119	993 542
Прочие оборотные активы	1260	947 595	(946 841)	754	860 814	(860 119)	695

Для обеспечения сопоставимости данных показателей отчета о финансовых результатах за 2013 г. были скорректированы суммы прочих доходов и расходов за 2012 год.

Наименование показателя	Код	За 2012 год (до корректировки)	Корректировки	За 2012 год (после корректировки)
Прочие доходы	2340	3 647 391	(1 449 945)	2 197 446
Прочие расходы	2350	(5 410 492)	1 449 945	3 960 547

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

6.1 Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Информация об остатках и движении НМА, о стоимости полностью погашенных НМА и незаконченных операциях по приобретению НМА представлена в таблицах 1.1, 1.3 и 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на балансе отсутствуют.

Нематериальные активы, связанные с экологической деятельностью, на балансе отсутствуют.

В течение 2012 и 2013 гг. изменений оценки нематериальных активов вследствие пересмотра срока полезного использования не происходило.

По состоянию на 01.01.2013 нематериальные активы составляли 136 403 тыс. руб. На 31.12.2013 нематериальные активы составили 154 665 тыс. руб. В состав нематериальных активов входит право на объекты интеллектуальной собственности: фирменный знак, программное обеспечение для КПК, АСУЭД «Быт», АСУЭД «Пром», Обучающее приложение «Юный энергоменеджер» и пр.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР)

В течение 2013 года Общество не участвовало в ведении НИОКР.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение, носящие долгосрочный характер:

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2011 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2012 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2013 г.
Права пользования:	145 506	86 062	(87 318)	144 250	47 261	(53 138)	138 373
программные продукты	140 885	51 062	(51 906)	140 041	10 367	(31 522)	118 886
правовые базы данных	-	-	-	-	16 525	(835)	15 690
пр.	4 621	35 000	(35 412)	4 209	20 369	(20 781)	3 797
Лицензии, сертификаты и пр.	39	35	(19)	55	0	(19)	36
Итого	145 545	86 097	(87 337)	144 305	47 261	(53 157)	138 409

Расходы на приобретение, носящие краткосрочный характер:

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2011 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2012 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2013 г.
Права пользования:	3 385	59 924	(49 604)	13 705	52 744	(55 418)	11 031
программные продукты	3 385	59 924	(49 604)	13 705	52 744	(55 418)	11 031
Лицензии, сертификаты и пр.	1 669	227	(1 819)	77	9	(82)	4
Итого Стр. 1214 баланса	5 054	60 151	(51 423)	13 782	52 753	(55 500)	11 035

6.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 685 710 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 501 896 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 320 373 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2011, 2012 и 2013 гг. у Общества отсутствуют:

- основные средства в процессе демонтажа или выбытия;
- основные средства, находящиеся в залоге;
- основные средства на консервации;
- объекты, полученные (переданные) в лизинг, отраженные на балансе.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Земельные участки	37 743	37 743	7 414
Объекты природопользования			
Прочие объекты основных средств	3 214	3 214	3 339
Итого	40 957	40 957	10 753

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств		
	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Здание административное (1092,1м2) МО г.Раменское, ул.Красная, д.5	43 701	-	-
Итого	43701	-	-

В 2011-2013 гг. Общество не имело затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

6.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется ¹ (долгосрочные)	24 625	24 663	18 143
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется ² (долгосрочные)	168 736	159 633	159 633
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется ³ (краткосрочные)	350 000,0	650 000,0	300 000,0

¹ Пай в ЗПИФ «Ренессанс-Земельный»

² Доли в уставном капитале дочерних обществ

³ Денежные средства на депозитных счетах от 3 до 12 мес.

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2013 г. долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых определяется, отсутствуют.

Долговые финансовые вложения на сумму 350 млн. руб. на 31 декабря 2013 г. Общество намерено удерживать до погашения.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
Со сроком погашения до 3-х месяцев (прим.6.6):, в т.ч.	8 027 900		
ГПБ (ОАО)	799 000	20.01.2014- 21.01.2014	от 6,35 до 6,42
АКБ "ПЕРЕСВЕТ"	840 000	20.01.2014	7,5
Сбербанк РФ	6 388 900	09.01.2014- 21.01.2014	от 5,24 до 6,6
Со сроком погашения от 3-х до 12 месяцев, в т.ч.	350 000		
АКБ "ПЕРЕСВЕТ"	350 000	08.04.2014	11
Итого депозитные вклады	8 377 900		

Депозитные вклады по состоянию на 31.12.2012:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
Со сроком погашения до 3-х месяцев (прим.6.6):, в т.ч.	4 339 000		
ОАО «ГПБ»	1 964 000	09.01.2013- 18.01.2013	от 6,5 до 6,75
ОАО «Сбербанк России»	2 375 000	09.01.2013- 14.01.2013	от 5,46 до 6,44
Со сроком погашения от 3-х до 12 месяцев, в т.ч.	650 000		
АКБ "ПЕРЕСВЕТ"	350 000	18.09.2013	11
ОАО «ГПБ»	300 000	29.05.2013	11
Итого депозитные вклады	4 989 000		

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Паи ЗПИФ «Ренессанс-Земельный» торгуются в фондовой секции ЗАО «Московская межбанковская валютная биржа».

Код государственной регистрации: 1091-94136562

Торговый код: RU000A0JPY69

Режим торгов: Основной режим: Акции и паи внесписочные

Согласно сведениям ЗАО «Московская межбанковская валютная биржа», по итогам торгов в фондовой секции последнего торгового дня 2013 года, рыночная цена пая ЗПИФ «Ренессанс-Земельный» составила 985,00 руб. Соответственно, рыночная стоимость паев в количестве 25 000 штук, принадлежащих ОАО «Мосэнергосбыт», составила 24 625,5 тыс. рублей.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений в сумме 38 тыс. руб. включена в состав прочих расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2010 создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 320 900 тыс. руб. в отношении депозитных сделок № 196 от 02.06.2010 и № 197 от 03.06.2010 в рамках генерального соглашения № 053416 о порядке проведения депозитных операций от 22.03.2006, заключенного с ЗАО «Международный Промышленный Банк», в сумме 320 900 тыс. руб.

В 2012-2013 гг. Обществу были перечислены денежные средства в размере 5 721 тыс. руб. (в том числе 2013г: 661 тыс. руб.) от Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (Конкурсный управляющий ЗАО «Международный промышленный банк») как расчет с кредиторами 3-й очереди, чьи требования включены в реестр требований кредиторов в составе основного долга. На основании этого резерв под обеспечение финансовых вложений в течение 2013 года был восстановлен на сумму 661 тыс. руб., и на 31.12.2013 составил 315 179 тыс. руб.

Предоставленные займы

В 2011-2013 гг. займы организациям и физическим лицам не предоставлялись.

6.4 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

6.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу. В обороты включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банке	1 501 892	3 072 384	3 961 121
денежные эквиваленты	8 027 900	4 339 000	12 100 000
Денежные документы	18	37	49
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	9 529 810	7 411 421	16 061 170
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	9 529 792	7 411 384	16 061 121

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

Наименование банка	Кредитный продукт	Лимит кредитования, тыс. руб.
ОАО «ГПБ»	кредитная линия	1 000 000
	кредитная линия	600 000
	овердрафт	3 000 000
ОАО "Альфа-Банк"	кредитная линия	1 500 000
АКБ "Еврофинанс Моснарбанк"	кредитная линия	800 000
ОАО «Сбербанк России»	кредитная линия	500 000
	кредитная линия	600 000
АКБ "Транскапиталбанк"	кредитная линия	600 000

Кредитный портфель по состоянию на 31.12.2012

Наименование банка	Кредитный продукт	Лимит кредитования, тыс. руб.
ОАО «ГПБ»	кредитная линия	1 000 000
	овердрафт	1 000 000
ОАО "Альфа-Банк"	кредитная линия	1 500 000
АКБ "Еврофинанс Моснарбанк"	кредитная линия	800 000
ОАО «Сбербанк России»	кредитная линия	600 000
АКБ "Транскапиталбанк"	кредитная линия	600 000

Кредитный портфель по состоянию на 31.12.2011

Наименование банка	Кредитный продукт	Лимит кредитования, тыс. руб.
ОАО «ГПБ»	кредитная линия	1 000 000
	овердрафт	1 000 000
ОАО "Альфа-Банк"	кредитная линия	1 500 000
АКБ "Транскапиталбанк"	кредитная линия	500 000
АКБ "Еврофинанс Моснарбанк"	кредитная линия	800 000

6.7. Прочие оборотные и внеоборотные активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. раздел 6.1)	138 409	11 035	144 305	13 782	145 545	5054
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	23 234	-	50 782	-	17 915	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	747	-	754	-	695
Итого	161 643	11 782	195 087	14 536	163 460	5 749

6.8 Уставный капитал. Прибыль на одну акцию

По состоянию на 31 декабря 2011, 2012 и 2013гг. акционерный капитал Общества составляет 282 493 тыс. руб., он полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	28 249 359 700	0,01	нет
Всего:	28 249 359 700		

Базовая прибыль на акцию на 31.12.2012 (руб.) – 0,0537922 ; на 31.12.2013 – 0,032798

Расчет базовой прибыли на акцию, руб.:

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Совокупный финансовый результат, руб.	839 153 098	1 519 595 316
Обыкновенные акции, шт.	28 249 359 700	28 249 359 700
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,0297052	0,0537922

Общество не имеет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, поэтому базовая прибыль на акцию равна разводненной прибыли на акцию.

В 2013 году были объявлены дивиденды за 2012 год в сумме 500 000 тыс. руб., в т.ч. прибыль, приходящаяся на ОАО «Интер РАО», составила 254 594 тыс. руб. Выплата дивидендов в пользу ОАО «Интер РАО» произведена 15.08.2013 в полном объеме.

6.9. Задолженность по кредитам и займам (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Общество не имеет неисполненных обязательств по кредитным договорам на 31 декабря 2011, 2012 и 2013 гг.

Общая сумма привлеченных и погашенных заемных средств за 2013 год составила 800 000 тыс. рублей. Кредитором выступил ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк». Денежные средства привлекались на срок 1 день по 7% годовых. Начисленные проценты за пользование кредитными средствами за 2013 год составили 153 тыс. руб.

Общая сумма привлеченных и погашенных заемных средств за 2012 год по Соглашению с ОАО «Газпромбанк» составила 1 000 000 тыс. рублей. Денежные средства привлекались на срок 1 день под 7% годовых. . Начисленные проценты за 2012 год составили 191 тыс. руб.

6.10. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов от 13.12.2010 № 167н, и действующим положением об учетной политике ОАО «Мосэнергосбыт» для целей бухгалтерского учета в бухгалтерском учете за 2013 год отражен резерв предстоящих расходов и платежей, созданный в связи с признанием оценочных обязательств.

Долгосрочные оценочные обязательства на балансе отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства представлены в таблице:

	Административные разбирательства о привлечении к адм. ответственности	Судебные иски	Неурегулированные разногласия в отношении стоимости работ	Неиспользованные отпуска	Вознаграждение по итогам года и прочие выплаты персоналу	Итого
31 декабря 2011 г.	5 775	1 150 281		120 563	236 113	1 512 732
Признано в отчетном периоде	723 519	135 511	165 415	317 596	192 824	1 534 865
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(500)	(62 958)	-	(324 211)	(188 520)	(576 189)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(4 013)	(1 155 046)	(165 415)	-	-	(1 324 474)
31 декабря 2012 г.	724 781	67 788	-	113 948	240 417	1 146 934
Признано в отчетном периоде	1 650	967 325	-	365 310	307 479	1 641 764
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(1 700)	(350 836)	-	(354 821)	(191 712)	(899 069)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(2 938)	(83 627)	-	-	-	(86 565)
31 декабря 2013 г.	721 793	600 650	-	124 437	356 184	1 803 064

Резервы под предстоящие расчеты с персоналом (на предстоящую оплату отпусков работников; выплаты вознаграждения за выслугу лет, вознаграждение по итогам года и пр.)

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений, причитающихся сотрудникам за 2013 год, и компенсации отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2013 г. Ожидается, что резервы, начисленные на 31 декабря 2013 г., будут использованы в первой половине 2014 года. По мнению руководства, фактические расходы по выплатам работникам не превысят сумму резервов, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 г.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество с высокой вероятностью может понести в связи с судебными исками с участием Общества в ходе хозяйственной деятельности.

Незавершенные административные разбирательства о привлечении Общества к административной ответственности

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество с высокой вероятностью может понести в связи с привлечением его к административной ответственности в виде наложения административного штрафа.

6.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В обороты включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Страховые взносы (единый социальный налог в 2011 году) – всего	-	220	32
в том числе:	-	-	-
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	-	-	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	220	32
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	-	220	32

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Налог на прибыль	100 230	-	24246
Налог на добавленную стоимость	500 979	497925	611381
Налог на имущество	23 270	22124	19698
Земельный налог	587	499	491
Транспортный налог	362	353	292
Плата за загрязнение окружающей среды	403	210	124
НДФЛ	-	231	-
Штрафы и пени	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	625 831	521 342	656 232

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

6.12. Прочие обязательства

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 гг. прочие обязательства отсутствуют.

6.13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация электроэнергии и мощности	239 479 087	82 100 156	157 378 931
Реализация прочей продукции, товаров, услуг	1 857 501	1 582 516	274 985
Итого за 2013 год	241 336 588	83 682 672	157 653 916

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация электроэнергии и мощности	212 168 899	72 219 266	139 949 633
Реализация прочей продукции, товаров, услуг	1 291 729	1 013 807	277 922
Итого за 2012 год	213 460 628	73 233 073	140 227 555

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривает исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2013г итого	2013г реализация э/э	2013г прочая реализация	2012г итого	2012 г реализация э/э	2012 г прочая реализация
Материалы	179 560	178 941	619	248 509	246 465	2 044
Затраты на оплату труда	1 694 837	1 683 354	11 483	1 601 458	1 588 990	12 468
Отчисления на социальные нужды	451 504	448 559	2 945	423 861	420 918	2 943
Амортизационные отчисления	453 433	452 871	562	345 970	345 419	551
Покупная мощность	36 730 160	36 730 160	-	30 659 552	30 659 552	-
Нагрузочные потери	1 673 307	1 673 307	-	1 458 961	1 458 961	-
Услуги по передаче сетевых организаций	109 293 175	109 293 175	-	98 089 770	98 089 770	-
Прочие	2 878 568	2 859 812	18 756	2 450 495	2 444 120	6 375
Итого коммерческие расходы	153 354 544	153 320 179	34 365	135 278 576	135 254 195	24 381

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2013г итого	2013г реализация э/э	2013г прочая реализация	2012г итого	2012 г реализация э/э	2012 г прочая реализация
Материалы	38 239	36 649	1 590	24 299	23 253	1 046
Затраты на оплату труда	1 040 688	973 789	66 899	995 624	938 724	56 900
Отчисления на социальные нужды	200 438	187 758	12 680	194 997	185 196	9 801
Амортизационные отчисления	60 277	59 095	1 182	33 170	32 388	782
Консультационные услуги	149 381	149 381	-	477 555	477 535	20
Услуги связи	46 870	44 574	2 296	50 234	47 729	2 505
Налоги и сборы	103 145	100 894	2 251	89 423	87 109	2 314
Расходы на аренду	49 648	44 058	5 590	45 361	41 841	3 520
Прочие	53 502	48 486	5 016	38 935	36 025	2 910
Итого управленческие расходы	1 742 188	1 644 684	97 504	1 949 598	1 869 800	79 798

6.14. Прочие доходы и расходы

В течение 2013 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2013 г.	Доходы за 2012 г.
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	54 717	48 800
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	7 743	488
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	452 066	628 761
Штрафы, пени, неустойки полученные за нарушение условий договоров	605 425	403 246
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	460 387	378 659
Возмещение тарифа за предыдущие периоды, полученное по решению суда, по соглашениям по урегулированию разногласий	987 709	228 729
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	87 226	1 164 119
резерва по условным фактам хозяйственной деятельности	86 565	1 159 060
резерва под обесценение ценных бумаг	661	5 060
Прочие	251 801	22 205
Итого прочие доходы	2 907 074	2 875 007

Прочие расходы	Расходы за 2013 г.	Расходы за 2012 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	3 519	7 543
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	3 472	5 185
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	90 371	169 502
Начисление резерва сомнительных долгов, нетто	1 379 280	1 441 289
Отчисления в резервы по оценочным обязательствам	967 553	859 028
Штрафы, пени, неустойки к уплате за нарушение условий договоров	315	3 042
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	734 262	310 707
Начисление убытка, присужденного по решению суда, либо по соглашениям по урегулированию разногласий	304 288	96 614
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	373 897	478 369
Расходы от списания дебиторской задолженности	37 881	6 722
Материальная помощь и другие социальные выплаты	132 262	128 850
Судебные издержки	78 053	47 159
Коммерческие потери	49 439	62 113
Взносы в фонд «Энергия без границ»	-	105 530
Прочие	188 422	244 079
Итого прочие расходы	4 343 014	3 965 732

Основными доходами, полученными по решению суда, являются доход в размере 520 млн. руб., без НДС, от ООО «Химэнергосбыт» и доход в размере 220 млн. руб., без НДС, от МУП «Коломенская электросеть» по искам Общества о взыскании задолженности за поставленную электрическую энергию, образовавшуюся в связи с тем, что в заявленные ко взысканию расчетные периоды начисление стоимости электроэнергии было произведено ОАО «Мосэнергосбыт» с применением тарифа для группы «Население», установленного решением ТЭК МО от 17 декабря 2010 года №53-Р, а также распоряжением Комитета по ценам и тарифам в МО от 22.09.2012 г. №22-Р, в то время как ООО «Химэнергосбыт» и МУП «Коломенская электросеть» произвели погашение задолженности исходя из нерегулируемой цены, расчет которой не соответствует действующему законодательству в области электроэнергетики.

6.15. Изменение оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений в разрезе резервов представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.16. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Сумма,
	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 121 244
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	224 249
Постоянные разницы отчетного периода, нетто:	463 025
Доходы от участия в организациях	(54 718)
Доходы предшествующих отчетных периодов, выявленные в текущем периоде	(1 448 096)
Амортизация основных средств	35 939
Расходы обслуживающих производств (столовая, кулинария, буфет)	14 724
Убыток предшествующих отчетных периодов, выявленный в текущем периоде	1 355 902
Расходы на благотворительность	373 897
Списание дебиторской задолженности	25 053
Коммерческие потери	49 439
Социальные расходы и вознаграждения персоналу	63 978
Работы и услуги сторонних организаций (не принимаемые в налоговом учете)	14 396
Прочие	32 511
Временные разницы отчетного периода, нетто:	(820 837)
Право пользования программными продуктами	20 568
Создание резерва по сомнительным долгам	(1 309 184)
Отчисления в Пенсионный фонд	(24 402)
Создание резерва под отпуска и премии	124 368
Амортизационная премия	(260 455)
Амортизация основных средств	93 998
Создание резерва под условные факты хозяйственной деятельности	532 761
Прочие временные разницы	1 509
Налогооблагаемая прибыль	763 432
Ставка налога на прибыль	20%
Текущий налог на прибыль	152 686
Пени и штрафы по прочим налогам, кроме налога на прибыль	(21)
Налог на прибыль предшествующих периодов	34 783

Налог на прибыль предшествующих периодов в сумме 34 783 тыс. руб. был пересчитан и начислен в 2013 г. исходя из следующих разниц:

Постоянные разницы прошлых отчетных периодов, нетто:	173 915
Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке	(257 736)
Выручка от реализации электроэнергии с целью компенсации потерь	10 333
Консультационные услуги	445 405
Товары для перепродажи	19 102
Выручка от реализации коммерческих услуг	(23 596)
Пени	(28 663)
Прочие постоянные разницы	9 070

6.17. Договоры строительного подряда

Величина выручки по договору строительного подряда, который носит долгосрочный характер, определена в 2013 году на основании актов выполненных работ по завершенным этапам.

Информация по договору (в тыс. руб.):

Выручка по договору признанная, без НДС – 306 655

Подтвержденные расходы – 289 965

Признанная прибыль - 16 690

Дебиторская задолженность на 31.12.2012 отсутствует

Дебиторская задолженность заказчика на 31.12.2013 - 66 696

Авансы, выданные субподрядчику, на 31.12.2013 - 175 821

6.18. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Выделяется семь категорий связанных сторон для Общества:

1. акционеры Общества;
2. материнская компания (ОАО «Интер РАО») и ее дочерние компании;
3. дочерние компании Общества
4. компании под совместным контролем материнской компании;
5. предприятия, связанные с государством;
6. ключевой управленческий персонал;
7. прочие связанные стороны.

6.18.1 Описание категорий связанных сторон

Основное хозяйственное общество и акционеры

Материнской компанией Общества является ОАО «Интер РАО». Все дочерние компании Группы «Интер РАО» являются связанными сторонами для Общества.

Другие акционеры Общества с долей владения более 25%, кроме материнской компании, отсутствуют.

Основные акционеры Общества с указанием доли владения на 31 декабря 2013 представлены ниже:

Акционеры ОАО «Мосэнергосбыт» на 31.12.2013	Доля владения акциями
ОАО «Интер РАО»	50,9189%
Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВС ФАЙНЕНШИАЛ ЭНД ИНВЕСТМЕНТС СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД»	12,5958 %
ОАО «ОЭК-Финанс»	2,6698 %
Физические лица и другие юридические лица, имеющие ненулевые остатки на лицевых счетах (15 922 счета)	33,8155 %

Конечная контролирующая сторона Общества – Российская Федерация.

Дочерние компании Общества

Перечень дочерних компаний Общества на 31 декабря 2013

	Наименование общества	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия %	Стоимость финансового вложения	Дата регистрации	ОГРН
1	Открытое акционерное общество «ЭСКМО»	200 000	50,05	100 100	02.05.2007	1075027005723
2	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Раменское»	1 700	70	1 190	12.02.2010	1105040000890
3	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Серпухов»	1 200	74	888	19.02.2010	110504300590
4	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Подольск»	1 300	74	962	06.04.2010	1105074003495
5	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Сергиев Посад»	1 100	74	814	24.08.2009	1095042003330
6	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Наро-Фоминск»	1 000	74	740	02.09.2009	1095030002638
7	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт –Щелково»	1 000	74	740	21.10.2010	1105050007248
8	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Ногинск »	1 000	67	670	21.10.2010	1105031004022
9	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Пушкино»	960	74	710	7.12.2009	1095038007679
10	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Егорьевск»	920	76	699	19.10.2009	1095011001040
11	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Шатура»	900	75	675	15.10.2009	1095049000749
12	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Орехово-Зуево»	900	76	684	20.10.2009	1095034002821
13	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Электросталь»	870	76	661	28.10.2009	1095053001834
14	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Домоделово»	700	51	357	16.12.2009	1095009004529
15	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Луховицы»	530	85	451	28.01.2010	1105072000065
16	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Солнечногорск »	530	85	451	18.01.2011	1115044000070
17	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Чехов»	620	76	471	13.10.2009	1095048001795
18	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Жуковский »	500	74	370	11.06.2010	1105040004695
19	Общество с ограниченной ответственностью «Интегратор ИТ»	10	100	48 000	29.12.2009	1057747989155
20	Общество с ограниченной ответственностью "Мосэнергосбыт - Коломна"	6 610	51	3 371	30.04.2013	1135022001938
21	Общество с ограниченной ответственностью "Мосэнергосбыт - Троицк"	2 520	100	2 520	10.06.2013	1137746490969
22	Общество с ограниченной ответственностью "Мосэнергосбыт - ЕИРКЦ"	4 340	74	3 212	26.06.2013	1135043002962
	Итого			168 736		

Перечень дочерних компаний Группы «Интер РАО» на 31.12.2013 г.

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
1.	Asia Energy B.V.	Asia Energy B.V. (RUR)		34320807
2.	INTER RAO Management B.V. (ранее ES Georgia Holdings B.V.)	INTER RAO Management B.V.		24278225
3.	ООО «ИНТЕР РАО Информационные технологии» (ранее ООО «ИнвестИнформПроект»)	ИНТЕР РАО ИТ ООО		7727624244
4.	Gardabani Holdings B. V.	Gardabani Holdings B. V. (RUR)		33305566
5.	INTER RAO CREDIT B.V.	INTER RAO CREDIT B.V.		52397173
6.	OU INTER RAO Eesti	INTER RAO Eesti		11879805
7.	INTER RAO FINANCE B.V.	INTER RAO FINANCE B.V.		52219593
8.	INTER RAO Holding B.V.	INTER RAO Holding B.V.		34300159
9.	INTER RAO Middle East B.V.	INTER RAO Middle East B.V.		34393526
10.	Inter RAO Trust B.V.	Inter RAO Trust B.V. (RUR)		34308034
11.	OrangeWings Ltd.	OrangeWings		1544710
12.	RAO Intertech B.V.	RAO Intertech B.V.		51390167
13.	RAO NORDIC Oy	RAO NORDIC Oy		1784937-7
14.	SIA INTER RAO Latvia	SIA INTER RAO Latvia		40103268639
15.	Silk Road Holdings B. V.	Silk Road Holdings B. V. (RUR)		33303554
16.	Silveteria Holdings Limited	Silveteria Holdings Ltd		HE 248799
17.	TGR Energji Elektrik Toptan Ticaret A.S.	TGR Energji	До 23.09.2013	193643
18.	UAB IRL Wind	UAB IRL Wind	До 12.07.2013	302615372
19.	Vydmantai wind park, UAB	Vydmantai wind park, UAB		302666616
20.	ОАО "Восточная энергетическая компания"	Восточная энергетическая компания ОАО		7728615980
21.	ООО "ИНТЕР РАО - Управление электрогенерацией"	ИНТЕР РАО - Управление электрогенерацией ООО		7704775342
22.	ООО "ИНТЕР РАО - электрогенерация"	Интер РАО - электрогенерация ООО		7704784450
23.	ООО "ИНТЕР РАО – Центр управления закупками" ¹	Интер РАО Центр управления закупками ООО		7703642903
24.	ТОО "ИНТЕР РАО Центральная Азия"	Интер РАО ЕЭС Центральная Азия ТОО		21797-1901-ТОО
25.	ООО "ИНТЕР РАО Инвест"	ИНТЕР РАО Инвест ООО		7701796023
26.	ЗАО "ИНТЕР РАО Капитал"	ИНТЕР РАО Капитал ЗАО		7701296415
27.	ООО Консалтинговое	ООО Консалтинговое		7703555390

¹ ООО «ИНТЕР РАО ФИНАНС» с 25.06.2012 переименован.

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
	Партнёрство "ЭнергоСоюз"	Партнёрство "ЭнергоСоюз"		
28.	AB "INTER RAO Lietuva" (до 22.10.2012 UAB INTER RAO Lietuva)	ИНТЕР РАО Литва (Subsidiary)		126119913
29.	SOO "IRL POLSKA"	IRL POLSKA SOO		436992
30.	ООО "ИНТЕР РАО СЕРВИС"	ИНТЕР РАО Сервис ООО		7706720370
31.	ОАО "Испытательный стенд Ивановской ГРЭС"	Испытательный стенд Ивановской ГРЭС ОАО		3714083495
32.	ЗАО "Молдавская ГРЭС"	Молдавская ГРЭС ЗАО		01-022-646
33.	ООО "Мтквари энергетика"	Мтквари энергетика ООО		202066726
34.	ОАО "Ремонтно-сервисное предприятие тепловых и подземных коммуникаций Костромской ГРЭС"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		4431002987
35.	ОАО "Ремонтно-сервисное предприятие Костромской ГРЭС"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)	до 20.05.2013	4431002970
36.	ОАО "Комплексный энергетический ремонт"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		1105016218
37.	ОАО "Тепловая сервисная компания"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		1105016225
38.	ОАО "Энергия-1"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		7133025720
39.	ОАО "Коммунальник"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		7515005891
40.	ОАО "Южноуральская теплосбытовая компания"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		7424024520
41.	ООО "Угольный разрез"	Угольный разрез ООО ²		0318015873
42.	ОАО «Гостиница КГРЭС»	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		4431002899
43.	ОАО "Промышленная энергетика"	Промышленная энергетика ОАО		7705736716
44.	АО "Теласи"	Теласи АО		202052580
45.	АО "Храми ГЭС I"	Храми ГЭС I АО		243119727
46.	АО "Храми ГЭС II"	Храми ГЭС II АО		228882073
47.	ЗАО "Электрические сети Армении"	Электрические сети Армении ЗАО		01520882
48.	ЗАО "ЭЛЕКТРОЛУЧ"	Электролуч ЗАО		7704015750
49.	СООО "Энергоспецсервисобслуживание"	Энергоспецсервисобслуживание СООО		01-023-3800

² До 31.12.2012 ООО «Угольный разрез» был в составе Группы «ИНТЕР РАО- Электрогенерация», с 01.01.2013 ООО «Угольный разрез» выведена из состава Группы «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» и отражается в ИС ПКО как отдельная компания Группы «Интер РАО».

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
50.	ОАО "Алтайэнергосбыт"	Алтайэнергосбыт ОАО		2224103849
51.	ОАО "Объединенная энергосбытовая компания"	Объединенная энергосбытовая компания ОАО	До 01.04.2013	7719726482
52.	ООО «ИНТЕР РАО Финанс» ³ (ранее ООО "ОГК-1 Финанс")	ИРАО Финанс ООО		7727687100
53.	ООО "Верхнетагильская коммунальная компания"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		6621011239
54.	ОАО "Санаторий-профилакторий "Лукоморье"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		5635008080
55.	ОАО "Управление технологического транспорта"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		5914017334
56.	ОАО "Петербургская сбытовая компания "	Петербургская сбытовая компания ОАО ⁴		7841322249
57.	ООО "Энергия Холдинг"	Энергия Х ООО		7710434887
58.	ЗАО "Петроэлектросбыт"	ПЭС ЗАО		7812013775
59.	ЗАО "Разданская ТЭС"	Разданская энергетическая компания ОАО		03 063867
60.	ОАО "Саратовэнерго"	Саратовэнерго ОАО		6450014808
61.	ОАО "Тамбовская энергосбытовая компания"	Тамбовская энергосбытовая компания ОАО		6829010210
62.	ОАО "Территориальная генерирующая компания № 11"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)		5406323202
63.	ОАО "ППП Омскэнергоремонт"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 20.05.2013	5501077331
64.	ОАО "ИСКОМ"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 20.05.2013	5507067869
65.	ОАО "Энергосервис"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 20.05.2013	5501075944
66.	ОАО "Сибэнергофинанс"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 23.04.2013	5407053005
67.	ООО "РН-ЭНЕРГО"	РН-Энерго ООО		7706525041
68.	ООО ИНТЕР РАО Орловский энергосбыт	ИНТЕР РАО - Орловский энергосбыт ООО		5754020600
69.	ООО ИНТЕР РАО Экспорт	ИНТЕР РАО - Экспорт ООО		7704793285
70.	ООО ИНТЕР РАО – Инжиниринг	ИНТЕР РАО Инжиниринг ООО		5036101347
71.	Inter Green Renewables and Trading AB	Inter Green AB		556871-6913
72.	Inter RAO Europe B.V.	INTER RAO Europe B.V.		54125936
73.	Фонд поддержки научной, научно-технической и инновационной деятельности "Энергия без границ"	«Энергия без границ» Фонд		7704278904

³ До 31.12.2012 ООО «ИНТЕР РАО Финанс» был в составе Группы «ИНТЕР РАО-Электрогенерация», с 01.01.2013 ООО «ИНТЕР РАО Финанс» выведена из состава Группы «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» и отражается в ИС ПКО как отдельная компания Группы «Интер РАО».

⁴ С 01.01.2013 года Группа «Петербургская сбытовая компания» в ИС ПКО отражается в разрезе каждой компании: ОАО «Петербургская сбытовая компания», ЗАО «Энергия Холдинг» (ООО «Энергия Холдинг до 1 декабря 2013 г.), ЗАО «Петроэлектросбыт».

Прочие расходы	Расходы за 2013 г.	Расходы за 2012 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	3 519	7 543
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	3 472	5 185
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	90 371	169 502
Начисление резерва сомнительных долгов, нетто	1 379 280	1 441 289
Отчисления в резервы по оценочным обязательствам	967 553	859 028
Штрафы, пени, неустойки к уплате за нарушение условий договоров	315	3 042
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	734 262	310 707
Начисление убытка, присужденного по решению суда, либо по соглашениям по урегулированию разногласий	304 288	96 614
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	373 897	478 369
Расходы от списания дебиторской задолженности	37 881	6 722
Материальная помощь и другие социальные выплаты	132 262	128 850
Судебные издержки	78 053	47 159
Коммерческие потери	49 439	62 113
Взносы в фонд «Энергия без границ»	-	105 530
Прочие	188 422	244 079
Итого прочие расходы	4 343 014	3 965 732

Основными доходами, полученными по решению суда, являются доход в размере 520 млн. руб., без НДС, от ООО «Химэнергосбыт» и доход в размере 220 млн. руб., без НДС, от МУП «Коломенская электросеть» по искам Общества о взыскании задолженности за поставленную электрическую энергию, образовавшуюся в связи с тем, что в заявленные ко взысканию расчетные периоды начисление стоимости электроэнергии было произведено ОАО «Мосэнергосбыт» с применением тарифа для группы «Население», установленного решением ТЭК МО от 17 декабря 2010 года №53-Р, а также распоряжением Комитета по ценам и тарифам в МО от 22.09.2012 г. №22-Р, в то время как ООО «Химэнергосбыт» и МУП «Коломенская электросеть» произвели погашение задолженности исходя из нерегулируемой цены, расчет которой не соответствует действующему законодательству в области электроэнергетики.

6.15. Изменение оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений в разрезе резервов представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.16. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Сумма,
	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 121 244
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	224 249
Постоянные разницы отчетного периода, нетто:	463 025
Доходы от участия в организациях	(54 718)
Доходы предшествующих отчетных периодов, выявленные в текущем периоде	(1 448 096)
Амортизация основных средств	35 939
Расходы обслуживающих производств (столовая, кулинария, буфет)	14 724
Убыток предшествующих отчетных периодов, выявленный в текущем периоде	1 355 902
Расходы на благотворительность	373 897
Списание дебиторской задолженности	25 053
Коммерческие потери	49 439
Социальные расходы и вознаграждения персоналу	63 978
Работы и услуги сторонних организаций (не принимаемые в налоговом учете)	14 396
Прочие	32 511
Временные разницы отчетного периода, нетто:	(820 837)
Право пользования программными продуктами	20 568
Создание резерва по сомнительным долгам	(1 309 184)
Отчисления в Пенсионный фонд	(24 402)
Создание резерва под отпуска и премии	124 368
Амортизационная премия	(260 455)
Амортизация основных средств	93 998
Создание резерва под условные факты хозяйственной деятельности	532 761
Прочие временные разницы	1 509
Налогооблагаемая прибыль	763 432
Ставка налога на прибыль	20%
Текущий налог на прибыль	152 686
Пени и штрафы по прочим налогам, кроме налога на прибыль	(21)
Налог на прибыль предшествующих периодов	34 783

Налог на прибыль предшествующих периодов в сумме 34 783 тыс. руб. был пересчитан и начислен в 2013 г. исходя из следующих разниц:

Постоянные разницы прошлых отчетных периодов, нетто:	173 915
Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке	(257 736)
Выручка от реализации электроэнергии с целью компенсации потерь	10 333
Консультационные услуги	445 405
Товары для перепродажи	19 102
Выручка от реализации коммерческих услуг	(23 596)
Пени	(28 663)
Прочие постоянные разницы	9 070

6.17. Договоры строительного подряда

Величина выручки по договору строительного подряда, который носит долгосрочный характер, определена в 2013 году на основании актов выполненных работ по завершенным этапам.

Информация по договору (в тыс. руб.):

Выручка по договору признанная., без НДС – 306 655

Подтвержденные расходы – 289 965

Признанная прибыль - 16 690

Дебиторская задолженность на 31.12.2012 отсутствует

Дебиторская задолженность заказчика на 31.12.2013 - 66 696

Авансы, выданные субподрядчику, на 31.12.2013 - 175 821

6.18. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Выделяется семь категорий связанных сторон для Общества:

1. акционеры Общества;
2. материнская компания (ОАО «Интер РАО») и ее дочерние компании;
3. дочерние компании Общества
4. компании под совместным контролем материнской компании;
5. предприятия, связанные с государством;
6. ключевой управленческий персонал;
7. прочие связанные стороны.

6.18.1 Описание категорий связанных сторон

Основное хозяйственное общество и акционеры

Материнской компанией Общества является ОАО «Интер РАО». Все дочерние компании Группы «Интер РАО» являются связанными сторонами для Общества.

Другие акционеры Общества с долей владения более 25%, кроме материнской компании, отсутствуют.

Основные акционеры Общества с указанием доли владения на 31 декабря 2013 представлены ниже:

Акционеры ОАО «Мосэнергосбыт» на 31.12.2013	Доля владения акциями
ОАО «Интер РАО»	50,9189%
Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВС ФАЙНЕНШИАЛ ЭНД ИНВЕСТМЕНТС СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД»	12,5958 %
ОАО «ОЭК-Финанс»	2,6698 %
Физические лица и другие юридические лица, имеющие ненулевые остатки на лицевых счетах (15 922 счета)	33,8155 %

Конечная контролирующая сторона Общества – Российская Федерация.

Дочерние компании Общества

Перечень дочерних компаний Общества на 31 декабря 2013

	Наименование общества	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия %	Стоимость финансового вложения	Дата регистрации	ОГРН
1	Открытое акционерное общество «ЭСКМО»	200 000	50,05	100 100	02.05.2007	1075027005723
2	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Раменское»	1 700	70	1 190	12.02.2010	1105040000890
3	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Серпухов»	1 200	74	888	19.02.2010	110504300590
4	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Подольск»	1 300	74	962	06.04.2010	1105074003495
5	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Сергиев Посад»	1 100	74	814	24.08.2009	1095042003330
6	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Наро-Фоминск»	1 000	74	740	02.09.2009	1095030002638
7	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Щелково»	1 000	74	740	21.10.2010	1105050007248
8	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Ногинск»	1 000	67	670	21.10.2010	1105031004022
9	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Пушкино»	960	74	710	7.12.2009	1095038007679
10	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Егорьевск»	920	76	699	19.10.2009	1095011001040
11	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Шатура»	900	75	675	15.10.2009	1095049000749
12	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Орехово-Зуево»	900	76	684	20.10.2009	1095034002821
13	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Электросталь»	870	76	661	28.10.2009	1095053001834
14	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Домодедово»	700	51	357	16.12.2009	1095009004529
15	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Луховицы»	530	85	451	28.01.2010	1105072000065
16	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Солнечногорск»	530	85	451	18.01.2011	1115044000070
17	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Чехов»	620	76	471	13.10.2009	1095048001795
18	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Жуковский»	500	74	370	11.06.2010	1105040004695
19	Общество с ограниченной ответственностью «Интегратор ИТ»	10	100	48 000	29.12.2009	1057747989155
20	Общество с ограниченной ответственностью "Мосэнергосбыт - Коломна"	6 610	51	3 371	30.04.2013	1135022001938
21	Общество с ограниченной ответственностью "Мосэнергосбыт - Троицк"	2 520	100	2 520	10.06.2013	1137746490969
22	Общество с ограниченной ответственностью "Мосэнергосбыт - ЕИРКЦ"	4 340	74	3 212	26.06.2013	1135043002962
	Итого			168 736		

Перечень дочерних компаний Группы «Интер РАО» на 31.12.2013 г.

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
1.	Asia Energy B.V.	Asia Energy B.V. (RUR)		34320807
2.	INTER RAO Management B.V. (ранее ES Georgia Holdings B.V.)	INTER RAO Management B.V.		24278225
3.	ООО «ИНТЕР РАО Информационные технологии» (ранее ООО «ИнвестИнформПроект»)	ИНТЕР РАО ИТ ООО		7727624244
4.	Gardabani Holdings B. V.	Gardabani Holdings B. V. (RUR)		33305566
5.	INTER RAO CREDIT B.V.	INTER RAO CREDIT B.V.		52397173
6.	OU INTER RAO Eesti	INTER RAO Eesti		11879805
7.	INTER RAO FINANCE B.V.	INTER RAO FINANCE B.V.		52219593
8.	INTER RAO Holding B.V.	INTER RAO Holding B.V.		34300159
9.	INTER RAO Middle East B.V.	INTER RAO Middle East B.V.		34393526
10.	Inter RAO Trust B.V.	Inter RAO Trust B.V. (RUR)		34308034
11.	OrangeWings Ltd.	OrangeWings		1544710
12.	RAO Intertech B.V.	RAO Intertech B.V.		51390167
13.	RAO NORDIC Oy	RAO NORDIC Oy		1784937-7
14.	SIA INTER RAO Latvia	SIA INTER RAO Latvia		40103268639
15.	Silk Road Holdings B. V.	Silk Road Holdings B. V. (RUR)		33303554
16.	Silveteria Holdings Limited	Silveteria Holdings Ltd		HE 248799
17.	TGR Energji Elektrik Tootan Ticaret A.S.	TGR Energji	До 23.09.2013	193643
18.	UAB IRL Wind	UAB IRL Wind	До 12.07.2013	302615372
19.	Vydmantai wind park, UAB	Vydmantai wind park, UAB		302666616
20.	ОАО "Восточная энергетическая компания"	Восточная энергетическая компания ОАО		7728615980
21.	ООО "ИНТЕР РАО - Управление электрогенерацией"	ИНТЕР РАО - Управление электрогенерацией ООО		7704775342
22.	ООО "ИНТЕР РАО - электрогенерация"	Интер РАО - электрогенерация ООО		7704784450
23.	ООО "ИНТЕР РАО – Центр управления закупками" ¹	Интер РАО Центр управления закупками ООО		7703642903
24.	ТОО "ИНТЕР РАО Центральная Азия"	Интер РАО ЕЭС Центральная Азия ТОО		21797-1901-ТОО
25.	ООО "ИНТЕР РАО Инвест"	ИНТЕР РАО Инвест ООО		7701796023
26.	ЗАО "ИНТЕР РАО Капитал"	ИНТЕР РАО Капитал ЗАО		7701296415
27.	ООО Консалтинговое	ООО Консалтинговое		7703555390

¹ ООО «ИНТЕР РАО ФИНАНС» с 25.06.2012 переименован.

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
	Партнёрство "ЭнергоСоюз"	Партнёрство "ЭнергоСоюз"		
28.	AB "INTER RAO Lietuva" (до 22.10.2012 UAB INTER RAO Lietuva)	ИНТЕР РАО Литва (Subsidiary)		126119913
29.	SOO "IRL POLSKA"	IRL POLSKA SOO		436992
30.	ООО "ИНТЕР РАО СЕРВИС"	ИНТЕР РАО Сервис ООО		7706720370
31.	ОАО "Испытательный стенд Ивановской ГРЭС"	Испытательный стенд Ивановской ГРЭС ОАО		3714083495
32.	ЗАО "Молдавская ГРЭС"	Молдавская ГРЭС ЗАО		01-022-646
33.	ООО "Мтквари энергетика"	Мтквари энергетика ООО		202066726
34.	ОАО "Ремонтно-сервисное предприятие тепловых и подземных коммуникаций Костромской ГРЭС"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		4431002987
35.	ОАО "Ремонтно-сервисное предприятие Костромской ГРЭС"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)	до 20.05.2013	4431002970
36.	ОАО "Комплексный энергетический ремонт"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		1105016218
37.	ОАО "Тепловая сервисная компания"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		1105016225
38.	ОАО "Энергия-1"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		7133025720
39.	ОАО "Коммунальник"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		7515005891
40.	ОАО "Южноуральская теплосбытовая компания"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		7424024520
41.	ООО "Угольный разрез"	Угольный разрез ООО ²		0318015873
42.	ОАО «Гостиница КГРЭС»	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		4431002899
43.	ОАО "Промышленная энергетика"	Промышленная энергетика ОАО		7705736716
44.	АО "Теласи"	Теласи АО		202052580
45.	АО "Храми ГЭС I"	Храми ГЭС I АО		243119727
46.	АО "Храми ГЭС II"	Храми ГЭС II АО		228882073
47.	ЗАО "Электрические сети Армении"	Электрические сети Армении ЗАО		01520882
48.	ЗАО "ЭЛЕКТРОЛУЧ"	Электролуч ЗАО		7704015750
49.	СООО "Энергоспецсервисобслуживание"	Энергоспецсервисобслуживание СООО		01-023-3800

² До 31.12.2012 ООО «Угольный разрез» был в составе Группы «ИНТЕР РАО- Электрогенерация», с 01.01.2013 ООО «Угольный разрез» выведена из состава Группы «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» и отражается в ИС ПК О как отдельная компания Группы «Интер РАО».

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
50.	ОАО "Алтайэнергосбыт"	Алтайэнергосбыт ОАО		2224103849
51.	ОАО "Объединенная энергосбытовая компания"	Объединенная энергосбытовая компания ОАО	До 01.04.2013	7719726482
52.	ООО «ИНТЕР РАО Финанс» ³ (ранее ООО "ОГК-1 Финанс")	ИРАО Финанс ООО		7727687100
53.	ООО "Верхнетагильская коммунальная компания"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		6621011239
54.	ОАО "Санаторий-профилакторий "Лукоморье"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		5635008080
55.	ОАО "Управление технологического транспорта"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		5914017334
56.	ОАО "Петербургская сбытовая компания "	Петербургская сбытовая компания ОАО ⁴		7841322249
57.	ООО "Энергия Холдинг"	Энергия Х ООО		7710434887
58.	ЗАО "Петроэлектросбыт"	ПЭС ЗАО		7812013775
59.	ЗАО "Разданская ТЭС"	Разданская энергетическая компания ОАО		03 063867
60.	ОАО "Саратовэнерго"	Саратовэнерго ОАО		6450014808
61.	ОАО "Тамбовская энергосбытовая компания"	Тамбовская энергосбытовая компания ОАО		6829010210
62.	ОАО "Территориальная генерирующая компания № 11"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)		5406323202
63.	ОАО "ППП Омскэнергоремонт"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 20.05.2013	5501077331
64.	ОАО "ИСКОМ"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 20.05.2013	5507067869
65.	ОАО "Энергосервис"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 20.05.2013	5501075944
66.	ОАО "Сибэнергофинанс"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 23.04.2013	5407053005
67.	ООО "РН-ЭНЕРГО"	РН-Энерго ООО		7706525041
68.	ООО ИНТЕР РАО Орловский энергосбыт	ИНТЕР РАО - Орловский энергосбыт ООО		5754020600
69.	ООО ИНТЕР РАО Экспорт	ИНТЕР РАО - Экспорт ООО		7704793285
70.	ООО ИНТЕР РАО – Инжиниринг	ИНТЕР РАО Инжиниринг ООО		5036101347
71.	Inter Green Renewables and Trading AB	Inter Green AB		556871-6913
72.	Inter RAO Europe B.V.	INTER RAO Europe B.V.		54125936
73.	Фонд поддержки научной, научно-технической и инновационной деятельности "Энергия без границ"	«Энергия без границ» Фонд		7704278904

³ До 31.12.2012 ООО «ИНТЕР РАО Финанс» был в составе Группы «ИНТЕР РАО-Электрогенерация», с 01.01.2013 ООО «ИНТЕР РАО Финанс» выведена из состава Группы «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» и отражается в ИС ПКО как отдельная компания Группы «Интер РАО».

⁴ С 01.01.2013 года Группа «Петербургская сбытовая компания» в ИС ПКО отражается в разрезе каждой компании: ОАО «Петербургская сбытовая компания», ЗАО «Энергия Холдинг» (ООО «Энергия Холдинг до 1 декабря 2013 г.), ЗАО «Петроэлектросбыт».

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
74.	INTER RAO Turkey Enerji Holding Anonim Şirketi	INTER RAO Turkey Enerji Holding A.Ş.		823651
75.	ООО "Башкирская генерирующая компания"	БГК ООО		0277077282
76.	ООО «Энергоремонт»	БГК ООО	до 27.05.2013	0273040531
77.	ООО ЛОЦ "Энергетик"	БГК ООО		0274097675
78.	ННОУ "УТК"	БГК ООО		0277053130
79.	ООО «Энерготеплоремонт»	БГК ООО		0276067309
80.	ООО «Энергоавтоматика»	БГК ООО	до 27.05.2013	0273040605
81.	ООО «Башэнерготранс»	БГК ООО		0276090347
82.	ООО «Энергоснабкомплект»	БГК ООО		0276097279
83.	ООО Агрохозяйство «Мир»	БГК ООО		0258010042
84.	ООО "ПУ ТЭЦ-5"	БГК ООО		0275062033
85.	ООО "БашРТС"	БГК ООО		0277072661
86.	Inter Rao Trakya Eneji Holding A.S. (ранее AEI Enerji Holding A.S.)	Тракия Групп		708939
87.	INTER RAO TRAKYA ELEKTRIC URETIM VE TICARET LIMITED SIRKETI (ранее AEI Ekektrik Uretim ve Ticaret Limited Sirketu)	Тракия Групп		645322
88.	SII Enerji ve Uretim Limited Sirketi	Тракия Групп		
89.	Inter Rao Trakya Eneji A.S. (ранее AEI Enerji A.S)	Тракия Групп		711643
90.	Trakya Elektrik Uretim Ve Ticaret a.s.	Тракия Групп		
91.	ООО Инжиниринговая компания «ТЭПВТИ-Альянс»	ООО Инжиниринговая компания «ТЭПВТИ-Альянс»	с 29.05.2013	7725683460
92.	ООО «Кварц Групп» (ранее ООО "УК "Кварц")	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	7728549952
93.	ООО "Тюменьэнергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	8602189407
94.	ОАО "СМУ"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	2459012501
95.	ОАО "Трансавто"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	2459012406
96.	ООО "Катэкэнергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	2459018133
97.	ООО "РЭМ"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	7729531740
98.	ООО "ПермГрэсэнергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	5914018296
99.	ОАО "Ставэнергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	2607017150
100.	ОАО "ССЭМ"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013 до 06.09.2013	8602066317
101.	ЗАО "Кварц-Западная Сибирь"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	8602059479
102.	ОАО "ППП Омскэнергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	5501077331
103.	ОАО "ИСКОМ"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	5507067869
104.	ОАО "Энергосервис"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	5501075944
105.	ООО "Энергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	0273040531
106.	ООО "Энергоавтоматика"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	0273040605
107.	ОАО "Ремонтно-сервисное предприятие Костромской ГРЭС"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	4431002970
108.	ОАО «Томскэнергосбыт»	ОАО «Томскэнергосбыт»	С 01.08.2013	7017114680

Предприятия, связанные с государством

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании ОАО «Интер РАО».

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). ОАО «Мосэнергосбыт» совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии, товаров, работ и услуг, поставку оборудования, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, валютно-обменные операции, предоставление и получение гарантий, а также операции с ценными бумагами и производными инструментами. Операции купли-продажи электроэнергии и мощности с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций ОАО «Мосэнергосбыт».

Ключевой менеджмент Группы

К ключевым руководящим работникам (ключевому менеджменту) Группы относятся:

- Члены Совета директоров и правления ОАО «Интер РАО».

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся компании, в которых родственники ключевого менеджмента Общества занимают аналогичные позиции (являются ключевым менеджментом). Лицо или близкий член семьи этого лица, является связанным с Обществом, если обладает контролем, совместным контролем, обладает значительным влиянием на Общество либо входит в состав ключевых руководящих работников Общества.

6.18.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Виды операций	Виды и объем операций со связанными сторонами за 2012г		
	Основное хозяйственное общество (ОАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем ОАО «Интер РАО»
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) (без НДС)	-	(583 967)	(288 034)
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	183 220	6 691 678	2 417 125
Продажа основных средств, других активов (без НДС)	-	(473)	-
Доходы от сдачи имущества в аренду(без НДС)	-	(19 266)	-
Расходы на аренду имущества (без НДС)	-	1 116	-
Дивиденды полученные	-	(48 800)	-
Дивиденды уплаченные	1 928 928	-	-
Прочие операции (без НДС)	(7 826)	(12 929)	(892)

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2013г			
Виды операций	Основное хозяйственное общество (ОАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем ОАО «Интер РАО»
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) (без НДС)	-	(379 341)	(140 860)
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	130 750	6 647 115	416 757
Продажа основных средств, других активов (без НДС)	-	-	-
Приобретение основных средств, других активов (без НДС)	-	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду(без НДС)	-	(26 829)	2 090
Расходы на аренду имущества (без НДС)	-	196	-
Вклады в уставные капиталы	-	9 102	-
Дивиденды полученные	-	(54 718)	-
Дивиденды уплаченные	254 594	-	-
Прочие операции (без НДС)	0	(10 306)	-

6.18.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Незавершенные операции на 31.12.2012 г.			
Виды операций	Основное хозяйственное общество (ОАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем ОАО «Интер РАО»
ОС, сданные в аренду	-	69 574	-
Дебиторская задолженность (с НДС)	-	116 911	164 986
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	-
Кредиторская задолженность (с НДС)	(19 414)	(603 841)	(325 026)
Прочие операции	-	-	-

Незавершенные операции на 31.12.2013 г.			
Виды операций	Основное хозяйственное общество (ОАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем ОАО «Интер РАО»
ОС, сданные в аренду	-	70 286	-
Дебиторская задолженность (с НДС)	-	99 682	172 880
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	-
Кредиторская задолженность (с НДС)	-	(608 336)	(15 085)

Условия и сроки осуществления расчетов: оплата согласно условиям договоров в денежной форме.

6.18.4 Движение денежных средств по операциям с основным хозяйственным обществом и дочерними предприятиями Мосэнергосбыт

	2013г	2012г
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	-	7 825
- дочерние хозяйственные общества	71 409	95 275
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	428 293	2 132 450
- дочерние хозяйственные общества	1 057 280	1 155 053

6.18.5 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, тыс. руб.

ФИО	Принадлежность к Группе	Сумма вознаграждения	
		2013г	2012г
Ковальчук Борис Юрьевич	Член Совета директоров ОАО «Мосэнергосбыт»/ член Совета директоров ОАО «Интер РАО»	578	447

6.19. Ключевой управленческий персонал ОАО Мосэнергосбыт:

В состав основного управленческого персонала Общества включаются генеральный директор и его заместители, должности которых отнесены советом директоров Общества к высшему менеджменту. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества в 2012-2013 году, приведены в таблице ниже.

Виды вознаграждений	Сумма, тыс. руб. 2013г.	Сумма, тыс. руб. 2012г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате	165 116	258 056
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период	37 228	52 487
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 941	8 904
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	23 700	20 879
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	1512	953
Иные краткосрочные вознаграждения	49585	89 833
Краткосрочные вознаграждения начисленные	45150	85 000

6.20. Условные обязательства и условные активы

На основании п. 9 и 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов от 13.12.2010 № 167н, раскрывается информация об условных обязательствах по которым Общество оценивает предстоящие расходы со средней вероятностью по состоянию на 31.12.2013:

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств по искам против Общества, по состоянию на 31 декабря 2013 г. не был создан руководством на основании анализа всех обстоятельств и условий, по результатам которого установлена вероятность наступления для Общества неблагоприятного исхода в диапазоне от 20% до 50%. По оценкам руководства, оценочная сумма потенциальных обязательств составляет 45 896 тыс. руб. на 31 декабря 2013 г. (2012: 44 872 тыс. руб., 2011 : 8 119 тыс. руб.).

6.21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

6.21.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

6.21.2 Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Приказом Генерального директора №ПО/1-799/13 от 28.06.2013г. «О создании рабочей группы СУР» создана рабочая группа по построению системы управления рисками Общества, отвечающая за реализацию мероприятий, направленных на формирование системы управления рисками в Обществе. Рабочая группа по построению системы управления рисками помогает руководству Общества удостовериться в том, что деятельность Общества, связанная с рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и ее готовности принимать на себя риски.

Совет Директоров ежегодно утверждает карту критических рисков, план мероприятий по управлению критическими рисками, годовой отчет о функционировании системы управления рисками Общества.

6.21.3 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

На 31 декабря 2011-2013 гг. у Общества отсутствуют заемные средства.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риск изменения цен на товары

Общество практически не подвержено риску изменения цен ввиду того, что операционная деятельность Общества связана с перепродажей электроэнергии. Увеличение средних цен и тарифов на электроэнергию (мощность), услуги по транспортировке, а также инфраструктурные платежи в соответствии с правилами ценообразования повлечет за собой пропорциональное увеличение цен для потребителей электроэнергии. Но в тоже время Общество подвержено риску в части возможности превышения расходов на обеспечение деятельности по обслуживанию потребителей электроэнергии над сбытовой надбавкой, утвержденной регулируемыми органами. Для минимизации данного риска в Обществе разработана система бюджетирования, в рамках которой осуществляется планирование и контроль денежного потока, а также исключается возможность несогласованного превышения лимита расходов.

Риск изменения цен на долевые инструменты

Котируемые и некотируемые долевые ценные бумаги Общества подвержены риску, обусловленному неопределенностью в отношении будущей стоимости инвестиционных ценных бумаг.

Стоимость котируемых долевых ценных бумаг Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 24 625 тыс. руб. В Обществе ежегодно производится переоценка данного актива, что не оказывает существенного влияния на прибыль Общества.

6.21.4 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Качество дебиторов оказывает существенное влияние на кредитный риск Общества. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым обратившимся клиентом. Также принимая во внимание неоднородность различных групп покупателей и партнеров, Общество оценивает риски, связанные с задолженностью покупателей и заказчиков, на основе предыдущего опыта и деловых отношений с учетом других факторов.

Для целей более надежного мониторинга кредитного риска Общество классифицирует дебиторскую задолженность в соответствии со своим собственным пониманием степени кредитного риска. Общество следит за тем, чтобы резерв под обесценение дебиторской задолженности отражал классификацию дебиторской задолженности по группам кредитного риска, чтобы обеспечить последовательность в классификации задолженности и действиях в отношении различных групп дебиторской задолженности.

Информация о сомнительной дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию в разрезе отраслей потребителей, по состоянию на 31 декабря, представлена в таблице ниже:

№	Структура потребителей	Дебиторская задолженность, всего (тыс. руб.)	в т.ч. сомнительная (тыс. руб.)
1.	Юридические лица, в том числе:	13 098 450	3 401 761
1.1.	Промышленность	2 104 644	499 660
1.2.	Сельское хозяйство	226 776	56 994
1.3.	ЖКХ, в том числе:	3 669 430	1 096 632
1.3.1.	Управляющие орг-ции, ТСЖ, ЖСК, ЖК	1 244 830	376 512
1.3.2.	Прочие (котельные, водоканалы и др.)	2 424 600	720 120
1.4.	Бюджет, в том числе:	1 783 906	804 145
1.4.1.	Федеральный бюджет	1 338 708	760 989
1.4.2.	Областной / Краевой бюджет	27 440	718
1.4.3.	Городской / Местный бюджет	417 758	42 438
1.5.	Прочие потребители	5 313 694	944 330
2.	Население	5 465 111	846 148
3.	Энергосбытовые компании	893 795	573
4.	Сетевые организации (компенсация потерь э/э)	1 256 057	989 829

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Долгосрочные финансовые вложения (тыс. руб.)	193 361	184 296	177 776
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	17 538 577	16 242 032	10 075 884
Краткосрочные финансовые вложения (тыс. руб.)	350 000	650 000	300 000
Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)	9 529 810	7 411 421	16 061 170
Итого	27 611 748	24 487 749	26 614 830

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством Общества в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты финансовых организаций с подтвержденным высоким кредитным рейтингом.

Долговые финансовые вложения	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Денежные средства на депозитных счетах (тыс. руб.)	350 000	650 000	300 000

6.21.5 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов. В соответствии с политикой Общества, в течение любых последующих 12 месяцев должно подлежать погашению не более 100% общей задолженности Общества. Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 г. 100% задолженности Общества подлежит погашению в течение года.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств, исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных:

Год, закончившийся 31 декабря 2013 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	15 984 505	8 671 880	-	-	24 656 385
Прочие обязательства	721 793	-	-	-	-	721 793
Итого	721 793	15 984 505	8 671 880	-	-	25 378 178

Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	15 295 540	7 407 318	-	-	22 702 858
Прочие обязательства	724 781	-	-	-	-	724 781
Итого	724 781	15 295 540	7 407 318	-	-	23 427 639

Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	14 011 812	6 735 088	-	-	20 746 900
Прочие обязательства	5 775			-	-	5 775
Итого	5 775	14 011 812-	6 735 088	-	-	20 752 675

6.21.6 Другие виды рисков

6.21.6.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций у Общества.

6.21.6.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

6.21.6.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

6.22 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2013 году отсутствуют.

6.23. Информация по сегментам

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом МФ РФ от 08.11.2010 №143н) Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество осуществляет деятельность в одном сегменте: распределение электроэнергии на территории Москвы и Московской области.

6.24. Совместная деятельность

Совместная деятельность в 2012 и 2013 гг. не осуществлялась.

6.25 Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

На годовом общем собрании акционеров (Протокол № 19 от 28.06.2013) утверждена годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2012 год. Решением собрания акционеров было утверждено следующее распределение прибыли (убытков) Общества по результатам 2012 финансового года:

Наименование	(тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода (тыс. руб.).	1 519 595
Распределение прибыли и убытков, в том числе:	
Резервный фонд (тыс. руб.)	-
Дивиденды за 2012 год (тыс. руб.)	500 000
Погашение убытков прошлых лет (тыс. руб.)	-
На накопление (тыс. руб.)	-
Инвестиции 2012 (тыс. руб.)	330 957
Инвестиции 2013 (тыс. руб.)	316 250
Финансовый результат – чистая прибыль за 2013 г. (тыс. руб.). оставшаяся в распоряжении	372 388

- выплатить дивиденды по обыкновенным акциям ОАО «Мосэнергосбыт» по итогам работы за 2012 год в размере 0,01769951621 рублей на одну обыкновенную акцию в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

6.26. Товарообменные (бартерные) операции

В 2013 г. товарообменных операций Обществом не производилось.

6.27. О событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты, не было.

6.28. Информация о прекращаемой деятельности

В 2013 году Общество не объявило о своем намерении прекратить какую-либо деятельность.

7. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА за 2013 год (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ, НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

В течение 2013 года наблюдался существенный рост доходов от реализации электроэнергии (мощности), (+13%) связанный, прежде всего, с увеличением средних цен для потребителей розничного рынка на 13% для юридических лиц и на 7% для населения, а также с увеличением объемов реализованной электроэнергии на 1,2% вследствие увеличения количества абонентов.

Рост себестоимости продаж составил 13%, что обусловлено в основном повышением затрат на покупку и транспортировку электроэнергии на 14% вследствие роста средних цен поставщиков электроэнергии (+12%), мощности (+17%), сетевых организаций (+7%).

Прибыль от продаж в 2013 году относительно прошлого года сократилась на 15%, прибыль до налогообложения – на 41%, чистая прибыль – на 45%. Изменение показателей обусловлено в основном изменением с 1 апреля 2012 г. принципов ценообразования и отменой дифференциации одноставочных цен по числу часов использования мощности.

По итогам 2013 года имело место определенное увеличение краткосрочных активов в части дебиторской задолженности (+14%), в первую очередь, в связи увеличением задолженности покупателей электроэнергии, что обусловлено ростом средних цен на 12% и объемов поставки на 1%. В тоже время, доля краткосрочной дебиторской задолженности в общей сумме валюты баланса снизилась с 52% до 51%, что обусловлено существенным увеличением остатков денежных средств на расчетных счетах (+29%), что помимо прибыльности деятельности обусловлено увеличением авансов, полученных от потребителей электроэнергии, вследствие особенности выставления предварительных счетов на оплату.

8. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСЫ И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ
(АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ, НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

8.1 Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса

Структура баланса по состоянию на 31 декабря г. может быть представлена следующим образом:

Показатель	Доля показателя в общей сумме валюты баланса			Изменения в структуре баланса	
	2013 г.	2012 г.	2011 г.	За 2013 г.	За 2012 г.
Внеоборотные активы	18,8%	20,5%	16,0%	-8%	28%
Оборотные активы, всего	81,2%	79,5%	84,0%	2%	-5%
в том числе:					
Запасы	1,1%	1,2%	0,9%	-4%	29%
Краткосрочная дебиторская задолженность	51,0%	52,0%	31,5%	-2%	65%
Краткосрочные финансовые вложения	1,0%	2,1%	0,9%	-51%	122%
Денежные средства	27,7%	23,8%	50,5%	16%	-53%
Прочие оборотные активы	0,0%	0,0%	0,0%	-10%	11%
Итого актив баланса	100%	100%	100%	-	-
Долгосрочные обязательства	1,9%	1,2%	1,3%	63%	-6%
Краткосрочные обязательства, всего	77,0%	76,7%	69,9%	0%	10%
в том числе:					
Займы и кредиты	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
Кредиторская задолженность	71,8%	73,0%	65,2%	-2%	12%
Оценочные обязательства	5,2%	3,7%	4,8%	42%	-22%
Прочие краткосрочные обязательства	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
Капитал	21,1%	22,2%	28,8%	-5%	-23%
Итого пассив баланса	100%	100%	100%	-	-

По состоянию на 31 декабря 2013 г. структура баланса изменилась незначительно.

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,37	0,34	0,74
Коэффициент текущей ликвидности	1,05	1,04	1,20
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,03	0,02	0,15
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	3,75	3,51	2,47
Рентабельность собственного капитала	11,88%	18,93%	64,28%
Рентабельность продаж	1,06%	1,41%	3,87%
Оборачиваемость дебиторской задолженности	23	24	13
Оборачиваемость кредиторской задолженности	32	33	31

Прочие расходы	Расходы за 2013 г.	Расходы за 2012 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	3 519	7 543
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	3 472	5 185
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	90 371	169 502
Начисление резерва сомнительных долгов, нетто	1 379 280	1 441 289
Отчисления в резервы по оценочным обязательствам	967 553	859 028
Штрафы, пени, неустойки к уплате за нарушение условий договоров	315	3 042
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	734 262	310 707
Начисление убытка, присужденного по решению суда, либо по соглашениям по урегулированию разногласий	304 288	96 614
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	373 897	478 369
Расходы от списания дебиторской задолженности	37 881	6 722
Материальная помощь и другие социальные выплаты	132 262	128 850
Судебные издержки	78 053	47 159
Коммерческие потери	49 439	62 113
Взносы в фонд «Энергия без границ»	-	105 530
Прочие	188 422	244 079
Итого прочие расходы	4 343 014	3 965 732

Основными доходами, полученными по решению суда, являются доход в размере 520 млн. руб., без НДС, от ООО «Химэнергосбыт» и доход в размере 220 млн. руб., без НДС, от МУП «Коломенская электросеть» по искам Общества о взыскании задолженности за поставленную электрическую энергию, образовавшуюся в связи с тем, что в заявленные ко взысканию расчетные периоды начисление стоимости электроэнергии было произведено ОАО «Мосэнергосбыт» с применением тарифа для группы «Население», установленного решением ТЭК МО от 17 декабря 2010 года №53-Р, а также распоряжением Комитета по ценам и тарифам в МО от 22.09.2012 г. №22-Р, в то время как ООО «Химэнергосбыт» и МУП «Коломенская электросеть» произвели погашение задолженности исходя из нерегулируемой цены, расчет которой не соответствует действующему законодательству в области электроэнергетики.

6.15. Изменение оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений в разрезе резервов представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.16. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Сумма,
	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 121 244
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	224 249
Постоянные разницы отчетного периода, нетто:	463 025
Доходы от участия в организациях	(54 718)
Доходы предшествующих отчетных периодов, выявленные в текущем периоде	(1 448 096)
Амортизация основных средств	35 939
Расходы обслуживающих производств (столовая, кулинария, буфет)	14 724
Убыток предшествующих отчетных периодов, выявленный в текущем периоде	1 355 902
Расходы на благотворительность	373 897
Списание дебиторской задолженности	25 053
Коммерческие потери	49 439
Социальные расходы и вознаграждения персоналу	63 978
Работы и услуги сторонних организаций (не принимаемые в налоговом учете)	14 396
Прочие	32 511
Временные разницы отчетного периода, нетто:	(820 837)
Право пользования программными продуктами	20 568
Создание резерва по сомнительным долгам	(1 309 184)
Отчисления в Пенсионный фонд	(24 402)
Создание резерва под отпуска и премии	124 368
Амортизационная премия	(260 455)
Амортизация основных средств	93 998
Создание резерва под условные факты хозяйственной деятельности	532 761
Прочие временные разницы	1 509
Налогооблагаемая прибыль	763 432
Ставка налога на прибыль	20%
Текущий налог на прибыль	152 686
Пени и штрафы по прочим налогам, кроме налога на прибыль	(21)
Налог на прибыль предшествующих периодов	34 783

Налог на прибыль предшествующих периодов в сумме 34 783 тыс. руб. был пересчитан и начислен в 2013 г. исходя из следующих разниц:

Постоянные разницы прошлых отчетных периодов, нетто:	173 915
Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке	(257 736)
Выручка от реализации электроэнергии с целью компенсации потерь	10 333
Консультационные услуги	445 405
Товары для перепродажи	19 102
Выручка от реализации коммерческих услуг	(23 596)
Пени	(28 663)
Прочие постоянные разницы	9 070

6.17. Договоры строительного подряда

Величина выручки по договору строительного подряда, который носит долгосрочный характер, определена в 2013 году на основании актов выполненных работ по завершенным этапам.

Информация по договору (в тыс. руб.):

Выручка по договору признанная, без НДС – 306 655

Подтвержденные расходы – 289 965

Признанная прибыль - 16 690

Дебиторская задолженность на 31.12.2012 отсутствует

Дебиторская задолженность заказчика на 31.12.2013 - 66 696

Авансы, выданные субподрядчику, на 31.12.2013 - 175 821

6.18. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Выделяется семь категорий связанных сторон для Общества:

1. акционеры Общества;
2. материнская компания (ОАО «Интер РАО») и ее дочерние компании;
3. дочерние компании Общества
4. компании под совместным контролем материнской компании;
5. предприятия, связанные с государством;
6. ключевой управленческий персонал;
7. прочие связанные стороны.

6.18.1 Описание категорий связанных сторон

Основное хозяйственное общество и акционеры

Материнской компанией Общества является ОАО «Интер РАО». Все дочерние компании Группы «Интер РАО» являются связанными сторонами для Общества.

Другие акционеры Общества с долей владения более 25%, кроме материнской компании, отсутствуют.

Основные акционеры Общества с указанием доли владения на 31 декабря 2013 представлены ниже:

Акционеры ОАО «Мосэнергосбыт» на 31.12.2013	Доля владения акциями
ОАО «Интер РАО»	50,9189%
Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВС ФАЙНЕНШИАЛ ЭНД ИНВЕСТМЕНТС СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД»	12,5958 %
ОАО «ОЭК-Финанс»	2,6698 %
Физические лица и другие юридические лица, имеющие ненулевые остатки на лицевых счетах (15 922 счета)	33,8155 %

Конечная контролирующая сторона Общества – Российская Федерация.

Дочерние компании Общества

Перечень дочерних компаний Общества на 31 декабря 2013

	Наименование общества	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия %	Стоимость финансового вложения	Дата регистрации	ОГРН
1	Открытое акционерное общество «ЭСКМО»	200 000	50,05	100 100	02.05.2007	1075027005723
2	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Раменское»	1 700	70	1 190	12.02.2010	1105040000890
3	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Серпухов»	1 200	74	888	19.02.2010	110504300590
4	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Подольск»	1 300	74	962	06.04.2010	1105074003495
5	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Сергиев Посад»	1 100	74	814	24.08.2009	1095042003330
6	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Наро-Фоминск»	1 000	74	740	02.09.2009	1095030002638
7	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт –Щелково»	1 000	74	740	21.10.2010	1105050007248
8	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Ногинск»	1 000	67	670	21.10.2010	1105031004022
9	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Пушкино»	960	74	710	7.12.2009	1095038007679
10	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Егорьевск»	920	76	699	19.10.2009	1095011001040
11	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Шатура»	900	75	675	15.10.2009	1095049000749
12	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Орехово-Зуево»	900	76	684	20.10.2009	1095034002821
13	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Электросталь»	870	76	661	28.10.2009	1095053001834
14	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Домодедово»	700	51	357	16.12.2009	1095009004529
15	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Луховицы»	530	85	451	28.01.2010	1105072000065
16	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Солнечногорск»	530	85	451	18.01.2011	1115044000070
17	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Чехов»	620	76	471	13.10.2009	1095048001795
18	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Жуковский»	500	74	370	11.06.2010	1105040004695
19	Общество с ограниченной ответственностью «Интегратор ИТ»	10	100	48 000	29.12.2009	1057747989155
20	Общество с ограниченной ответственностью "Мосэнергосбыт - Коломна"	6 610	51	3 371	30.04.2013	1135022001938
21	Общество с ограниченной ответственностью "Мосэнергосбыт - Троицк"	2 520	100	2 520	10.06.2013	1137746490969
22	Общество с ограниченной ответственностью "Мосэнергосбыт - ЕИРКЦ"	4 340	74	3 212	26.06.2013	1135043002962
	Итого			168 736		

Перечень дочерних компаний Группы «Интер РАО» на 31.12.2013 г.

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
1.	Asia Energy B.V.	Asia Energy B.V. (RUR)		34320807
2.	INTER RAO Management B.V. (ранее ES Georgia Holdings B.V.)	INTER RAO Management B.V.		24278225
3.	ООО «ИНТЕР РАО Информационные технологии» (ранее ООО «ИнвестИнформПроект»)	ИНТЕР РАО ИТ ООО		7727624244
4.	Gardabani Holdings B. V.	Gardabani Holdings B. V. (RUR)		33305566
5.	INTER RAO CREDIT B.V.	INTER RAO CREDIT B.V.		52397173
6.	OU INTER RAO Eesti	INTER RAO Eesti		11879805
7.	INTER RAO FINANCE B.V.	INTER RAO FINANCE B.V.		52219593
8.	INTER RAO Holding B.V.	INTER RAO Holding B.V.		34300159
9.	INTER RAO Middle East B.V.	INTER RAO Middle East B.V.		34393526
10.	Inter RAO Trust B.V.	Inter RAO Trust B.V. (RUR)		34308034
11.	OrangeWings Ltd.	OrangeWings		1544710
12.	RAO Intertech B.V.	RAO Intertech B.V.		51390167
13.	RAO NORDIC Oy	RAO NORDIC Oy		1784937-7
14.	SIA INTER RAO Latvia	SIA INTER RAO Latvia		40103268639
15.	Silk Road Holdings B. V.	Silk Road Holdings B. V. (RUR)		33303554
16.	Silveteria Holdings Limited	Silveteria Holdings Ltd		HE 248799
17.	TGR Energji Elektrik Toptan Ticaret A.S.	TGR Energji	До 23.09.2013	193643
18.	UAB IRL Wind	UAB IRL Wind	До 12.07.2013	302615372
19.	Vydmantai wind park, UAB	Vydmantai wind park, UAB		302666616
20.	ОАО "Восточная энергетическая компания"	Восточная энергетическая компания ОАО		7728615980
21.	ООО "ИНТЕР РАО - Управление электрогенерацией"	ИНТЕР РАО - Управление электрогенерацией ООО		7704775342
22.	ООО "ИНТЕР РАО - электрогенерация"	Интер РАО - электрогенерация ООО		7704784450
23.	ООО "ИНТЕР РАО – Центр управления закупками" ¹	Интер РАО Центр управления закупками ООО		7703642903
24.	ТОО "ИНТЕР РАО Центральная Азия"	Интер РАО ЕЭС Центральная Азия ТОО		21797-1901-ТОО
25.	ООО "ИНТЕР РАО Инвест"	ИНТЕР РАО Инвест ООО		7701796023
26.	ЗАО "ИНТЕР РАО Капитал"	ИНТЕР РАО Капитал ЗАО		7701296415
27.	ООО Консалтинговое	ООО Консалтинговое		7703555390

¹ ООО «ИНТЕР РАО ФИНАНС» с 25.06.2012 переименован.

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
	Партнёрство "ЭнергоСоюз"	Партнёрство "ЭнергоСоюз"		
28.	AB "INTER RAO Lietuva" (до 22.10.2012 UAB INTER RAO Lietuva)	ИНТЕР РАО Литва (Subsidiary)		126119913
29.	SOO "IRL POLSKA"	IRL POLSKA SOO		436992
30.	ООО "ИНТЕР РАО СЕРВИС"	ИНТЕР РАО Сервис ООО		7706720370
31.	ОАО "Испытательный стенд Ивановской ГРЭС"	Испытательный стенд Ивановской ГРЭС ОАО		3714083495
32.	ЗАО "Молдавская ГРЭС"	Молдавская ГРЭС ЗАО		01-022-646
33.	ООО "Мтквари энергетика"	Мтквари энергетика ООО		202066726
34.	ОАО "Ремонтно-сервисное предприятие тепловых и подземных коммуникаций Костромской ГРЭС"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		4431002987
35.	ОАО "Ремонтно-сервисное предприятие Костромской ГРЭС"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)	до 20.05.2013	4431002970
36.	ОАО "Комплексный энергетический ремонт"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		1105016218
37.	ОАО "Тепловая сервисная компания"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		1105016225
38.	ОАО "Энергия-1"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		7133025720
39.	ОАО "Коммунальник"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		7515005891
40.	ОАО "Южноуральская теплосбытовая компания"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		7424024520
41.	ООО "Угольный разрез"	Угольный разрез ООО ²		0318015873
42.	ОАО «Гостиница КГРЭС»	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		4431002899
43.	ОАО "Промышленная энергетика"	Промышленная энергетика ОАО		7705736716
44.	АО "Теласи"	Теласи АО		202052580
45.	АО "Храмы ГЭС I"	Храмы ГЭС I АО		243119727
46.	АО "Храмы ГЭС II"	Храмы ГЭС II АО		228882073
47.	ЗАО "Электрические сети Армении"	Электрические сети Армении ЗАО		01520882
48.	ЗАО "ЭЛЕКТРОЛУЧ"	Электролуч ЗАО		7704015750
49.	СООО "Энергоспецсервисобслуживание"	Энергоспецсервисобслуживание СООО		01-023-3800

² До 31.12.2012 ООО «Угольный разрез» был в составе Группы «ИНТЕР РАО- Электрогенерация», С 01.01.2013 ООО «Угольный разрез» выведена из состава Группы «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» и отражается в ИС ПКО как отдельная компания Группы «Интер РАО».

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
50.	ОАО "Алтайэнергосбыт"	Алтайэнергосбыт ОАО		2224103849
51.	ОАО "Объединенная энергосбытовая компания"	Объединенная энергосбытовая компания ОАО	До 01.04.2013	7719726482
52.	ООО «ИНТЕР РАО Финанс» ³ (ранее ООО "ОГК-1 Финанс")	ИРАО Финанс ООО		7727687100
53.	ООО "Верхнетагильская коммунальная компания"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		6621011239
54.	ОАО "Санаторий-профилакторий "Лукоморье"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		5635008080
55.	ОАО "Управление технологического транспорта"	ИНТЕР РАО Электрогенерация (Группа)		5914017334
56.	ОАО "Петербургская сбытовая компания "	Петербургская сбытовая компания ОАО ⁴		7841322249
57.	ООО "Энергия Холдинг"	Энергия Х ООО		7710434887
58.	ЗАО "Петроэлектросбыт"	ПЭС ЗАО		7812013775
59.	ЗАО "Разданская ТЭС"	Разданская энергетическая компания ОАО		03 063867
60.	ОАО "Саратовэнерго"	Саратовэнерго ОАО		6450014808
61.	ОАО "Тамбовская энергосбытовая компания"	Тамбовская энергосбытовая компания ОАО		6829010210
62.	ОАО "Территориальная генерирующая компания № 11"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)		5406323202
63.	ОАО "ПРП Омскэнергоремонт"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 20.05.2013	5501077331
64.	ОАО "ИСКОМ"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 20.05.2013	5507067869
65.	ОАО "Энергосервис"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 20.05.2013	5501075944
66.	ОАО "Сибэнергофинанс"	ТГК-11 (ОАО) (Группа)	до 23.04.2013	5407053005
67.	ООО "РН-ЭНЕРГО"	РН-Энерго ООО		7706525041
68.	ООО ИНТЕР РАО Орловский энергосбыт	ИНТЕР РАО - Орловский энергосбыт ООО		5754020600
69.	ООО ИНТЕР РАО Экспорт	ИНТЕР РАО - Экспорт ООО		7704793285
70.	ООО ИНТЕР РАО – Инжиниринг	ИНТЕР РАО Инжиниринг ООО		5036101347
71.	Inter Green Renewables and Trading AB	Inter Green AB		556871-6913
72.	Inter RAO Europe B.V.	INTER RAO Europe B.V.		54125936
73.	Фонд поддержки научной, научно-технической и инновационной деятельности "Энергия без границ"	«Энергия без границ» Фонд		7704278904

³ До 31.12.2012 ООО «ИНТЕР РАО Финанс» был в составе Группы «ИНТЕР РАО-Электрогенерация», с 01.01.2013 ООО «ИНТЕР РАО Финанс» выведена из состава Группы «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» и отражается в ИС ПКО как отдельная компания Группы «Интер РАО».

⁴ С 01.01.2013 года Группа «Петербургская сбытовая компания» в ИС ПКО отражается в разрезе каждой компании: ОАО «Петербургская сбытовая компания», ЗАО «Энергия Холдинг» (ООО «Энергия Холдинг до 1 декабря 2013 г.), ЗАО «Петроэлектросбыт».

№ п/п	Наименование компании Группы	Отражение в системе ИСПКО	Примечание	ИНН
74.	INTER RAO Turkey Enerji Holding Anonim Şirketi	INTER RAO Turkey Enerji Holding A.Ş.		823651
75.	ООО "Башкирская генерирующая компания"	БГК ООО		0277077282
76.	ООО «Энергоремонт»	БГК ООО	до 27.05.2013	0273040531
77.	ООО ЛОЦ "Энергетик"	БГК ООО		0274097675
78.	ННОУ "УТК"	БГК ООО		0277053130
79.	ООО «Энерготеплоремонт»	БГК ООО		0276067309
80.	ООО «Энергоавтоматика»	БГК ООО	до 27.05.2013	0273040605
81.	ООО «Башэнерготранс»	БГК ООО		0276090347
82.	ООО «Энергоснабкомплект»	БГК ООО		0276097279
83.	ООО Агрохозяйство «Мир»	БГК ООО		0258010042
84.	ООО "ПГУ ТЭЦ-5"	БГК ООО		0275062033
85.	ООО "БашРТС"	БГК ООО		0277072661
86.	Inter Rao Trakya Eneji Holding A.S. (ранее AEI Enerji Holding A.S.)	Тракия Групп		708939
87.	INTER RAO TRAKYA ELEKTRIC URETIM VE TICARET LIMITED SIRKETI (ранее AEI Ekektrik Uretim ve Ticaret Limited Sirketu)	Тракия Групп		645322
88.	SH Enerji ve Uretim Limited Sirketi	Тракия Групп		
89.	Inter Rao Trakya Eneji A.S. (ранее AEI Enerji A.S)	Тракия Групп		711643
90.	Trakya Elektrik Uretim Ve Ticaret a.s.	Тракия Групп		
91.	ООО Инжиниринговая компания «ТЭПВТИ-Альянс»	ООО Инжиниринговая компания «ТЭПВТИ-Альянс»	с 29.05.2013	7725683460
92.	ООО «Кварц Групп» (ранее ООО "УК "Кварц")	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	7728549952
93.	ООО "Тюменьэнергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	8602189407
94.	ОАО "СМУ"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	2459012501
95.	ОАО "Трансавто"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	2459012406
96.	ООО "Катэкэнергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	2459018133
97.	ООО "РЭМ"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	7729531740
98.	ООО "ПермГрэээнергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	5914018296
99.	ОАО "Ставэнергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	2607017150
100.	ОАО "ССЭМ"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013 до 06.09.2013	8602066317
101.	ЗАО "Кварц-Западная Сибирь"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	8602059479
102.	ОАО "ПРП Омскэнергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	5501077331
103.	ОАО "ИСКОМ"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	5507067869
104.	ОАО "Энергосервис"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	5501075944
105.	ООО "Энергоремонт"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	0273040531
106.	ООО "Энергоавтоматика"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	0273040605
107.	ОАО "Ремонтно-сервисное предприятие Костромской ГРЭС"	ООО "УК "Кварц"	С 01.08.2013	4431002970
108.	ОАО «Томскэнергосбыт»	ОАО «Томскэнергосбыт»	С 01.08.2013	7017114680

Предприятия, связанные с государством

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании ОАО «Интер РАО».

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). ОАО «Мосэнергосбыт» совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии, товаров, работ и услуг, поставку оборудования, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, валютно-обменные операции, предоставление и получение гарантий, а также операции с ценными бумагами и производными инструментами. Операции купли-продажи электроэнергии и мощности с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций ОАО «Мосэнергосбыт».

Ключевой менеджмент Группы

К ключевым руководящим работникам (ключевому менеджменту) Группы относятся:

- Члены Совета директоров и правления ОАО «Интер РАО».

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся компании, в которых родственники ключевого менеджмента Общества занимают аналогичные позиции (являются ключевым менеджментом). Лицо или близкий член семьи этого лица, является связанным с Обществом, если обладает контролем, совместным контролем, обладает значительным влиянием на Общество либо входит в состав ключевых руководящих работников Общества.

6.18.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Виды операций	Виды и объем операций со связанными сторонами за 2012г		
	Основное хозяйственное общество (ОАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем ОАО «Интер РАО»
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) (без НДС)	-	(583 967)	(288 034)
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	183 220	6 691 678	2 417 125
Продажа основных средств, других активов (без НДС)	-	(473)	-
Доходы от сдачи имущества в аренду(без НДС)	-	(19 266)	-
Расходы на аренду имущества (без НДС)	-	1 116	-
Дивиденды полученные	-	(48 800)	-
Дивиденды уплаченные	1 928 928	-	-
Прочие операции (без НДС)	(7 826)	(12 929)	(892)

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2013г			
Виды операций	Основное хозяйственное общество (ОАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем ОАО «Интер РАО»
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) (без НДС)	-	(379 341)	(140 860)
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	130 750	6 647 115	416 757
Продажа основных средств, других активов (без НДС)	-	-	-
Приобретение основных средств, других активов (без НДС)	-	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду(без НДС)	-	(26 829)	2 090
Расходы на аренду имущества (без НДС)	-	196	-
Вклады в уставные капиталы	-	9 102	-
Дивиденды полученные	-	(54 718)	-
Дивиденды уплаченные	254 594	-	-
Прочие операции (без НДС)	0	(10 306)	-

6.18.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Незавершенные операции на 31.12.2012 г.			
Виды операций	Основное хозяйственное общество (ОАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем ОАО «Интер РАО»
ОС, сданные в аренду	-	69 574	-
Дебиторская задолженность (с НДС)	-	116 911	164 986
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	-
Кредиторская задолженность (с НДС)	(19 414)	(603 841)	(325 026)
Прочие операции	-	-	-

Незавершенные операции на 31.12.2013 г.			
Виды операций	Основное хозяйственное общество (ОАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под контролем ОАО «Интер РАО»
ОС, сданные в аренду	-	70 286	-
Дебиторская задолженность (с НДС)	-	99 682	172 880
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	-
Кредиторская задолженность (с НДС)	-	(608 336)	(15 085)

Условия и сроки осуществления расчетов: оплата согласно условиям договоров в денежной форме.

6.18.4 Движение денежных средств по операциям с основным хозяйственным обществом и дочерними предприятиями Мосэнергосбыт

	2013г	2012г
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	-	7 825
- дочерние хозяйственные общества	71 409	95 275
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	428 293	2 132 450
- дочерние хозяйственные общества	1 057 280	1 155 053

6.18.5 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, тыс. руб.

ФИО	Принадлежность к Группе	Сумма вознаграждения	
		2013г	2012г
Ковальчук Борис Юрьевич	Член Совета директоров ОАО «Мосэнергосбыт»/ член Совета директоров ОАО «Интер РАО»	578	447

6.19. Ключевой управленческий персонал ОАО Мосэнергосбыт:

В состав основного управленческого персонала Общества включаются генеральный директор и его заместители, должности которых отнесены советом директоров Общества к высшему менеджменту. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества в 2012-2013 году, приведены в таблице ниже.

Виды вознаграждений	Сумма, тыс. руб. 2013г.	Сумма, тыс. руб. 2012г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате	165 116	258 056
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период	37 228	52 487
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 941	8 904
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	23 700	20 879
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	1512	953
Иные краткосрочные вознаграждения	49585	89 833
Краткосрочные вознаграждения начисленные	45150	85 000

6.20. Условные обязательства и условные активы

На основании п. 9 и 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов от 13.12.2010 № 167н, раскрывается информация об условных обязательствах по которым Общество оценивает предстоящие расходы со средней вероятностью по состоянию на 31.12.2013:

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств по искам против Общества, по состоянию на 31 декабря 2013 г. не был создан руководством на основании анализа всех обстоятельств и условий, по результатам которого установлена вероятность наступления для Общества неблагоприятного исхода в диапазоне от 20% до 50%. По оценкам руководства, оценочная сумма потенциальных обязательств составляет 45 896 тыс. руб. на 31 декабря 2013 г. (2012: 44 872 тыс. руб., 2011 : 8 119 тыс. руб.).

6.21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

6.21.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

6.21.2 Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Приказом Генерального директора №ПО/1-799/13 от 28.06.2013г. «О создании рабочей группы СУР» создана рабочая группа по построению системы управления рисками Общества, отвечающая за реализацию мероприятий, направленных на формирование системы управления рисками в Обществе. Рабочая группа по построению системы управления рисками помогает руководству Общества удостовериться в том, что деятельность Общества, связанная с рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и ее готовности принимать на себя риски.

Совет Директоров ежегодно утверждает карту критических рисков, план мероприятий по управлению критическими рисками, годовой отчет о функционировании системы управления рисками Общества.

6.21.3 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

На 31 декабря 2011-2013 гг. у Общества отсутствуют заемные средства.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риск изменения цен на товары

Общество практически не подвержено риску изменения цен ввиду того, что операционная деятельность Общества связана с перепродажей электроэнергии. Увеличение средних цен и тарифов на электроэнергию (мощность), услуги по транспортировке, а также инфраструктурные платежи в соответствии с правилами ценообразования повлечет за собой пропорциональное увеличение цен для потребителей электроэнергии. Но в тоже время Общество подвержено риску в части возможности превышения расходов на обеспечение деятельности по обслуживанию потребителей электроэнергии над сбытовой надбавкой, утвержденной регулируемыми органами. Для минимизации данного риска в Обществе разработана система бюджетирования, в рамках которой осуществляется планирование и контроль денежного потока, а также исключается возможность несогласованного превышения лимита расходов.

Риск изменения цен на долевые инструменты

Котируемые и некотируемые долевые ценные бумаги Общества подвержены риску, обусловленному неопределенностью в отношении будущей стоимости инвестиционных ценных бумаг. Стоимость котируемых долевых ценных бумаг Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 24 625 тыс. руб. В Обществе ежегодно производится переоценка данного актива, что не оказывает существенного влияния на прибыль Общества.

6.21.4 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Качество дебиторов оказывает существенное влияние на кредитный риск Общества. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым обратившимся клиентом. Также принимая во внимание неоднородность различных групп покупателей и партнеров, Общество оценивает риски, связанные с задолженностью покупателей и заказчиков, на основе предыдущего опыта и деловых отношений с учетом других факторов.

Для целей более надежного мониторинга кредитного риска Общество классифицирует дебиторскую задолженность в соответствии со своим собственным пониманием степени кредитного риска. Общество следит за тем, чтобы резерв под обесценение дебиторской задолженности отражал классификацию дебиторской задолженности по группам кредитного риска, чтобы обеспечить последовательность в классификации задолженности и действиях в отношении различных групп дебиторской задолженности.

Информация о сомнительной дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию в разрезе отраслей потребителей, по состоянию на 31 декабря, представлена в таблице ниже:

№	Структура потребителей	Дебиторская задолженность, всего (тыс. руб.)	в т.ч. сомнительная (тыс. руб.)
1.	Юридические лица, в том числе:	13 098 450	3 401 761
1.1.	Промышленность	2 104 644	499 660
1.2.	Сельское хозяйство	226 776	56 994
1.3.	ЖКХ, в том числе:	3 669 430	1 096 632
1.3.1.	Управляющие орг-ции, ТСЖ, ЖСК, ЖК	1 244 830	376 512
1.3.2.	Прочие (котельные, водоканалы и др.)	2 424 600	720 120
1.4.	Бюджет, в том числе:	1 783 906	804 145
1.4.1.	Федеральный бюджет	1 338 708	760 989
1.4.2.	Областной / Краевой бюджет	27 440	718
1.4.3.	Городской / Местный бюджет	417 758	42 438
1.5.	Прочие потребители	5 313 694	944 330
2.	Население	5 465 111	846 148
3.	Энергосбытовые компании	893 795	573
4.	Сетевые организации (компенсация потерь э/э)	1 256 057	989 829

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Долгосрочные финансовые вложения (тыс. руб.)	193 361	184 296	177 776
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	17 538 577	16 242 032	10 075 884
Краткосрочные финансовые вложения (тыс. руб.)	350 000	650 000	300 000
Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)	9 529 810	7 411 421	16 061 170
Итого	27 611 748	24 487 749	26 614 830

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством Общества в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты финансовых организаций с подтвержденным высоким кредитным рейтингом.

Долговые финансовые вложения	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Денежные средства на депозитных счетах (тыс. руб.)	350 000	650 000	300 000

6.21.5 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов. В соответствии с политикой Общества, в течение любых последующих 12 месяцев должно подлежать погашению не более 100% общей задолженности Общества. Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 г. 100% задолженности Общества подлежит погашению в течение года.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств, исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных:

Год, закончившийся 31 декабря 2013 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	15 984 505	8 671 880	-	-	24 656 385
Прочие обязательства	721 793	-	-	-	-	721 793
Итого	721 793	15 984 505	8 671 880	-	-	25 378 178

Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	15 295 540	7 407 318	-	-	22 702 858
Прочие обязательства	724 781	-	-	-	-	724 781
Итого	724 781	15 295 540	7 407 318	-	-	23 427 639

Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	14 011 812	6 735 088	-	-	20 746 900
Прочие обязательства	5 775			-	-	5 775
Итого	5 775	14 011 812	6 735 088	-	-	20 752 675

6.21.6 Другие виды рисков

6.21.6.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием м соответствующих операций у Общества.

6.21.6.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

6.21.6.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

6.22 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2013 году отсутствуют.

6.23. Информация по сегментам

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом МФ РФ от 08.11.2010 №143н) Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество осуществляет деятельность в одном сегменте: распределение электроэнергии на территории Москвы и Московской области.

6.24. Совместная деятельность

Совместная деятельность в 2012 и 2013 гг. не осуществлялась.

6.25 Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

На годовом общем собрании акционеров (Протокол № 19 от 28.06.2013) утверждена годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2012 год. Решением собрания акционеров было утверждено следующее распределение прибыли (убытков) Общества по результатам 2012 финансового года:

Наименование	(тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода (тыс. руб.).	1 519 595
Распределение прибыли и убытков, в том числе:	
Резервный фонд (тыс. руб.)	-
Дивиденды за 2012 год (тыс. руб.)	500 000
Погашение убытков прошлых лет (тыс. руб.)	-
На накопление (тыс. руб.)	-
Инвестиции 2012 (тыс. руб.)	330 957
Инвестиции 2013 (тыс. руб.)	316 250
Финансовый результат – чистая прибыль за 2013 г. (тыс. руб.), оставшаяся в распоряжении	372 388

- выплатить дивиденды по обыкновенным акциям ОАО «Мосэнергосбыт» по итогам работы за 2012 год в размере 0,01769951621 рублей на одну обыкновенную акцию в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

6.26. Товарообменные (бартерные) операции

В 2013 г. товарообменных операций Обществом не производилось.

6.27. О событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты, не было.

6.28. Информация о прекращаемой деятельности

В 2013 году Общество не объявило о своем намерении прекратить какую-либо деятельность.

7. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА за 2013 год (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ, НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

В течение 2013 года наблюдался существенный рост доходов от реализации электроэнергии (мощности), (+13%) связанный, прежде всего, с увеличением средних цен для потребителей розничного рынка на 13% для юридических лиц и на 7% для населения, а также с увеличением объемов реализованной электроэнергии на 1,2% вследствие увеличения количества абонентов.

Рост себестоимости продаж составил 13%, что обусловлено в основном повышением затрат на покупку и транспортировку электроэнергии на 14% вследствие роста средних цен поставщиков электроэнергии (+12%), мощности (+17%), сетевых организаций (+7%).

Прибыль от продаж в 2013 году относительно прошлого года сократилась на 15%, прибыль до налогообложения – на 41%, чистая прибыль – на 45%. Изменение показателей обусловлено в основном изменением с 1 апреля 2012 г. принципов ценообразования и отменой дифференциации одноставочных цен по числу часов использования мощности.

По итогам 2013 года имело место определенное увеличение краткосрочных активов в части дебиторской задолженности (+14%), в первую очередь, в связи увеличением задолженности покупателей электроэнергии, что обусловлено ростом средних цен на 12% и объемов поставки на 1%. В тоже время, доля краткосрочной дебиторской задолженности в общей сумме валюты баланса снизилась с 52% до 51%, что обусловлено существенным увеличением остатков денежных средств на расчетных счетах (+29%), что помимо прибыльности деятельности обусловлено увеличением авансов, полученных от потребителей электроэнергии, вследствие особенности выставления предварительных счетов на оплату.

8. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСЫ И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ
(АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ, НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

8.1 Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса

Структура баланса по состоянию на 31 декабря г. может быть представлена следующим образом:

Показатель	Доля показателя в общей сумме валюты баланса			Изменения в структуре баланса	
	2013 г.	2012 г.	2011 г.	За 2013 г.	За 2012 г.
Внеоборотные активы	18,8%	20,5%	16,0%	-8%	28%
Оборотные активы, всего	81,2%	79,5%	84,0%	2%	-5%
в том числе:					
Запасы	1,1%	1,2%	0,9%	-4%	29%
Краткосрочная дебиторская задолженность	51,0%	52,0%	31,5%	-2%	65%
Краткосрочные финансовые вложения	1,0%	2,1%	0,9%	-51%	122%
Денежные средства	27,7%	23,8%	50,5%	16%	-53%
Прочие оборотные активы	0,0%	0,0%	0,0%	-10%	11%
Итого актив баланса	100%	100%	100%	-	-
Долгосрочные обязательства	1,9%	1,2%	1,3%	63%	-6%
Краткосрочные обязательства, всего	77,0%	76,7%	69,9%	0%	10%
в том числе:					
Займы и кредиты	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
Кредиторская задолженность	71,8%	73,0%	65,2%	-2%	12%
Оценочные обязательства	5,2%	3,7%	4,8%	42%	-22%
Прочие краткосрочные обязательства	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
Капитал	21,1%	22,2%	28,8%	-5%	-23%
Итого пассив баланса	100%	100%	100%	-	-

По состоянию на 31 декабря 2013 г. структура баланса изменилась незначительно.

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,37	0,34	0,74
Коэффициент текущей ликвидности	1,05	1,04	1,20
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,03	0,02	0,15
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	3,75	3,51	2,47
Рентабельность собственного капитала	11,88%	18,93%	64,28%
Рентабельность продаж	1,06%	1,41%	3,87%
Оборачиваемость дебиторской задолженности	23	24	13
Оборачиваемость кредиторской задолженности	32	33	31

Финансово-экономические показатели находятся в диапазоне нормативных значений и свидетельствуют об устойчивом финансово-экономическом положении Общества. В тоже время вследствие тарифно-балансовых решений регулирующих органов в отчетном году наблюдалась отрицательная динамика изменения ряда показателей.

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств. Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств. Повышение показателей ликвидности обусловлено в основном увеличением денежных средств (+29%) в целом вследствие прибыльности деятельности.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов. Повышение показателя обусловлено увеличением собственного капитала (+5%) вследствие получения по итогам 2013 года чистой прибыли в размере 839 млн руб.

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала. Снижение показателя обусловлено увеличением суммы краткосрочных обязательств (+11%) вследствие роста кредиторской задолженности в связи с увеличением средних тарифов поставщиков электроэнергии и сетевых организаций.

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к средней за отчетный период величине капитала. Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к выручке от продаж. Незначительное изменение показателей рентабельности обусловлено снижением прибыли от продаж (-15%) вследствие, прежде всего, изменением с 1 апреля 2012 г. принципов ценообразования и отменой дифференциации одноставочных цен по числу часов использования мощности

Показатели оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности существенно не изменились. За 2013 год наблюдается сокращения периода расчетов с дебиторами и кредиторами на 1 день.

Общество финансирует свою деятельность преимущественно за счет собственных средств.

8.2 Динамика прибыли

Вид деятельности	Выручка (млн руб.)		Себестоимость (млн руб.)		Прибыль от продаж (млн руб.)		Прирост/ (снижение) прибыли, %
	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	
реализация электроэнергии (мощности)	239 479	212 169	237 065	209 343	2414	2826	(15)
прочая реализация	1 858	1 292	1 714	1 118	143	173	(17)
Итого:	241 337	213 461	238 779	210 461	2 557	2 999	(15)

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

(АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ, НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

Информация размещена на сайте Общества по адресу:

http://www.mosenergoby.ru/portal/page/portal/site/shareholder_investor/issuer_information/affils

Генеральный директор

Главный бухгалтер

14.02.2014 г.


Ковалев А.В.


Михин М.В.



Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 80 листов

