



Акционерам
Открытого акционерного общества
«Мосэнергосбыт»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Мосэнергосбыт»
за 2011 год

Сведения об аудиторе

<i>Наименование:</i>	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
<i>Место нахождения (юридический адрес):</i>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
<i>Почтовый адрес:</i>	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
<i>Государственная регистрация:</i>	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
<i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</i>	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

<i>Наименование:</i>	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт».
<i>Место нахождения (юридический адрес):</i>	117312, город Москва, улица Вавилова, дом 9.
<i>Почтовый адрес:</i>	117312, город Москва, улица Вавилова, дом 9.
<i>Государственная регистрация:</i>	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за номером 77 № 005900308 от 01 апреля 2005 года. Свидетельство №1057746557329.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Мосэнергосбыт»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Мосэнергосбыт» (далее – «Общество») за 2011 год.

Бухгалтерская отчетность на 118 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2011 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2011 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за 2010 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 15 марта 2011 года выразил немодифицированное мнение.

Заместитель директора ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 28 октября 2011 года № 47/11)

Сергеева Н.В.

1 марта 2012 года



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2011 г.

Форма по ОКУД
Дата (число
Месяц, год)

К О Д Ы
710001
31.12.2011
76469930
7736520080
51.56.4
47/16
384

Организация ОАО "Мосэнергосбыт" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид
экономической
деятельности Электроэнергетика

ИНН
по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное
общество /

по ОКOPФ / ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 117312 г.Москва улица Вавилова д.9

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1 110	345 278	204 469	104 777
	в том числе:				
	нематериальные активы	1 111	70 691	60 960	14 133
	вложения во внеоборотные активы	1 112	274 587	143 509	90 644
1.4	Результаты исследований и разработок	1 120	-	-	-
2.	Основные средства	1 130	4 112 108	3 829 635	3 566 759
	в том числе:				
	земельные участки	1 131	7 414	7 414	7 029
	здания	1 132	3 180 708	2 719 746	2 430 997
	машины, оборудование	1 133	744 376	899 466	858 446
	транспортные средства и передвижная техника	1 134	18 155	18 955	4 626
	другие виды основных средств	1 135	1 834	4 369	50 438
	вложения во внеоборотные активы	1 136	159 621	179 685	215 223
2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1 140	-	-	-
3	Финансовые вложения	1 150	177 776	173 265	178 912
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние, зависимые общества	1 151	159 633	159 183	153 912
	прочие финансовые вложения	1 152	18 143	14 082	25 000
	Отложенные налоговые активы	1 160	298 200	141 863	51 795
	Прочие внеоборотные активы	1 170	145 545	167 163	
	Итого по разделу I	1 100	5 078 907	4 516 395	3 902 243
	II. Оборотные активы				
4	Запасы	1 210	285 917	214 491	340 838
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 211	251 433	177 413	117 180
	затраты в незавершенном производстве	1 212	-	-	-

	готовая продукция и товары для перепродажи	1 213	29 430	32 111	7 640
	расходы будущих периодов	1 214	5 054	4 967	216 018
	прочие запасы и затраты	1 215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	2 946	2 494	3 726
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1 230	62 808	46 942	
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12 300	62 808	46 942	
	из них:				
	при продаже электроэнергии и мощности	12 301	51 744	46 942	
	<i>прочие покупатели и заказчики</i>	12 302	11 064	-	-
	авансы выданные	12 303	-	-	-
	прочие дебиторы	12 304	-	-	-
5.1-5.2	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1 235	9 174 096	12 822 242	7 239 628
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12 350	8 797 927	12 333 923	6 376 794
	из них:				
	при продаже электроэнергии и мощности	12 351	8 619 977	11 541 854	6 333 071
	<i>прочие покупатели и заказчики</i>	12 352	177 950	792 069	43 723
	авансы выданные	12 353	200 071	299 433	155 060
	по налогам и сборам	12 354	2 342	597	180 074
	по страховым взносам	12 355	40 333	26 884	6 942
	прочие дебиторы	12 356	133 423	161 405	520 758
	Финансовые вложения (краткосрочные) за исключением денежных эквивалентов	1 240	300 000	1 250 000	700 000
	Займы выданные	1 241	-	-	-
	прочие финансовые вложения	1 242	300 000	1 250 000	700 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	16 061 170	2 844 754	2 245 131
	Прочие оборотные активы	1 260	860 814	518 239	605 431
	Итого по разделу II	1 200	26 747 751	17 699 162	11 134 754
	БАЛАНС	1 600	31 826 658	22 215 557	15 036 997
Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
1	2		4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады	1 310	282 493	282 493	282 493
	в привилегированных акциях	1 311	-	-	-
	в обыкновенных акциях	1 312	282 493	282 493	282 493
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1 320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1 340	2 297 066	1 992 488	1 992 488
	переоценка ОС	1 341	2 297 066	1 992 488	1 992 488
	переоценка НМА	1 342	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1 350	-	-	-

	Резервный капитал	1 360	14 125	14 125	14 125
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1 361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1 362	14 125	14 125	14 125
	Нераспределенная прибыль	1 370	6 570 430	2 182 181	1 169 993
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1 371	2 187 802	922 982	793 213
	нераспределенный убыток прошлых лет	1 372	-	-	-100 067
	нераспределенная прибыль отчетного года	1 373	4 382 628	1 259 199	476 847
	нераспределенный убыток отчетного года	1 374	-	-	-
	Итого по разделу III	1 300	9 164 114	4 471 287	3 459 099
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1 410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1 420	402 911	493 373	249 038
7	Оценочные обязательства	1 430	-	-	-
	Прочие обязательства	1 450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1 400	402 911	493 373	249 038
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1 510	-	-	-
	кредиты банков	1 511	-	-	-
	займы прочие	1 512	-	-	-
5.3-5.4	Кредиторская задолженность	1 520	20 746 900	15 820 867	10 659 642
	<i>в том числе:</i>				
	поставщики и подрядчики	15 200	14 366 287	11 409 689	6 288 460
	<i>из них:</i>				
	<i>перед поставщиками электроэнергии и мощности</i>	15 201	6 197 178	3 261 732	2 022 306
	<i>перед прочими поставщиками и подрядчиками</i>	15 202	8 169 109	8 147 957	4 266 154
	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15 203	-	-	-
	задолженность по оплате труда	15 204	78	478	33
	задолженность по налогам и сборам	15 205	656 232	987 149	315 442
	задолженность по страховым взносам	15 206	32	30	5 653
	авансы полученные	15 207	5 643 237	3 346 335	3 969 369
	<i>из них:</i>				
	<i>от потребителей электроэнергии</i>	15 208	5 206 795	3 037 614	3 906 418
	<i>прочие полученные авансы</i>	15 209	436 442	308 721	62 951
	прочие кредиторы	15 210	81 034	77 186	80 685
	Доходы будущих периодов	1 530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1 540	1 512 733	1 430 030	669 218
	Прочие обязательства	1 550	0	-	-
	Итого по разделу V	1 500	22 259 633	17 250 897	11 328 860
	БАЛАНС	1 700	31 826 658	22 215 557	15 036 997
	контроль баланса	9 999	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Синютин Петр
Алексеевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Михин Максим
Валерьевич

(расшифровка подписи)

29 февраля 2012



Отчет о прибылях и убытках

за _____ 20 11 г.

Организация ОАО "Мосэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности электроэнергетика

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное

общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2011
76469930		
7736520080		
51.56.4		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____	За _____
			20 11 г.	20 10 г.
	Выручка	2110	215 977 048	201 740 027
	<i>продажа электроэнергии и мощности</i>	21101	213 898 285	200 093 369
	<i>прочие</i>	21102	2 078 763	1 646 658
	Себестоимость продаж	2120	(72 127 700)	(70 766 175)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	143 849 348	130 973 852
	Коммерческие расходы	2210	(133 784 252)	(121 445 388)
	Управленческие расходы	2220	(1 702 603)	(1 470 662)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 362 493	8 057 802
	Доходы от участия в других организациях	2310	35 781	2 911
	Проценты к получению	2320	393 949	221 718
	Проценты к уплате	2330	(615)	(9 385)
	Прочие доходы	2340	962 772	811 965
	Прочие расходы	2350	(3 989 257)	(3 780 040)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 765 123	5 304 971
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 689 240)	(1 306 608)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	290 469	400 167
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2340	89 409	(244 621)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	156 337	90 068
	Прочее	2460	60 999	51 163
	налог на прибыль прошлых периодов	24601	60 999	51 163
	Чистая прибыль (убыток)		4 382 628	3 894 973

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____	За _____
			20 11 г.	20 10 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	310 198	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 692 826	3 894 973
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000166121	0,000144666
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Синютин П.А.

(расшифровка подписи)

" 29 "

февраля

20 12

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Михин М.В.

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за _____ 20 **11** г.

Организация _____ ОАО "Мосэнергосбыт" _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Коды		
710004		
31	12	31
76469930		
7736520080		
51.56.4		
47		16
384		

Наименование показателя	Код	За _____ г.	
		20 11	20 10
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4 110	221 705 517	197 975 257
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 111	217 778 721	194 966 005
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4 112	16 198	20 132
от перепродажи финансовых вложений	4 113	0	0
прочие поступления	4 119	3 910 598	2 989 120
Платежи — всего	4 120	208 819 418	193 259 445
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4 121	200 064 924	185 351 518
в связи с оплатой труда работников	4 122	2 770 079	2 494 349
процентов по долговым обязательствам	4 123	5 558	9 385
налога на прибыль организаций	4 124	1 973 296	930 083
прочие платежи	4 129	4 005 561	4 474 110
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4 100	12 886 099	4 715 812
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4 210	950 021	16 092
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4 211	21	1 943
от продажи акций других организаций (долей участия)	4 212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4 213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4 214	0	2 911
прочие поступления	4 219	950 000	11 238
Платежи — всего	4 220	619 739	1 453 903
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4 221	619 280	573 361
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4 222	0	5 721
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4 223	0	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4 224	0	0
прочие платежи	4 229	459	874 821
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4 200	330 282	-1 437 811

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4 310	0	23 977 263
в том числе:			
получение кредитов и займов	4 311	0	23 977 263
денежных вкладов собственников (участников)	4 312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4 313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4 314	0	0
прочие поступления	4 319	0	0
Платежи — всего	4 320	0	26 655 083
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4 321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4 322	0	2 677 532
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4 323	0	23 977 263
прочие платежи	4 329	0	288
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4 300	0	-2 677 820
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4 400	13 216 381	600 181
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4 450	2 844 740	2 244 559
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4 500	16 061 121	2 844 740
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4 490		

Руководитель

Синютин П.А.

Главный бухгалтер

Михин М.В.

29 февраля 2012



Отчет об изменениях капитала за 20 11 г.

Организация _____ ОАО "Мосэнергосбыт"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Электрозергетика
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710003	
31	12 2011
76469930	
7736520080	
51.56.4	
47	16
384	

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 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 09 г.	3 100	282 493		1 992 488	14 125	1 169 993	3 459 099
За 20 10 г.							
Увеличение капитала — всего:	3 210					3 895 450	3 895 450
в том числе:							
чистая прибыль	3 211	x	x	x	x	3 894 973	3 894 973
переоценка имущества	3 212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3 213	x	x		x	477	477
дополнительный выпуск акций	3 214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3 215				x		
реорганизация юридического лица	3 216				x		x

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3 220					-2 883 262	-2 883 262
в том числе:							
убыток	3 221	x	x	x	x		
переоценка имущества	3 222	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3 223	x	x				
уменьшение номинальной стоимости акций	3 224						
уменьшение количества акций	3 225						
реорганизация юридического лица	3 226						
дивиденды	3 227	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3 230	x	x			-2 883 262	-2 883 262
Изменение резервного капитала	3 240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3 200	282 493		1 992 488	14 125	2 182 181	4 471 287
За 20 11 г.							
Увеличение капитала — всего:	3 310		0	310 199		4 388 249	4 698 448
в том числе:							
чистая прибыль	3 311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3 312	x	x	310 199	x	4 382 628	4 382 628
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3 313	x	x		x	5 621	5 621
дополнительный выпуск акций	3 314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3 315				x	x	
реорганизация юридического лица	3 316						
Уменьшение капитала — всего:	3 320			-5 621			-5 621
в том числе:							
убыток	3 321	x	x	x	x		
переоценка имущества	3 322	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3 323	x	x	-5 621	x		-5 621
уменьшение номинальной стоимости акций	3 324				x		
уменьшение количества акций	3 325				x		
реорганизация юридического лица	3 326						
дивиденды	3 327	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3 330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3 340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3 300	282 493		2 297 066	14 125	6 570 430	9 164 114

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 09 г.		20 10 г.		На 31 декабря 20 10 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего						
До корректировок	3 400	3 834 056		1 259 676		5 093 732
Корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3 410	-178 221		-55 753		-233 974
исправлением ошибок	3 420	-196 736		-191 735		-388 471
после корректировок	3 500	3 459 099		1 012 188		4 471 287
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
До корректировок	3 401	1 544 950		1 259 676		2 804 626
Корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3 411	-178 221		-55 753		-233 974
исправлением ошибок	3 421	-196 736		-191 735		-388 471
после корректировок	3 501	1 169 993		1 012 188		2 182 181
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:						
(по статьям)						
До корректировок	3 402	2 289 106				2 289 106
Корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3 412					
исправлением ошибок	3 422					
после корректировок	3 502	2 289 106				2 289 106

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Чистые активы	3 600	9 164 114	4 471 287	3 459 099

Руководитель _____

(подпись)

Синюгин П.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Михин М.В.

(расшифровка подписи)

« 29 » февраля 20 12 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



ОАО "Мосэнергосбыт" ИНН 7736520080

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2011 г.
и отчету о прибылях и убытках (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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость ³	Переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы	за 20 11 г.	71 548	-10 588	68 270	-37 918	9 943	-30 564					101 900	-31 209
—	за 20 10 г.	18 700	-4 567	55 451	-2 603	610	-6 631					71 548	-10 588
всего:	за 20 11 г.	71 076	-10 412	68 270	-37 918	9 943	-30 513					101 428	-30 982
Программное обеспечение	за 20 11 г.	18 348	-4 440	55 331	-2 603	610	-6 582					71 076	-10 412
	за 20 10 г.	472	-176				-51					472	-227
Фирменный знак		352	-127	120			-49					472	-176
И Т. Д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.		На 31 декабря 20 10 г.		На 31 декабря 20 09 г.	
Всего		0		0		0
В ТОМ ЧИСЛЕ:						
(вид нематериальных активов)		0		0		0
(вид нематериальных активов)		0		0		0
И Т. Д.						

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
			принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего в том числе:	за 20 11 г.	0	0	(0)	0
	за 20 10 г.	0	0	(0)	0
	за 20 11 г.	0	0	(0)	0
	за 20 10 г.	0	0	(0)	0
<i>(объект, группа объектов)</i>					
<i>(объект, группа объектов)</i>	за 20 11 г.	0	0	(0)	0
	за 20 10 г.	0	0	(0)	0
	за 20 11 г.	0	0	(0)	0
	за 20 10 г.	0	0	(0)	0
<i>И Т. Д.</i>					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего в том числе:	за 20 11 г.	143 509	171 373	(0)	-40 295
	за 20 10 г.	90 644	107 677	-1 355	-53 457
	за 20 11 г.	143 509	171 373	(0)	-40 295
	за 20 10 г.	90 644	107 677	-1 355	-53 457
<i>(объект, группа объектов)</i>					
<i>(объект, группа объектов)</i>	за 20 11 г.	0	0	(0)	0
	за 20 10 г.	0	0	(0)	0
	за 20 11 г.	0	0	(0)	0
	за 20 10 г.	0	0	(0)	0
<i>И Т. Д.</i>					

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 11 г.	179 685	370 678	-414	159 621
	за 20 10 г.	215 223	576 936	-1 307	179 685
в том числе: строительство и приобретение ОС (группа объектов)	за 20 11 г.	179 685	370 678	-414	159 621
	за 20 10 г.	215 223	576 936	-1 307	179 685
(группа объектов) и т. д.	за 20 11 г.	0	0	0	0
	за 20 10 г.	0	0	0	0

принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость

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

Наименование показателя	За 20 11 г.	За 20 10 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	69 742	6 945
в том числе:		
здания	20 196	0
прочие ОС	49 546	6 945
и т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	0	0
в том числе:		
(объект основных средств)	0	0
(объект основных средств)	0	0
и т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20__ 11 __ г.	На 31 декабря 20__ 10 __ г.	На 31 декабря 20__ 09 __ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	44 501	39 344	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	90 539	102 612	2 584
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные —	за 20 <u>11</u> г.	173 265		80 719	-76 208			177 776	
всего	за 20 <u>10</u> г.	178 912		5 271	()	-10 918		173 265	
в том числе: Паи	за 20 <u>11</u> г.	14 082		4 061	()			18 143	
(группа, вид)	за 20 <u>10</u> г.	25 000			()	-10 918		14 082	
В том числе: Приобретенное право требования (договора уступки права требования)	за 20 <u>11</u> г.			76 208	-76 208				
(группа, вид)	за 20 <u>10</u> г.				()				
в том числе: Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций-дочерних	за 20 <u>11</u> г.	159 183		450	()			159 633	
(группа, вид)	за 20 <u>10</u> г.	153 912		5 271	()			159 183	
И Т. Д.					()				
Краткосрочные —	за 20 <u>11</u> г.	1 250 000			-950 000			300 000	
всего	за 20 <u>10</u> г.	700 000		870 900	-320 900			1 250 000	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20__11__ г.	На 31 декабря 20__10__ г.	На 31 декабря 20__09__ г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату —			
всего	0	0	0
в том числе:			
(группа, вид)	0	0	0
И т. Д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору —			
всего	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	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года					выбыло					перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ^з	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ^д	погашение	выбыло на финан- совый результат ^в	восстанов- ление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 11	46 942		40 739		-24 873							62 808	
в том числе:	за 20 10	0		46 942									46 942	
эл. Энергия и мощность (вид)	за 20 11	46 942		29 675		-24 873							51 744	
	за 20 10	0		46 942									46 942	
Др. покупатели (вид)	за 20 11	0		11 064									11 064	
И Т. Д.	за 20 10	0		0									0	
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 11	13 747 530	-925 288	1 131 696 285		-1 133 545 338		-2 172	-1 796 921				11 896 305	-2 722 209
в том числе:	за 20 10	7 791 831	-552 203	1 061 821 208		-1 055 820 087		-45 422	-373 085				13 747 530	-925 288
покупатели и заказчики (вид)	за 20 11	13 230 013	-896 090	396 892 466		-398 640 616		-1 856	-1 785 990				11 480 007	-2 682 080
	за 20 10	6 925 436	-548 642	367 233 947		-360 884 107		-45 263	-347 448				13 230 013	-896 090
авансы выданные (вид)	за 20 11	299 433		59 786 362		-59 885 724							200 071	
	за 20 10	155 060		103 133 894		-102 989 521							299 433	
прочая (вид)	за 20 11	190 603	-29 198	608 618 934		-608 635 669		-316	-10 931				173 552	-40 129
	за 20 10	524 319	-3 561	533 667 555		-534 001 112		-159	-25 637				190 603	-29 198
	за 20 11	597		65 704 297		-65 702 552							2 342	

по налогам и сборам (евр)	за 20 10	180 074	57 282 679	-57 462 156				597	
	за 20 11	26 884	694 226	-680 777				40 333	
по страховым взносам (евр)	за 20 10	6 942	503 133	-483 191				26 884	
	за 20								
(евр)	за 20								
И т. Д.									
Итого	за 20 11	13 794 472	1 131 737 024	-1 133 570 211	-2 172	-1 796 921	x	11 959 113	-2 722 209
	за 20 10	7 791 831	1 061 868 150	-1 055 820 087	-45 422	-373 085	x	13 794 472	-925 288

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31 декабря 20 11 г.		31 декабря 20 10 г.		31 декабря 20 09 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		57 996		37 437		47 990
в том числе: покупатели и заказчики		51 697		36 209		45 929
прочие		6 299		1 228		2 061

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате признания процентов, штрафов и иные начисления	погашение	выбыло на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 11					()	()	
	за 20 10					()	()	
	за 20 11					()	()	
	за 20 10					()	()	
И Т. Д.	за 20 11	15 820 867	1 140 957 544					20 746 900
	за 20 10	10 659 642	1 303 243 437			-1 136 028 465	-3 046	15 820 867
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 11	11 409 689	300 349 738			-297 393 140		14 366 287
	за 20 10	6 288 460	328 052 462			-322 931 109	-124	11 409 689
в том числе: поставщики и подрядчики (евд)	за 20 11	3 346 335	144 275 588			-141 976 022	-2 664	5 643 237
	за 20 10	3 969 369	360 052 609			-360 673 492	-2 151	3 346 335

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Всего	1 842	129	248
в том числе:			
поставщики и подрядчики	399		248
прочие (вид)	1 443	129	
И т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 11 г.	За 20 10 г.
Материальные затраты	201 419 874	187 792 640
Расходы на оплату труда	2 975 253	2 373 575
Отчисления на социальные нужды	662 418	433 102
Амортизация	339 848	307 392
Прочие затраты	2 217 162	2 775 516
Итого по элементам	207 614 555	193 682 225
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	207 614 555	193 682 225

7. Резервы под оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства — всего	1 430 030	1 324 173	1 241 470	0	1 512 733
в том числе:					
Административное и судебное разбирательство по поводу заявления ОАО «Мосэнергосбыт» о признании незаконными решения УФАС России по Московской обл. от 12.10.2009 по делу № 05-15/15-09 и постановления УФАС России по Московской обл. от 25.01.2010 о привлечении ОАО «Мосэнергосбыт» к административной ответственности и наложении административного штрафа	340 426				340 426
Административное разбирательство и судебное разбирательство по поводу заявления ОАО «Мосэнергосбыт» о признании незаконными решения Управления Федеральной антимонопольной службы по Москве от 21.07.2009 по делу № 7к-27/2008 и постановления Управления Федеральной антимонопольной службы по Москве от 22.01.2010 о наложении административного штрафа по делу № 7к-27/2008	706 653				706 653
Административное разбирательство и судебное разбирательство по поводу заявления ОАО «Мосэнергосбыт» о признании незаконным постановления Управления Федеральной антимонопольной службы по Москве от 16.06.2010 о наложении административного штрафа по делу № 1-14.31/45-10	90 484				90 484
Административное разбирательство и судебное разбирательство по поводу заявления ОАО «Мосэнергосбыт» об обжаловании постановления Московского областного УФАС России от 11.07.2011 по делу № 08-28/А57-11 о наложении административного штрафа		100			100
Неурегулированные разногласия относительно стоимости услуг по передаче электрической энергии ОАО "МОЭСК"		533 682	533 682		
Незавершенное административное разбирательства в Московском областном УФАС России по делу № 05-15/163-11 о привлечении ОАО «Мосэнергосбыт» к административной ответственности и наложении административного штрафа		825			825
Незавершенное административное разбирательства в Московском областном УФАС России по делу № 05-15/175-11 о привлечении ОАО «Мосэнергосбыт» к административной ответственности и наложении административного штрафа		825			825
Незавершенное		825			825

административное разбирательства в Московском областном УФАС России по делу № 05-15/89-10 о привлечении ОАО «Мосэнергосбыт» к административной ответственности и наложении административного штрафа			825		825
Незавершенное административное разбирательства в Московском областном УФАС России по делу № 05-15/84-10 о привлечении ОАО «Мосэнергосбыт» к административной ответственности и наложении административного штрафа			825		825
Незавершенное административное разбирательства в Московском областном УФАС России по делу № 05-15/142-10 о привлечении ОАО «Мосэнергосбыт» к административной ответственности и наложении административного штрафа			825		825
Незавершенное административное разбирательства в Московском областном УФАС России по делу № 05-15/77-10 о привлечении ОАО «Мосэнергосбыт» к административной ответственности и наложении административного штрафа			825		825
Незавершенное административное разбирательства в Московском областном УФАС России по делу № 05-15/141-11 о привлечении ОАО «Мосэнергосбыт» к административной ответственности и наложении административного штрафа			825		825
Незавершенное судебное разбирательство № А40-46291/11-131-406 по исковым требованиям ЗАО «КРЦ ИНФЛОТЕЛЬ» к ОАО «Мосэнергосбыт» о возмещении причиненного ущерба, а также возмещения понесенных судебных издержек			703		703
Незавершенное судебное разбирательство № А40-69006/2011 по исковым требованиям «РСТ-Кунцево» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, а также возмещения понесенных судебных издержек			428		428
Незавершенное судебное разбирательство № А40-95062/2011 по исковым требованиям ЗАО «Лобненская электросеть» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек			3 648		3 648
Незавершенное судебное разбирательство № А40-115529/11 по исковым требованиям ГУП «Мосгаз» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек			1 045		1 045

Незавершенное судебное разбирательство № А40-89618/11-113-784 по исковым требованиям ЗАО «Крок Инкорпорейтед» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек						727	727
Незавершенное судебное разбирательство по исковым требованиям Федерального государственного образовательного бюджетного учреждения высшего профессионального образования «Московский государственный институт международных отношений (университет) Министерства иностранных дел РФ» (МГИМО (У) МИД РОССИИ) к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек						781	781
Незавершенное судебное разбирательство № 2-22/2012 по исковым требованиям Кучуриной О.В. к ОАО «Мосэнергосбыт» о возмещении причиненного ущерба						5 286	5 286
Предстоящая оплата персоналу организации отпусков и вознаграждения по итогам работы за 2011 год и уплаты соответствующих страховых взносов	292 467	771 998	707 788				356 677

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 11 г.	20 10 г.	20 09 г.
Полученные — всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)	0	0	0
и т. д.	0	0	0
Выданные — всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)	0	0	0
и т. д.	0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 11 г.		За 20 10 г.	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего		0	0	0
в том числе:				
на текущие расходы		0	0	0
на вложения во внеоборотные активы		0	0	0
Бюджетные кредиты — всего	20 ____ г.	0	0	0
в том числе:	20 ____ г.	0	0	0
(наименование цели)	20 ____ г.	0	0	0
И т. д.	20 ____ г.	0	0	0

Руководитель

ОИШЕ Синоптин П.А.

Главный бухгалтер

Михин М.В.

Примечания

- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- 4 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Накопленная амортизация» и «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
- 7 Накопленная корректировка определяется (как) разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

- 8 Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 9 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 10 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год
Открытого акционерного общества «Мосэнергосбыт»**

Москва, 2012 год

Оглавление

1. Общие положения	3
2. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества	15
3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	23
4. Основные положения учетной политики для целей налогового учета	36
5. Изменения учетной политики в 2011 году	37
6. Изменения учетной политики в 2012 году	37
7. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	37
8. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2011 год	38
9. Информация об аффилированных лицах на 31.12.2011	66
10. Приложение № 1	79
11. Приложение № 2	80

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт»

Сокращенное наименование: ОАО «Мосэнергосбыт»

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.

ОКОПФ 47 ОКФС 16

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 11 отделений в г. Москве, 13 территориальных и 1 муниципальное отделение в Московской области, 2 филиала:

Городские отделения

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
1. Отделение крупных потребителей	117292, Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д. 16, корпус 1
2. Отделение «Центр-1»	123022, г. Москва, ул. 1905г., д. 10, стр. 1
Клиентский офис «Центральный»	123022, г. Москва, ул. 1905г., д. 10, стр. 1
Клиентский офис «Бауманский»	105005, г. Москва, Аптекарский пер., д. 4, стр. 1
3. Отделение «Центр-2»	121151, г. Москва, Резервный проезд, д. 8, корп. 2
Клиентский офис «Центральный-2»	121151, г. Москва, Резервный проезд, д. 8, корп. 2
4. Северо-Восточное отделение	129594, г. Москва, 3-я ул. Марьиной роши, д. 4, корп. 3
Клиентский офис «Марьиная роша»	129594, г. Москва, 3-я ул. Марьиной роши, д. 4, корп. 3
Клиентский офис «Алтуфьевский»	127549, г. Москва, ул. Бибиревская, д. 17Б, помещение IV
Клиентский офис «Свиблово»	129329, г. Москва, ул. Ивовая, д. 6, корп. 2
5. Западное отделение	119571, г. Москва, пр-т Вернадского, корп. 1
Клиентский офис «Дорогомиловский»	121151, г. Москва, Резервный проезд, д. 8, корп. 2
Клиентский офис «Раменки»	119571, г. Москва, пр-т Вернадского, корп. 1
Клиентский офис «Солнцево»	119571, г. Москва, пр-т Вернадского, корп. 1
6. Восточное отделение	111394, г. Москва, ул. Утренняя, д. 8а, стр. 1
Клиентский офис «Восточный»	111394, г. Москва, ул. Утренняя, д. 8а, стр. 1
Клиентский офис «Соколиная гора»	105187, г. Москва, ул. Фортуновская, д. 33/44
Клиентский офис «Ново-Косино»	111673, г. Москва, ул. Суздальская, д. 10, к. 3
Группа обслуживания клиентов ЕИРЦ	
Богородское	107150, г. Москва, ул. Бойцовская, д. 18, корп. 5
Вешняки	111538, г. Москва, ул. Вешняковская, д. 31 А
Восточное Измайлово	105203, г. Москва, ул. Средняя Первомайская, д. 44

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
Гольяново	107241, г. Москва, ул. Амурская, д.21, к.3
	107241, г. Москва, ул. Уральская, д.19
Гольяново	107589, г. Москва, ул. Красноярская, д.5/36
Ивановское	111555, г. Москва, ул. Молостовых, д.1Г
	105568, г. Москва, ул. Челябинская, д.8
Измайлово	105043, г. Москва, ул. 8-я Парковая, д. 30
Косино-Ухтомский	111621, г. Москва, ул. Б.Косинская, д.3
	111674, г. Москва, ул. Святоозерская, д.11
Метрогородок	107143, г. Москва, Открытое ш., д.24, корп.11
Новогиреево	111394, г. Москва, ул. Новогиреевская, д. 54
Новокосино	111673, г. Москва, ул. Новокосинская, д. 20, корп.1
Перово	111397, г. Москва, ул. Новогиреевская, д. 28, корп.1
Преображенское	107392, г. Москва, ул. Хромова, д.7
Северное Измайлово	105215, г. Москва, ул. 9-я Парковая, д. 66, корп.4
Соколиная Гора	107023, г. Москва, Мажоров пер., д.8
Сокольники	107014, г. Москва, ул. Русаковская, д.28
<u>7. Юго-Западное отделение</u>	117420, г. Москва, ул. Наметкина, д.9, корп. 2
Клиентский офис «Черемушки»	117420, г. Москва, ул. Наметкина, д.9, корп. 2
Клиентский офис «Академический»	117449, г. Москва, ул. Винокурова, д. 3
Клиентский офис «Бутово»	117624, г.Москва, ул.Измюская, д.46
Клиентский офис «Коньково»	117449, г. Москва, ул. Винокурова, д. 3
<u>8. Юго-Восточное отделение</u>	109378, г. Москва, Волгоградский пр-т, д. 163, корп. 2
Клиентский офис «Кузьминки»	109378, г. Москва, Волгоградский пр-т, д. 163, корп. 2
Дополнительный офис «Марьино»	109341, г.Москва, ул.Перерва, д.43, корп.1
<u>Группа обслуживания клиентов ЕИРЦ</u>	
Выхино	109444, г. Москва, ул. Ташкентская, 21-1
Жулебино	111625, г. Москва, ул. Маршала Полубоярова, д.14
Капотня	109649, г. Москва, Капотня, 2-ой квартал, д.4
Кузьминки	109439, г. Москва, ул. Юных Ленинцев, д. 47-3
	109457, г. Москва, ул. Зеленодольская, 32-5
Лефортово	111020, г. Москва, ул. Ухтомская, д.4
Люблино	109382, г. Москва, проспект 40-лет Октября, д. 11
	109559, г. Москва, ул. Маршала Баграмяна, 2
Марьино	109341, г. Москва, ул. Новомарьинская, д.7-1
Некрасовка	111674, г. Москва, ул.1-Вольская, д.16
Нижегородский	109391, г. Москва, 2-Карачаровский пр-д, д.2
Печатники	109388, г. Москва, ул. Гурьянова, д.23
Рязанский	109377, г. Москва, Ул. 1-Новокузьминская, д.10
Текстильщики	109263, г. Москва, ул. 7- Текстильщиков, 6/19
	109518, г. Москва, Волжский б-р, д. 8-3
Южнопортовый	115193, г. Москва, ул. Сайкина, 1/2
<u>9. Северо-Западное отделение</u>	123481, г. Москва, ул. Свободы, д. 71, корп.3
Клиентский офис «Северное Тушино»	123481, г. Москва, ул. Свободы, д. 71, корп.3
Клиентский офис «Митино»	123627, г. Москва, ул. Дубравная, д. 40

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
Клиентский офис «Строгино»	119049, г.Москва, ул.Кулакова, д.25, к.3
10. Северное отделение	125445, г. Москва, ул. Смольная, д. 24а
Клиентский офис «Смольная»	125445, г. Москва, ул. Смольная, д. 24а
Клиентский офис «Коптево»	125006, г. Москва, 3-й Новомихалковский пр-д, д. 4
11. Южное отделение	
Южное отделение	115404, г. Москва, ул. Касимовская, д. 23, стр.1
Клиентский офис «Бирюлевский»	
Клиентский офис «Орехово-Борисово»	115582, г. Москва, Каширское шоссе, д. 110, корп. 4
Клиентский офис «Донской»	117534, г. Москва, Кировоградский пр., д. 3, корп. 1
Клиентский офис «Царицынский»	115477, г. Москва, ул. Кантемировская, д. 29, корп. 2

Территориальные отделения по работе с клиентами в Московской области

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
1. Территориальное отделение «Восточное»	143909, Московская область, г.Балашиха, ул.Звездная, д.7, корп.1
Клиентский офис «Восточное ТО»	143909, Московская область, г.Балашиха, ул.Звездная, д.7, корп.1
Клиентский офис «Железнодорожный»	143980, Московская область, г. Железнодорожный, ул. Советская, д. 61
Клиентский офис «Восточный»	141104, Московская область, г. Щелково-4, ул. Беляева, д. 41А
Клиентский офис «Огуднево»	141135, Московская область, Щелковский р-он, дер. Огуднево, д. 19а
Клиентский офис «Фрязино»	141195, Московская область, ул.Садовая, д.18
2. Территориальное отделение «Каширское»	142900, Московская область, г. Кашира, ул. Энгельса, д. 6
Клиентский офис «Каширское ТО»	142900, Московская область, г. Кашира, ул. 8-Марта, д. 26
Клиентский офис «Кашира»	142900, Московская область, г. Кашира, ул. Советская, д. 1
Клиентский офис «Серебряные-Пруды»	142970, Московская область, Серебряно-Прудский р-н, п. Серебряные Пруды, ул. 8-е Марта, д. 2
Клиентский офис «Михнево»	142840, Московская область, Ступинский р-н, п. Михнево, ул. Московская, вл. 24 А/2
Клиентский офис «Ступино»	142800, г.Ступино, проспект Победы, вл. 40
3. Территориальное отделение «Коломенское»	140408, Московская область, г. Коломна, ул. Октябрьской Революции, д. 381а
Клиентский офис «Коломенское ТО»	140408, Московская область, г. Коломна, ул. Октябрьской Революции, д. 381а
Дополнительный офис «Городской округ Коломна»	140408, Московская область, г. Коломна, ул. Октябрьской Революции, д. 381а
Клиентский офис «Белоомут»	140520, Московская область, Луховицкий р-он, п. Белоомут, пл. Советская, д. 7
Клиентский офис «Зарайск»	140600, Московская область, г. Зарайск, ул. Мерещкова, д. 21
Клиентский офис «Луховицы»	140501, Московская область, г. Луховицы, ул. Тимирязева, д. 9А
Клиентский офис «Озеры»	140560, Московская область, г. Озеры, ул. Ленина, д. 65
Клиентский офис «Виноградово»	140230, Московская область, Воскресенский район, пос. Виноградово, ул.Зеленая, д.9, пом. №43, №44

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
Клиентский офис «Воскресенск»	140200, Московская область, г. Воскресенск, ул. Железнодорожная, д. 3
4. Территориальное отделение «Ногинское»	142403, Московская область, г. Ногинск, пл. Ленина, д. 6-а
Клиентский офис «Ногинск»	142403, Московская область, г. Ногинск, пл. Ленина, д. 6-а
Клиентский офис «Лосино-Петровский»	141151, Московская область, г. Лосино-Петровский, ул. Горького, д. 24-а
Клиентский офис «Черноголовка»	142432, Московская область, Ногинский р-н, г. Черноголовка, Институтский проспект, д. 8
Клиентский офис «Электрогорск»	142530, Московская область, г. Электрогорск, ул. Ленина, д. 10
Клиентский офис «Павловский Посад»	142500, Московская область, г. Павловский Посад, ул. Каляева, д. 3/1, 3 этаж
5. Территориальное отделение «Подольское»	142105, Московская область, г. Подольск, ул. Литейная, д. 31/5
Отделение «Новая Москва»	142105, Московская область, г. Подольск, ул. Литейная, д. 31/5
Клиентский офис «Подольск»	142105, Московская область, г. Подольск, ул. Литейная, д. 31/5
Клиентский офис «Щербинка»	142171, Московская область, г. Щербинка, ул. Юбилейная, д. 3а
Клиентский офис «Климовск»	142180, Московская область, г. Климовск, ул. Симферопольская, д.35, ТЦ «ГРАН-СИТИ»
Клиентский офис «Серпухов»	142203, Московская область, г. Серпухов, ул. Ворошилова, д. 40
Клиентский офис «Пушино»	142291, Московская область, г. Пушино, проспект Науки, д. 3
Клиентский офис «Протвино»	142281, Московская область, г. Протвино, Институтское шоссе, д.6
6. Территориальное отделение «Шатурское»	140700, Московская область, г. Шатура, ул. Клары Цеткин, д. 19/2
Клиентский офис «Шатурское ТО»	140700, Московская область, г. Шатура, ул. Клары Цеткин, д. 19/2
Клиентский офис «Куровское»	142620, Московская область, Орехово-Зуевский р-н, г. Куровское, ул. Советская, д. 105
Клиентский офис «Егорьевск»	140300, Московская область, г. Егорьевск, ул. Александра Невского, д. 1
Клиентский офис «Дрезна»	142600, Московская область, г. Дрезна, Больничный проезд, д.3
Клиентский офис «Ликино-Дулево»	142671, Московская область, Орехово-Зуевский район, г. Ликино-Дулево, ул. 1 Мая, 14а
7. Территориальное отделение «Южное»	140100, Московская область, Раменский район, г. Раменское, ул. Михалевича, д.39
Клиентский офис «Южное ТО»	140100, Московская область, Раменский район, г. Раменское, ул. Михалевича, д.39
Клиентский офис «Бронницы»	140170, Московская область, г. Бронницы, ул. Московская, д.91
Клиентский офис «Котельники»	140054, Московская область, г. Котельники, мкр. Ковровый, д.11
Клиентский офис «Октябрьский»	140003, Московская область, пос. Октябрьский, ул. Спортивная, д. 1
Клиентский офис «Дзержинский»	140091, Московская область, г. Дзержинский, ул. Дзержинская, д.42
Клиентский офис «Люберцы»	140032, Московская область, Люберецкий район, п. Малаховка, ул. Шоссейная, д. 40 140002, Московская область, г. Люберцы, Октябрьский проспект, д. 18

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
Клиентский офис «Лыткарино»	140082, Московская область, г. Лыткарино, 5-й микрорайон, 1 квартал, д. 3А
Клиентский офис «Видное»	142700, Московская область, г. Видное, ул. Школьная, д. 84А
8. Территориальное отделение «Волоколамское»	143600, Московская область, г. Волоколамск, ул. Колхозная, д. 9
Клиентский офис «Волоколамск»	143600, Московская обл., г. Волоколамск, Рижское ш., д.15
Клиентский офис «Лотошино»	143800, Московская область, Лотошинский р-н, п. Лотошино, ул. Центральная, д. 17
Клиентский офис «Шаховская»	143700, Московская область, Шаховской р-н, п. Шаховская, ул. 1-я Советская, д. 7
9. Территориальное отделение «Дмитровское»	141800, Московская область, г. Дмитров, ул. Минина, д. 69
Клиентский офис «Дмитров»	141800, Московская область, г. Дмитров, ул. Минина, д. 69
Клиентский офис «Талдом»	141900, Московская область, Талдомский р-н, г. Талдом, ул. Красноармейская д. 12
Клиентский офис «Долгопрудный»	141700, Московская область, г. Долгопрудный, пр-т Пацаева, д. 7, корп. 1
Клиентский офис «Дубна»	141900, Московская область, г. Дубна, ул. Флерова, д. 11
10. Западное территориальное отделение	143005, Московская область, г.Одинцово, ул.Союзная, д.1В
Клиентский офис Западный	143002, Московская обл., г.Одинцово, ул.Союзная, д.1 «В»
Клиентский офис «Истринский»	143500, Московская обл., г.Истра, ул.Ленина, д.5
Клиентский офис «Одинцовский»	143005, Московская область, г.Одинцово, ул.Союзная, д.1В
Клиентский офис «Голицынский»	143040, Московская обл., Одинцовский р-н, г.Голицыно, ул.Советская, д.52
Клиентский офис «Кубинский»	143070, Московская обл., Одинцовский р-н, г.Кубинка, Наро-Фоминское ш., д.50А
Клиентский офис «Рублево-Успенский»	143033, Московская обл., Одинцовский р-н, п.Горки-2, д.5
Клиентский офис «Краснознаменский»	143045, Московская обл., г.Краснознаменск, пр.Мира, д.13
Клиентский офис «Московский»	142770, Московская обл., Ленинский р-н, с.п. Сосенское, ж/к «Дубровка», ул.Сосновая, д.15
Клиентский офис «Звенигород»	143180, Московская область, г.Звенигород, ул.Комарова, д.17
11. Территориальное отделение «Зеленоградское»	103498, г. Москва, Зеленоград, корп. 438
Клиентский офис «Клин»	141600, Московская область, г. Клин, ул. Ленина, д. 12
Клиентский офис «Зеленоград»	124498, г.Москва, г.Зеленоград, Центральный проспект, корп. 438
Клиентский офис «Солнечногорск»	141500, Московская область, г. Солнечногорск, ул. Красная, д. 120
Клиентский офис «Химки»	141400, Московская область, г. Химки, ул.Молодежная, д.64
Мини-офис «Химки»	141400, Московская область, г.Химки, Химки-центр, Ленинградское шоссе, владение 5

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
<u>12. Территориальное отделение «Можайское»</u>	143200, Московская область, г. Можайск, ул. Строителей, д. 7
Клиентский офис «Можайск»	143200, Московская область, г. Можайск, ул. Строителей, д. 7
Клиентский офис «Уваровка»	143260, Московская область, Можайский р-н, п. Уваровка, ул. Оборонная, д. 44
Клиентский офис «Руза»	143100, Московская область, г. Руза, ул. Федеративная, д. 11
Клиентский офис «Тучково»	143132, Московская область, Рузский р-н, п. Тучково, ул. Лебеденко, д. 30
<u>13. Территориальное отделение «Северное»</u>	141021, Московская область, г. Мытищи, ул. Юбилейная, д. 36, корп. 3
Клиентский офис «Северный»	141021, Московская область, г. Мытищи, ул. Юбилейная, д. 36, корп. 3
Клиентский офис «Пушкино»	141200, Московская область, г. Пушкино, ул. Островского, д. 22
Клиентский офис «Юбилейный»	141092, Московская область, г. Юбилейный, ул. Героев Курсантов, д. 1а
Клиентский офис «Красноармейск»	141292, Московская область, г. Красноармейск, мкр. Северный, д. 5

Муниципальные отделения

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
Лобненское муниципальное отделение	141730, Московская область, г. Лобня, ул. Ленина, 20

Филиалы, выделенные на отдельный баланс

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
Филиал «Мосэнергосбыт – Центр продаж» Открытого акционерного общества «Мосэнергосбыт»	142104, Российская Федерация, Московская область, г. Подольск, ул. Литейная, д. 31/5; 115477, г. Москва, ул. Кантемировская, д. 29, к. 2
Филиал «Мосэнергосбыт – технический центр» Открытого акционерного общества «Мосэнергосбыт»	125445, Российская Федерация, г. Москва, ул. Смольная, д. 24 А

Число работников списочного состава Общества по состоянию на 31.12.2010 года составило 4541 человек, 31.12.2011 года - 4595 человека.

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

- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган
- Правление

Состав Совета директоров ОАО «Мосэнергосбыт»

В состав Совета директоров Общества, действовавшего до 27.06.2011, входили:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
1.	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Председатель Правления
2.	Никонов Василий Владиславович	Член Совета директоров	Министерство энергетики России	Директор Департамента развития энергетики
3.	Кравченко Вячеслав Михайлович	Член Совета директоров	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»	Генеральный директор
4.	Алганов Владимир Петрович	Член Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Руководитель группы советников Председателя Правления
5.	Баденков Антон Юрьевич	Член Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Советник Председателя Правления
6.	Станюленайте Янина Эдуардовна	Член Совета директоров	ОАО «РусГидро»	Директор по корпоративному управлению
7.	Синютин Петр Алексеевич	Член Совета директоров	ОАО «Мосэнергосбыт»	Управляющий директор
8.	Ходыкин Вячеслав Геннадьевич	Член Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Заместитель Директора по экономике Финансово-экономического центра
9.	Брыльков Владислав Викторович	Член Совета директоров	ЗАО «Лидер»	Первый заместитель генерального директора
10.	Семин Николай Алексеевич	Член Совета директоров	НПФ «Газфонд	Вице – президент
11.	Скрибот Вольфганг	Член Совета директоров	АБ «Газпромбанк» (ОАО)	Управляющий директор департамента корпоративного финансирования
12.	Кравченко Алексей Сергеевич	Член Совета директоров	ГПБ (ОАО)	Управляющий директор, начальник управления электроэнергетики и инфраструктурных проектов Департамента прямых инвестиций
13.	Нуждов Алексей Викторович	Заместитель Председателя Совета директоров	ЗАО «Лидер»	Заместитель генерального директора по безопасности.

В состав Совета директоров Общества, действовавшего до 29.11.2011, входили:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
1.	Синютин Петр Алексеевич	Член Совета директоров	ОАО «Мосэнергосбыт»	Управляющий директор
2.	Кравченко Вячеслав Михайлович	Член Совета директоров	Генеральный директор	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»
3.	Полянцев Сергей Олегович	Член Совета директоров	ТЭК	Начальник отдела технической документации и новых технологий Департамента оперативного контроля и управления в электроэнергетике и мобподготовке
4.	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Председатель Правления
5.	Баденков Антон Юрьевич	Член Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Советник Председателя Правления
6.	Алганов Владимир Петрович	Член Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Руководитель группы советников Председателя Правления
7.	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Член Совета директоров	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Генеральный директор
8.	Абрамков Александр Евгеньевич	Член Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Руководитель Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками
9.	Нуждов Алексей Викторович	Заместитель Председателя Совета директоров	ЗАО «Лидер»	Заместитель генерального директора по безопасности.
10.	Семин Николай Алексеевич	Член Совета директоров	НПФ «Газфонд	Вице – президент.
11.	Скрибот Вольфганг	Член Совета директоров	ГПБ (ОАО)	Управляющий директор, начальник управления электроэнергетики и инфраструктурных проектов Департамента прямых инвестиций
12.	Скляр Евгений Викторович	Член Совета директоров	Департамент топливно-энергетического хозяйства города Москвы.	Руководитель
13.	Кравченко Алексей Сергеевич	Член Совета директоров	ГПБ (ОАО)	Заместитель директора Управления электроэнергетики и инфраструктурных проектов Департамента прямых инвестиций

В состав Совета директоров Общества, избранного на внеочередном Общем собрании акционеров 29.11.2011, входят:

№	ФИО	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Председатель Правления
2	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Директор по стратегическому развитию Блока стратегии и инвестиций
3	Кравченко Вячеслав Михайлович	Член Совета директоров	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»	Генеральный директор
4	Алганов Владимир Петрович	Член Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Руководитель группы советников Председателя Правления
5	Баденков Антон Юрьевич	Член Совета директоров	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Советник Председателя Правления
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 ЕЭС»	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 «Мосэнергосбыт»	Управляющий директор
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	Брыльков Владислав Викторович	Член Совета директоров	Негосударственного пенсионного фонда «ГАЗФОНД»	Исполнительный Вице-президент

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).

Состав Правления ОАО «Мосэнергосбыт»

В состав Правления, действующего до 29.07.2011, входили:

№	ФИО	Пост в Правлении	Место работы	Занимаемая должность
1.	Синютин Петр Алексеевич	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Управляющий директор
2.	Клименко Владимир Николаевич	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Первый заместитель управляющего директора по работе с клиентами
3.	Кравченко Вячеслав Михайлович	Председатель	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»	Генеральный директор
4.	Гайрабеков Бислан Исанович	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Заместитель управляющего директора по маркетингу и коммерческим услугам
5.	Старостин Алексей Сергеевич	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Заместитель управляющего директора по правовому и корпоративному обеспечению
6.	Майер Александр Сергеевич	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Заместитель управляющего директора - Главный инженер
7.	Ковалев Андрей Викторович	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Первый заместитель управляющего директора по экономике и финансам
8.	Потапенков Андрей Васильевич	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Директор по городским отделениям
9.	Бойцов Владимир Владимирович	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Директор по работе с клиентами в Московской области (север)
10.	Седов Алексей Васильевич	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Начальник Юго-Западного городского отделения

В состав Правления, избранного на Совете директоров 29.07.2011, входят:

№	ФИО	Пост в Правлении	Место работы	Занимаемая должность
1.	Синютин Петр Алексеевич	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Управляющий директор – первый заместитель Генерального директора ОАО «Мосэнергосбыт»
2.	Сниккарс Павел Николаевич	Член Правления	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»	Заместитель Генерального директора по работе на рынках
3.	Кравченко Вячеслав Михайлович (до 12.01.2012) Лукин Андрей Борисович (с 12.01.2012)*	Председатель	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»	Генеральный директор

№	ФИО	Пост в Правлении	Место работы	Занимаемая должность
4.	Абдуханов Шамиль Мансурович	Член Правления	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»	Заместитель Генерального директора по ИТ
5.	Старостин Алексей Сергеевич	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Заместитель управляющего директора по правовому и корпоративному обеспечению
6.	Майер Александр Сергеевич	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Заместитель управляющего директора - Главный инженер
7.	Ковалев Андрей Викторович	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Первый заместитель управляющего директора по экономике, финансам и закупкам
8.	Потапенков Андрей Васильевич	Член Правления	ОАО «Мосэнергосбыт»	Первый заместитель управляющего директора по работе с клиентами ОАО «Мосэнергосбыт»

*С 12 января 2012 года генеральным директором ОАО «Объединенная энергосбытовая компания» назначен Лукин Андрей Борисович. В соответствии с Положением о Правлении ОАО «Мосэнергосбыт» с 12.01.2012 Лукин А.Б. вошел в состав Правления Общества.

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Мосэнергосбыт»

В состав Ревизионной комиссии Общества, действовавшей до 27.06.2011, входили:

№	ФИО	Пост в Ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
1.	Григорьева Ирина Владиславовна	Член ревизионной комиссии	ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	Главный эксперт Дирекции внутреннего аудита
2.	Хорунжая Светлана Николаевна	Член ревизионной комиссии	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»	Начальник департамента экономического анализа планирования и контроля
3.	Яшкуль Анна Викторовна	Член ревизионной комиссии	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»	Главный бухгалтер
4.	Матюнина Людмила Романовна	Председатель ревизионной комиссии	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»	Начальник контрольно-ревизионного управления
5.	Башун Вячеслав Иванович	Член ревизионной комиссии	ОАО «Мосэнергосбыт»	Начальник финансового управления

В состав Ревизионной комиссии Общества, избранной на годовом Общем собрании акционеров Общества 27.06.2011, входят:

№	ФИО	Пост в Ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
1.	Андреева Оксана Леонидовна	Член ревизионной комиссии	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Руководитель дирекции аудита сбытовой деятельности Департамента внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками
2.	Диордиева Людмила Ивановна	Член ревизионной комиссии	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	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 ЕЭС»	Руководитель Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками
5.	Куликов Василий Борисович	Член ревизионной комиссии	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Руководитель дирекции аудита закупочной деятельности Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками

Выплата вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии, действовавшим в 2011г.

	Совет директоров	Ревизионная комиссия
1. Компенсации, руб.	-	-
2. Вознаграждения, руб.	2 746 634,5	-
Из них:		
за участие в заседаниях, руб.	2 746 634,5	-
за участие в проверках, руб.	-	115 293
дополнит. вознаграждения, руб.	-	-
3. Итого, руб.	2 746 634,5	115 293

Для сравнения, выплаты вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии, действовавшим в 2010г., составили:

	Совет директоров	Ревизионная комиссия
1. Компенсации, руб.		
2. Вознаграждения, руб.	2 116 593	239 322
Из них:		
за участие в заседаниях, руб.	2 116 593	-
за участие в проверках, руб.	-	239 322
дополнит. вознаграждения, руб.	-	-
3. Итого, руб.	2 116 593	239 322

Членам Правления за указанные периоды вознаграждение не выплачивалось.

Официальные курсы валют, установленные ЦБ РФ

Наименование валюты	На 31.12.2010	На 31.12.2011
Доллар США	30,4769	32,1961
Евро	40,3331	41,6714

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ НА ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

2.1 Важнейшие экономические и финансовые показатели деятельности Общества за 2011 год:

Наименование показателя	Ед. измер.	На 31.12.2011г.	На 01.01.2011г.
Объем продаж	тыс.руб.	198 139 255,90	180 236 303,80
Валовая прибыль	тыс.руб.	143 849 348	130 973 852
Чистые активы	тыс.руб.	9 164 113	5 093 732
Чистая прибыль	тыс.руб.	4 382 628	3 894 973
Доходность собственного капитала ROE	%	83,60	100,08
Рентабельность активов	%	16,78	19,63
Рентабельность продаж, ROS	%	3,87	3,99
Коэффициент срочной ликвидности на конец периода		1,23	1,07
Коэффициент автономии (финансовой независимости)		0,29	0,20
Оборачиваемость дебиторской задолженности	дни	13	20
Оборачиваемость кредиторской задолженности	дни	31	25,5
Полезный отпуск	млн.кВт·ч	67 817,3	67 405,00
Средний тариф	коп/кВт·ч	272,56	267,39

Расчет показателей рентабельности, ликвидности, финансовой независимости и оборачиваемости осуществлен на основании методических указаний ОАО «РАО ЭС Востока» по расчету и оценке выполнения ключевых показателей эффективности дочерних и зависимых обществ и обществ дочерних и зависимых по отношению к ДЗО ОАО «РАО энергосистемы Востока», утвержденных приказом ОАО «РАО ЭС Востока» № 11 от 16.01.2009г.

Доходность собственного капитала, ROE

Показатель	Ед. измер.	2011	2010
Чистая прибыль	тыс. руб.	4 382 628	3 894 973
Собственный капитал на начало планируемого года	тыс. руб.	5 160 477	3 834 056
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	тыс. руб.	82 787	73 621
Кредиторская задолженность более 3 лет	тыс. руб.	3 046	2 714
Доход от безвозмездно полученных активов	тыс. руб.	-	-
Списание реструктуризированных пеней и штрафов по налогам	тыс. руб.	-	-
Доходность собственного капитала, ROE	%	83,5%	99,6%

Рентабельность продаж, ROS

Показатель	Ед. измер.	2011	2010
Выручка от реализации продукции (услуг)	тыс. руб.	215 977 048	201 740 027
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	8 362 493	8 057 802
Рентабельность продаж, ROS	%	3,87%	3,99%

Рентабельность активов, ROA

Показатель	Ед. измер.	2011	2010
Средние суммарные активы	тыс. руб.	24 330 077	20 792 163
Чистая прибыль	тыс. руб.	4 382 628	3 894 973
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	тыс. руб.	82 791	73 621
Кредиторская задолженность более 3-х лет	тыс. руб.	2 934	2 714
Доход от переоценки финансовых вложений, эмиссионных ценных бумаг, обращающихся на фондовом рынке	тыс. руб.	4 061	-
Списание реструктуризированных пеней и штрафов по налогам	тыс. руб.	-	-
Рентабельность активов, ROA	%	17,71%	18,44%

Коэффициент срочной ликвидности на конец периода

Показатель	Ед. измер.	2011	2010
Кредиторская задолженность	тыс. руб.	20 719 400	15 796 080
Денежные средства	тыс. руб.	16 061 170	2 844 754
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев)	тыс. руб.	9 174 096	12 822 242
Краткосрочные финансовые вложения	тыс. руб.	300 000	1 250 000
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	тыс. руб.	27 500	24 787
Прочие оборотные активы	тыс. руб.	-	-
Займы и кредиты	тыс. руб.	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	тыс. руб.	-	-
Коэффициент срочной ликвидности		1,23	1,07

Коэффициент автономии (финансовой независимости)

Показатель	Ед. измер.	2011	2010
Баланс	тыс. руб.	31 826 658	22 215 557
Итого по разделу III	тыс. руб.	9 164 114	4 471 287
Коэффициент автономии		0,29	0,20

Оборачиваемость дебиторской задолженности

Показатель	Ед. измер.	2011	2010
Выручка от реализации продукции (услуг)	тыс. руб.	215 977 048	201 740 027
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев)	тыс. руб.	9 174 096	12 822 242
Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев)	тыс. руб.	62 808	46 942
Оборачиваемость дебиторской задолженности	дни	13	20

Оборачиваемость кредиторской задолженности

Показатель	Ед. измер.	2011	2010
Коммерческие расходы	тыс. руб.	133 784 252	121 445 388
Себестоимость продукции	тыс. руб.	72 127 700	70 766 175
Кредиторская задолженность	тыс. руб.	20 746 900	15 820 867
Управленческие расходы	тыс. руб.	1 702 603	1 470 662
Задолженность по налогам и сборам		656 232	987 149
Задолженность по оплате труда перед персоналом	тыс. руб.	78	478
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	тыс. руб.	32	30
Прочие долгосрочные обязательства	тыс. руб.	-	-
Оборачиваемость кредиторской задолженности	дни	31,0	25,5

Формулы для расчета основных показателей деятельности Общества приведены в Приложении № 1 к настоящей Пояснительной записке.

2.2 Реализация электроэнергии

Основным видом деятельности Общества является продажа электрической энергии в Московском регионе. В 2011 году отгружено электроэнергии 78 113 360,8 тыс.кВт.ч. на сумму 213 140 793,3 тыс.руб.(без НДС), в том числе собственным потребителям отгружено 67 817 367,3 тыс.кВт.ч. на сумму 198 139 256,0 тыс.руб., сетевым предприятиям в целях компенсации потерь отгружено 10 295 993,5 тыс.кВт.ч на сумму 15 001 537,3 тыс.руб.

По регулируемому тарифу отгружено 20 582 909,7 тыс.кВт.ч , по свободной (нерегулируемой) цене 57 530 451,1 тыс.кВт.ч. Для населения весь объем фактически потребленной электроэнергии поставлялся по регулируемой цене.

Для сравнения: В 2010 году отгружено электроэнергии 78 506 698,1 тыс.кВт.ч. на сумму 196 167 340,3 тыс.руб.(без НДС), в том числе собственным потребителям отгружено 67 404 959,1 тыс.кВт.ч. на сумму 180 236 303,8 тыс.руб., сетевым предприятиям в целях компенсации потерь отгружено 11 101 739,0 тыс.кВт.ч на сумму 15 931 036,5 тыс.руб.

По регулируемому тарифу отгружено 37 408 913,7 тыс.кВт.ч , по свободной (нерегулируемой) цене 41 097 784,4 тыс.кВт.ч. Для населения весь объем фактически потребленной электроэнергии поставлялся по регулируемой цене.

2.3 Реализация дополнительных услуг

В течение 2011 года ОАО «Мосэнергосбыт» предоставляло коммерческие услуги абонентам. Выручка от оказанных услуг за 2011 г. составила 2 061 846,1 тыс. руб.

2.4 Покупка электроэнергии

В 2011 году объем покупки электроэнергии составил 80 813,35 млн. кВтч, в том числе: с ОРЭ 78 277,33 млн. кВтч на сумму 103 499,63 млн. руб., включая мощность, с розничного рынка (от региональной генерации и сбытовых компаний) 2 536,01 млн. кВтч на сумму 3 700,18 млн. руб. Объем продажи на оптовом рынке (балансирующий рынок) составил 929,98 млн. кВтч на сумму 757,49 млн. руб.

Нужно отметить, что в 2011 году произошла 100% либерализация оптового рынка электроэнергии и мощности. Данное изменение не затронуло население, т.е. для данной категории тариф по-прежнему остался регулируемый. Поставщики по регулируемым договорам были определены

Администратором торговой системы ОАО «АТС». Объемы электроэнергии, не покрытые регулируемые договорами, покупались по свободным ценам на рынке «на сутки вперед». Покупка электроэнергии на рынке «на сутки вперед» проводилась на основе конкурентного отбора ценовых заявок с определением цен и объемов поставки на каждый час суток. Отклонения от запланированных на сутки вперед объемов поставки покупались или продавались на балансирующем рынке.

Объем мощности на оптовом рынке, не покрытый покупкой по регулируемым договорам, покупался по договорам купли-продажи мощности в вынужденном режиме, по договорам с гидро- и атомными электростанциями, а также по цене конкурентного отбора мощности у ЗАО «ЦФР».

2.5 Инвестиционная программа Общества

Об инвестиционной деятельности Общества

Основными направлениями инвестиционной деятельности ОАО «Мосэнергосбыт» в 2011 г. являются:

- внедрение систем АСКУЭ и АСККЭ;
- повышение стандартов качества обслуживания клиентов;
- развитие информационных технологий;
- усиление мер безопасности ОАО «Мосэнергосбыт»;
- внесение долей в уставный капитал ДЗО.

2.5.1 Исполнение инвестиционной программы 2011 гг.

№	Наименование	2011 г.		Отклонения (факт 2011 к плану 2011)	
		План	Факт	абс.	%
1	Программа повышения качества обслуживания клиентов (в том числе создание единого стандарта офисов)	1 128 494,1	457 843,2	-670 650,9	-59,43%
2	Программа внедрения АСКУЭ и АСККЭ	369 249,1	18 795,8	-350 453,3	-94,91%
3	Внедрение новой централизованной биллинговой системы создания единой базы данных (НМА)	60 908,9	41 775,2	-19 133,7	-31,41%
4	Программа по усилению мер безопасности ОАО «Мосэнергосбыт»	10 000,0	23 633,0	13 633,0	136,33%
5	Внесение долей в уставный капитал ДЗО	11 898,0	450,5	-11 447,5	-96,21%
	Всего по Обществу:	1 580 550,1	542 497,75	-1 038 052,4	-65,68%

Освоение капитальных вложений за 2011 год составило **542 497,75** тыс. руб. без НДС, план за аналогичный период **1 580 550,10** тыс. руб. без НДС.

Введено основных средств в 2011 году на сумму **422 719,6** тыс. руб. (без НДС), план за 2010 год **1 262 659,2** тыс. руб. без НДС.

Финансирование инвестиционной деятельности в 2011 году составило **677 974,6** тыс. руб. с НДС, план за аналогичный период **1 817 447,1** тыс. руб. с НДС.

2.5.2 Основные направления инвестиционной деятельности за 2011 год

Программа внедрения АСКУЭ и АСККЭ

За 2011 год освоение капитальных вложений по программе внедрения АСКУЭ и АСККЭ составило **18 795,83** тыс. руб. без НДС – из них:

- закончен переходящий с 2010 года проект «Организация учета на границе балансовой принадлежности на вводах в жилые дома в г. Щелково» (1 131,4 тыс. руб. без НДС);
- закончен переходящий с 2010 года проект «Создание АСКУЭ бытовых потребителей в г. Пущино» (256 тыс. руб. без НДС);
- закончен переходящий с 2010 года проект «Создание автоматизированной системы контроля качества электрической энергии (АСККЭ) у крупных потребителей» (821,7 тыс. руб. без НДС).

- проект «Приобретение серверного оборудования и комплектующих для создания Центра мониторинга АСКУЭ» (1 157,9 тыс. руб. без НДС).

Программа повышения качества обслуживания клиентов

За 2011 год освоение капитальных вложений по программе повышения качества обслуживания клиентов составило 457 843,23 тыс. руб. без НДС.

Основные завершённые проекты:

- Прокладка кабеля к зданию по адресу: г. Москва, Вавилова, 9 для получение дополнительных мощностей. Освоение капитальных вложений составило 417,0 тыс. руб. без НДС

- Приобретение компьютеров для нужд Мосэнергосбыта в рамках плановой замены. Освоение капитальных вложений составило 351,5 тыс. руб. без НДС.

- Реконструкция вентиляции ком. 230, монтаж вентиляции в учебном классе, монтаж вентиляции ком. 225-233 в здании по адресу ул. Вавилова, д. 9. Освоение капитальных вложений составило 5 856,5 тыс. руб. без НДС.

- Монтаж структурированной кабельной сети (СКС). Освоение капитальных вложений составило 2144,7 тыс. руб. без НДС.

- Приобретение 50 ip-телефонов с пакетом расширений. Освоение капитальных вложений составило 3 666,0 тыс. руб. без НДС.

- Развитие ПАК контактного центра. Освоение капитальных вложений составило 7 900,0 тыс. руб. без НДС.

- Приобретение и инсталляция системы автономного энергоснабжения центров обработки данных. Освоение капитальных вложений составило 6 025,4 тыс. руб. без НДС.

- Развитие инфраструктуры проекта «Платежная система» (сервер для платежной системы). Освоение капитальных вложений составило 4 956,8 тыс. руб. без НДС.

- Поставка и внедрение информационных систем ОАО "Мосэнергосбыт" ЭЦП. Освоение капитальных вложений составило 3 792,6 тыс. руб. без НДС.

- Приобретение, модернизация серверного, офисного оборудования, оргтехники и компьютеров для ОАО «Мосэнергосбыт». Освоение капитальных вложений составило 8 278,7 тыс. руб. без НДС.

- Внутренняя отделка здания для Юго- Западного ГО приобретенного в собственность. Освоение капитальных вложений составило 11 774,3 тыс. руб. без НДС.

- Проект 2010 года «Отделка вновь приобретенных помещений по адресу: г. Пушкино, ул. Островского, д.22. площадью 653 кв.м.». Освоение капитальных вложений составило 20138,1 тыс. руб. без НДС.

- Ограждение металлическое Вавилова, д. 9. Освоение капитальных вложений составило 421,7 тыс. руб. без НДС.

- Приобретение автотранспорта для дирекции ОАО «Мосэнергосбыт». Освоение капитальных вложений составило 3 759,8 тыс. руб. без НДС.

- Развитие системы хранения данных. Освоение капитальных вложений составило 26 964,9 тыс. руб. без НДС.

- Благоустройство территории Шаховская. Освоение капитальных вложений составило 1 415,3 тыс. руб. без НДС.

- Приобретение нежилых помещений в г. Москве для размещения сотрудников Северо-Восточного отделения. Освоение капитальных вложений составило 182 218,4 тыс. руб. без НДС.

- Модернизация сайта, внутреннего портала и их сервисов. Освоение капитальных вложений составило 29 876 тыс. руб. без НДС.

- Развитие системы управления взаимодействия с клиентами для отделений компании и Контактного центра. Освоение капитальных вложений составило 25 955 тыс. руб. без НДС.

- Внедрение на новых объектах, создание обновлений к существующей версии ПО и БД АСУ ЭД «ПРОМ», создание новой версии ПО АСУ ЭД «ПРОМ». Освоение капитальных вложений составило 6 000 тыс. руб. без НДС.

- Внедрение на новых объектах, создание обновлений к существующей версии ПО и БД АСУ ЭД «БЫТ», создание новой версии ПО АСУ ЭД «БЫТ». Освоение капитальных вложений составило 6 000 тыс. руб. без НДС.

- Разработка сервисов интеграционной шины, разработка потоков со стороны биллинговых и иных внешних систем. Освоение капитальных вложений составило 15 500 тыс. руб. без НДС.

- Создание и развитие Модуля доставки сообщений по E-mail. Освоение капитальных вложений составило 1 150 тыс. руб. без НДС.
- Развитие программного продукта АПК «Платежная система» и создание дополнительных сервисов. Освоение капитальных вложений составило 9 450 тыс. руб. без НДС.
- Переходящий проект 2010 года. Создание центра мониторинга и контроля качества (339 тыс. руб. без НДС).
- Проект 2010 года. Создание системы управления взаимодействия с клиентами (CRM). Освоение капитальных вложений составило 300 тыс. руб. без НДС.
- Оказание услуг по развитию системы «Дополнительные услуги на платформе ORACLE». Освоение капитальных вложений составило 12 500 тыс. руб. без НДС.
- Приобретение KVN консолей и источников бесперебойного питания для серверного оборудования. Освоение капитальных вложений составило 590,1 тыс. руб. без НДС.
- Переходящий проект 2007 года. Модернизация информационной системы ОАО "Мосэнергосбыт" (программное обеспечение ТОПс). (2 369 тыс. руб. без НДС).

Комплексная программа развития ИТ (Внедрение новой централизованной биллинговой системы создания единой базы данных (НМА))

За 2011 год освоение капитальных вложений по проекту внедрения новой централизованной биллинговой системы составило 41 775,23 тыс. руб. без НДС.

Закрыт 5 этап. Проект приостановлен на основании приказов Генерального директора ОАО «ОЭСК» № ПО/1-972/11 от 19.09.2011 и Управляющего директора ОАО «МЭС» № ПО/1-994/11 от 26.09.2011.

Программа по усилению мер безопасности ОАО «Мосэнергосбыт»

За 2011 год освоение капитальных вложений по программе усиления мер безопасности ОАО «Мосэнергосбыт» составило 23 632,97 тыс. руб. без НДС, из них:

- закончен проект «Установка охранно-пожарной сигнализации с выводом на пульт вневедомственной охраны МВД РФ» 18 222,1 тыс. руб. без НДС.
- закончен проект «Создание систем безопасности при чрезвычайных ситуациях (внедрение элементов ОЧС (оповещение при чрезвычайных ситуациях))» - 5 410,9 тыс. руб. без НДС.

Долгосрочные финансовые вложения (Внесение долей в уставный капитал ДЗО)

-За 2011 год ОАО «Мосэнергосбыт» внесены доли в уставный капитал дочерних и зависимых обществ (ДЗО) в размере 450,50 тыс. руб. без НДС.

- Целью приобретения ДЗО является сохранение и увеличение клиентской базы, являющейся основным активом энергообслуживающей компании. Основная задача создаваемых дочерних обществ - обслуживание потребителей ОАО «Мосэнергосбыт» на основании договора услуг, а также оказание сопутствующих коммерческих услуг потребителям электроэнергии в Московской области.

2.5.3 Источники финансирования инвестиционной программы за 2009-2011 гг.

(тыс. руб. без НДС)

№	Наименование	2011 г.	
		План	Факт
	ОАО «Мосэнергосбыт»		
1.	Собственные средства	1 513 619,06	2 190 306,95
1.1.	Прибыль, направляемая на инвестиции:	1 160 289,51	1 820 220,30
1.1.1.	в т.ч. прибыль прошлых лет	633 417,33	1 820 220,30
1.1.2.	в т.ч. чистая прибыль текущего года	526 872,18	-
1.2.	Амортизация	353 329,55	370 086,65
1.2.1.	в т.ч. амортизация текущего года	353 329,55	370 086,65
1.2.2.	в т.ч. амортизация прошлых лет	-	-
1.3.	Прочие собственных средства (расшифровать)	-	-
2.	Привлеченные средства	66 931,00	-
2.1.	Займы и кредиты	-	-
2.2.	Бюджетное финансирование	-	-
2.3.	Прочие привлеченные средства (расшифровать)	66 931,00	0,00

2.3.1.	Краткосрочные кредиты банков	66 931,00	0,00
	Итого источников финансирования	1 580 550,06	2 190 306,95

2.6 Работа в области энергоэффективности

Начиная с 2009 года Общество реализует системный подход к энергосбережению, предполагающий повышение уровня энергосбережения на собственных объектах, содействие энергосбережению у клиентов.

В 2011 году ОАО «Мосэнергосбыт» заключило 199 энергосервисных контракта на сумму 178,195 млн. руб. Для сравнения В 2010 году ОАО «Мосэнергосбыт» заключило 202 энергосервисных контракта на сумму 301,87 млн. руб.

Крупнейшими предприятиями, заключившими энергосервисные контракты с ОАО «Мосэнергосбыт» в 2011 году, стали: ОАО «Металлургический завод «Электросталь» (комплекс ресурсосберегающих мероприятий на общую сумму 15,7 млн.руб.), ОАО «Международный аэропорт Шереметьево» (18,9 млн.руб., установка АСКУЭ, модернизация блоков статических конденсаторов, установка ЧРП); ЗАО «МЭВЗ» (8,8 млн.руб., модернизация освещения, замена трансформаторов).

Продолжена начатая в 2009 году работа по обучению школьников основам энергосбережения в созданном при МЭС Центре по энергосбережению – в 2011 году обучено более 7 600 учащихся 9 округов Москвы, что на 1400 челове больше, чем в 2010 году.

2.7 Политика в отношении управления рисками

Процентный риск.

Риск роста процентных ставок по привлекаемым кредитным ресурсам.

За отчетный год необходимости в покрытии кассовых разрывов у Общества не возникало. Данный риск оценивается как низкий.

Валютный риск.

Риск влияния неблагоприятного изменения валютного курса на финансовое состояние Компании.

Компания не ведет деятельность на внешних рынках, цены на электроэнергию, а также договоры с поставщиками и подрядчиками зафиксированы в валюте Российской Федерации. Изменения валютных курсов не влияет на финансовое состояние Компании. В связи с этим Общество не подвержено рискам изменения курса обмена иностранных валют.

Инфляционный риск.

Компания сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать влияние на финансовое состояние Компании. Ускорение темпов инфляции может привести к росту издержек Компании, снижению реальной стоимости дебиторской задолженности, что приведет к снижению финансового результата Общества. В то же время основная часть расходов Компании в виде сбытовой надбавки утверждается государством, что нивелирует влияние инфляционного фактора. В среднесрочной перспективе, в соответствии с прогнозной величиной инфляции ЦБ РФ, данный риск оценивается как низкий.

Банковский риск.

Риск потери финансовой устойчивости банками-партнерами Общества. Данный риск является внешним и зависит от стабильности банковской системы в целом, тем не менее, Общество перевело основную часть своих оборотов в государственные банки и банки, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими мировыми рейтинговыми агентствами. Данный риск оценивается как незначительный.

Кредитный риск.

Риск, связанный с невыполнением обязательств контрагентами. Компания может быть подвержена риску несвоевременных расчетов потребителями за поставленную электроэнергию. Данный риск оценивается как высокий. Общество ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной

задолженности Компания вправе пользоваться всем арсеналом юридических и экономических мер воздействия, вплоть до отключения злостных неплательщиков.

Риск ликвидности.

Риск неспособности исполнения Компанией своих обязательств в полном объеме. В связи с циклическим характером притоков и оттоков денежных средств от финансово-хозяйственной деятельности Общество может пользоваться краткосрочными кредитами на покрытие кассовых разрывов и размещать временно свободные денежные средства в низкорискованных финансовых инструментах. Учитывая высокую финансовую устойчивость Компании, стратегическое положение на рынке Москвы и Московской области, а также низкую кредитную нагрузку, данный риск оценивается как низкий.

2.8 Претензионно-исковая работа

Согласно Положению о правовой политике в 2011г. ОАО «Мосэнергосбыт» велась претензионно-исковая работа по следующим направлениям:

- взыскание с потребителей задолженности за потребленную электроэнергию, процентов за пользование чужими денежными средствами;
- иные споры (по применению тарифов, урегулирование разногласий к договору и др.);

По состоянию на 31.12.2011г. проведена инвентаризация всех исковых заявлений, предъявленных от имени ОАО «Мосэнергосбыт» к контрагентам и предъявленных ими к ОАО «Мосэнергосбыт» за 2011г., по результатам которой получены следующие данные:

1. По искам, предъявленным ОАО «Мосэнергосбыт»:

В Арбитражные суды к должникам предъявлено 1 904 исков на сумму 4 034,9 млн. руб.

Арбитражными судами в течение года (с учетом перешедших исков):

- удовлетворено 1790 исков на сумму 3 808,1 млн.руб.;
- отказано во взыскании 24 исков на сумму 27,1 млн.руб.

В том числе, по спорам, связанным с взысканием стоимости фактических потерь в 2011 году:

- предъявлено 14 исков на сумму 316,2 млн. руб.
- удовлетворено 12 исков на сумму 101,0 млн.руб.

2. По искам, предъявленным контрагентами к ОАО «Мосэнергосбыт»:

Предъявлено 94 иска на сумму 131,7 млн. руб.

Судами в течение года (с учетом перешедших исков):

- присуждено ко взысканию с ОАО «Мосэнергосбыт» 23 иска на сумму 38,3 млн. руб.
- отказано контрагентам во взыскании по 44 искам (с учетом перешедших) на сумму 52,7 млн. руб.

В течение 2011 года по вступившим в законную силу решениям суда с расчетного счета ОАО «Мосэнергосбыт» списано или оплачено путем проведения зачетов денежных средств на сумму 42 млн. руб. во исполнение решений суда по 28 исполнительным листам.

2.9 Оценка финансового состояния ОАО «Мосэнергосбыт» на краткосрочную перспективу:

Общество ожидает замедление роста прибыли и объема продаж в краткосрочной перспективе в связи с принятием регулируемыми органами в 2011г. ряда тарифно-нормативных решений, касающихся изменения модели тарифного регулирования рынка электроэнергетики.

2.10 Оценка финансового положения ОАО «Мосэнергосбыт» на долгосрочную перспективу:

Финансовое положение в долгосрочной перспективе зависит от нормативно-тарифного регулирования рынка электроэнергетики. Развитие нормативной базы, определяющей модель рынка электроэнергетики и перспективы тарифного регулирования формируют неопределенность в вопросе прогноза финансового состояния энергосбытовых компаний в долгосрочной перспективе.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. №106н., «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н.

Учетная политика ОАО «Мосэнергосбыт» на 2011 год утверждена приказом от 30.12.2010 № ПО/1-1439/10 «Об учетной политике ОАО «Мосэнергосбыт» для целей бухгалтерского учета на 2011 год».

В связи с изменением законодательства в части требований к ведению бухгалтерского учета (в том числе вступление в силу ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»), в методике ведения бухгалтерского учета Общества, по сравнению с прошлыми отчетными периодами, произошли изменения в части создания оценочных обязательств. Начиная с 2011 г., Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков и выплату вознаграждений сотрудникам.

Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно (п. 14-15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»). При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2011 г. для обеспечения сопоставимости отчетных данных сравнительные показатели скорректированы на суммы оценочных обязательств так, как если бы они создавались по состоянию на 31 декабря 2010 и 31 декабря 2009 соответственно.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1 Нематериальные активы

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.

3.1.1 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.

3.1.2 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.

3.1.3 Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

3.1.4 Проверка на обесценение НМА

НМА не проверяются на обесценение.

3.1.5 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.

3.1.6 Способ начисления амортизации НМА

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

3.1.7 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.

3.1.8. 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.

3.1.9 Модернизация (доработка) НМА

В связи с тем, что в ПБУ 14/2007 отсутствует порядок модернизации (доработки, обновления) НМА, Общество самостоятельно разработало порядок формирования фактической (первоначальной) стоимости обновленного НМА:

Д 05 К 04 – списывается начисленная амортизация по ранее созданному НМА

Д 08обновл НМА К 04 – в состав фактических расходов на модернизацию перенесена остаточная стоимость модернизируемого НМА

Д 08обновл НМА К 60 – в составе фактических расходов учтены затраты на модернизацию

Д 04 К 08 – принимается к учету новая версия НМА

3.2 Основные средства 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.

3.2.1 Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

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

3.2.2 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.

3.2.3 Способ учета объектов недвижимости

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. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

3.2.4 Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

3.2.5 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.

3.2.6 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.

3.2.7 Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный способ.

3.2.8 Определение повышающего коэффициента

Повышающий коэффициент при начислении амортизации не применяется.

3.2.9 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.

Срок полезного использования может пересматриваться как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в случае существенного изменения режима эксплуатации, способов использования, естественных условий; физического или морального износа и др. При изменении срока полезного

использования амортизация, начисленная в предыдущие периоды, не пересчитывается, а оставшаяся стоимость распределяется на оставшийся новый срок полезного использования.

Сроки амортизации по группам основных средств

№ п/п	Показатели	Срок амортизации
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

3.2.10 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.

3.2.11 Способ учета затрат на ремонт ОС

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

3.2.12 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 прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3.3 Расходы на НИОКР и ТР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02, № 115н.

3.3.1 Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НИОКР и ТР

Единицей бухгалтерского учета НИОКР и ТР является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

3.3.2 Способ списания расходов по каждой выполненной НИОКР и ТР

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР и ТР производится линейным способом.

3.3.3 Срок списания расходов по НИОКР и ТР

Устанавливается распорядительным документом (но не более 5 лет).

3.4 Запасы

Учет запасов 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.

3.4.1 Состав МПЗ

В составе материально-производственных запасов учитываются:

- 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).

3.4.2 Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

3.4.3 Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

3.4.4 Способ учета транспортно - заготовительных расходов

Расходы на транспортировку и доставку материалов до склада организации, осуществляемыми сторонними организациями, включаются в стоимость материалов.

Расходы по доставке материально-производственных запасов осуществляемые собственным автотранспортом, не увеличивают стоимость указанных товарно-материальных ценностей, а отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.4.5 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 оценка).

3.4.6 Способ списания отклонений в стоимости МПЗ

Способ списания отклонений в стоимости материалов (покупных товаров) в обслуживающих производствах (столовая):

Уменьшение стоимости покупных товаров в связи с сукровицей производится ежемесячно и списывается на основании акта списания сукровицы по производству

3.4.7 Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

3.4.8 Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.4.9 Способ учета материалов, отпущенных обслуживающим производствам и хозяйствам, не состоящим на отдельных балансах

Материалы списываются как внутреннее перемещение материалов с последующим списанием их стоимости на расходы указанных производств и хозяйств.

3.4.10 Способ учета списания стоимости специальной оснастки

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается путем списания стоимости пропорционально объему выпущенной продукции (работ, услуг).

3.4.11 Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

3.4.12 Способ учета затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимых до момента их передачи в продажу

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

3.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

3.5.1 Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является

- для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);
- для облигаций – облигаций одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитов, займов, прав требования – договор;
- для векселей – вексель.

3.5.2 Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость (продаются и покупаются на бирже), оцениваются на конец каждого отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Сумма дооценки (уценки) финансовых вложений до текущей рыночной стоимости включается в состав прочих доходов (расходов) организации в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты;
- доход признается единовременно в момент погашения.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по средней первоначальной стоимости;
- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по средней первоначальной стоимости;
- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость

Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей бухгалтерской отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг принимается последняя по времени расчета их рыночная цена.

Финансовые вложения (кроме долговых ценных бумаг сторонних организаций), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по фактической стоимости их приобретения (первоначальной оценке).

3.5.3 Способ определения стоимости финансовых вложений при выбытии

При выбытии финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по последней оценке, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

3.5.4 Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по способу оценки финансовых вложений при их выбытии.

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

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

3.5.5 Создание резерва под обесценение финансовых вложений

Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений,

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких вложений. Резерв создается в составе прочих расходов. В случае создания резерва под обесценение финансовых вложений - депозитных вкладов в кредитных организациях, в отношении непогашенной дебиторской задолженности по процентам, начисленным по этим депозитным вкладам, Общество создает резервы по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

3.6 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.

3.6.1 Способ учета процентов по кредитам и займам

Проценты, причитающиеся к оплате, отражаются равномерно в течение срока действия договора займа.

3.6.2 Способ списания дополнительных расходов по займам

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

3.7 Оценочные резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество формирует следующие резервы, являющиеся оценочными значениями:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Порядок формирования резервов изложен в соответствующих разделах настоящей Учетной политики, а также в Положении о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, утвержденном локальным нормативным актом Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В целях оценки финансового состояния (платежеспособности) должника и вероятности погашения долга осуществляется анализ финансовых показателей деятельности на основе бухгалтерской отчетности должника, учитывается факт введения в отношении должника процедуры банкротства, а также результаты претензионно-исковой работы Общества.

Общество отражает в бухгалтерском учете оценочные обязательства, в частности:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- не завершенное на отчетную дату обжалование решений и постановлений по делам об административных правонарушениях;
- в виде обязанности предстоящей оплаты отпусков и уплаты страховых взносов во внебюджетные фонды (резерв на оплату отпусков);
- и т.д.

3.7.1 Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

3.7.2 Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства (в зависимости от вида обязательства) его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;

3.8 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

3.8.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.9 Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества, на основе отчислений от чистой прибыли в размере 5 %, создан резервный капитал, предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

3.10 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

3.10.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- Выручка от реализации электроэнергии (мощности);
- Реализация прочих товаров, работ, услуг промышленного характера;
- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Доходы от столовой

3.10.2 Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

1. Проценты к получению, в том числе:

- проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках;
- проценты, начисленные по депозитам.

2. Доходы от участия в других организациях;

3. Прочие доходы:

- прибыль предшествующих налоговых периодов, выявленная в отчетном году;
- госпошлина присужденная и признанная;
- возврат госпошлины;
- компенсация за похищенные счетчики;
- доходы по пеням и неустойкам, признанным или по которым получено решение суда об их взыскании;
- доходы по штрафам, признанным или по которым получено решение суда об их взыскании;
- прочие доходы от возмещения убытков;

- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- доходы от поступления оплаты ранее списанной дебиторской задолженности;
- прочие доходы от курсовых разниц;
- восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- уменьшение резерва по условным фактам хозяйственной деятельности;
- доходы от оприходования материальных ценностей при списании основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от реализации ценных бумаг и финансовых инструментов;
- доходы по договору уступки права требования;
- иные виды прочих доходов.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при реализации электроэнергии на оптовом и на розничном рынке электрической энергии 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.

3.10.3 Способ признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (за исключением работ и услуг, учет которых осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете:

- по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия;
- по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

3.11 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие 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.

3.11.1 Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты, в том числе:
- сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, спецодежда, спецоснастка, включая основные средства стоимостью до 40 тыс. руб.;
- электроэнергия покупная (имущественное право – мощность);
- нагрузочные потери;
- услуги по передаче электроэнергии, оказанные сторонними организациями;
- услуги ИП «АТС», ЗАО «ЦФР» и др. по организации функционирования торговой системы оптового рынка электроэнергии;
- эксплуатационные затраты по содержанию здания;
- приборы учета для установки потребителям;
- материалы для монтажных работ АСКУЭ;
- материалы для ремонта и регулировки приборов учета;
- материалы для работ по энергосберегающим проектам;
- материалы для текущего ремонта;

- запасные части и расходные материалы, используемые для ремонта основных средств;
- материалы для содержания и обслуживания оборудования, машин и механизмов;
- материалы для обеспечения технологического процесса и на другие производственные и хозяйственные нужды;
- материалы для хозяйственных нужд;
- материалы, связанные с охраной труда;
- бумага для оргтехники;
- запасные части для оргтехники;
- материалы для оргтехники;
- бланочная продукция;
- затраты по техническому обслуживанию, сервисному обслуживанию вычислительной техники, сопровождению ТУ;
- услуги по испытанию и поверке приборов учета, регламентные работы;
- услуги по установке и замене приборов учета;
- техническое обслуживание оборудования, оргтехники;
- работы по утилизации приборов учета;
- услуги, оказанные филиалами;
- расходы на услуги транспорта;
- материалы для содержания и обслуживания транспортных средств;
- экологические платежи;
- расходы на природоохранные мероприятия;
- техническое обслуживание основных средств;
- прочие материальные затраты;
- амортизация, в том числе:
- амортизация основных средств;
- амортизация нематериальных объектов.
- расходы на оплату труда, в том числе:
- оплата за отработанное время;
- оплата труда за неотработанное время;
- единовременные поощрительные и другие выплаты;
- суммы платежей работодателей по договорам страхования работников;
- расходы на добровольное страхование от несчастных случаев;
- расходы на добровольное медицинское страхование;
- отчисления на социальные нужды, в том числе:
- страховые взносы (страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования Российской Федерации на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования);
- резервы на оплату отпусков;
- резервы на выплаты вознаграждения по итогам года;
- прочие затраты, в том числе:
- расходы по ремонту зданий, сооружений;
- платежи по аренде основных средств;
- аренда земельных участков;
- аренда каналов связи;
- лизинговые платежи по имуществу;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров;

- приобретение программного обеспечения, лицензии;
- расходы на содержание зданий и территории;
- услуги связи;
- коммунальные услуги;
- представительские расходы;
- суммы комиссионных сборов и иных подобных расходов за выполненные сторонними организациями работы;
- лицензирование, сертификация;
- юридические услуги;
- нотариальные услуги;
- информационные услуги;
- консультационные услуги;
- защита информации;
- расходы на маркетинговые исследования;
- расходы на медицинские осмотры работников;
- аудиторские услуги;
- техническая литература;
- канцелярские расходы;
- расходы на публикацию (раскрытие) бухгалтерской отчетности и иной обязательной для раскрытия (публикации) информации;
- расходы на рекламу;
- оплата первых двух дней временной нетрудоспособности (больничные);
- компенсация расходов работникам за разъездной характер работ;
- электроэнергия на хозяйственно-бытовые нужды;
- тепловая энергия на хозяйственно-бытовые нужды;
- расходы на охрану труда;
- услуги охраны;
- переплетные работы;
- расходы на подбор персонала;
- налоги, включаемые в себестоимость (налог на владельцев автотранспортных средств, земельный налог, налог на имущество, прочие налоги и сборы);
- страхование гражданской ответственности организаций;
- другие расходы, связанные с производством и реализацией.

Расходы по другим видам деятельности группируются по элементам и статьям затрат аналогично расходам по регулируемым видам деятельности с учетом особенностей каждого вида деятельности.

3.11.2 Расходы, признаваемые прочими расходами

1. Проценты к уплате, в том числе:

- проценты по кредитам и займам.

2. Прочие расходы:

- убытки предшествующих налоговых периодов, выявленные в отчетном году;
- остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы, связанные с продажей основных средств;
- стоимость реализованных материалов и другого имущества, расходы, связанные с продажей материалов и другого имущества;
- стоимость реализованных ценных бумаг, расходы, связанные с продажей ценных бумаг;
- коммерческие потери;

- расходы от курсовых разниц;
- расходы по списанию дебиторской задолженности;
- расходы на возмещение причиненного ущерба;
- госпошлина по предъявленным претензиям;
- издержки по исполнительному производству;
- судебные издержки;
- суммы пеней, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;
- суммы штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;
- создание резерва по условным фактам хозяйственной деятельности;
- создание резерва по сомнительным долгам;
- создание резерва под обесценение финансовых вложений;
- вознаграждение членам Правления, Совета директоров и Ревизионной комиссии;
- взносы, вклады и иные обязательные платежи, уплачиваемые некоммерческим организациям, кроме указанных в п. 1 ст. 264 НК РФ;
- материальная помощь;
- социальные выплаты;
- отчисления профсоюзным комитетам
- расходы на благотворительность;
- отчисления в фонд «Энергия без границ»;
- расходы на культурно-массовые и спортивные мероприятия;
- остаточная стоимость ликвидированных основных средств, расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС;
- платежи за сверхнормативные выбросы;
- расходы по взысканию дебиторской задолженности;
- санкции, взысканные государственными органами;
- услуги банков;
- расходы по обслуживанию финансового капитала (расходы на проведение собрания акционеров, расходы на поддержание акций в котировальном списке, расходы на услуги Маркет-мейкера);
- расходы по списанию незавершенного строительства;
- налоги и сборы, включаемые в прочие расходы в установленном порядке;
- иные виды прочих расходов.

3.11.3 Порядок признания расходов

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 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 на счет 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

При списании расходы распределяются между видами деятельности расчетным путем согласно «Временной методике раздельного учета затрат по видам деятельности».

3.12 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.

3.13 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. Доля выручки, приходящейся на распределение электроэнергии, составляет 99,04%.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА

В течение 2011 г. в Обществе применялась учетная политика в целях налогового учета, утвержденная приказом и № ПО/1-1440/10 «О налоговой учетной политике ОАО «Мосэнергосбыт» на 2011 год».

Налог на прибыль исчислялся по методу начисления в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ. В 2011 г. Общество формирует Расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в целом по ОАО «Мосэнергосбыт» и филиалам и производит расчет налога на прибыль в федеральный бюджет, в бюджет субъектов РФ. По субъекту РФ Московская область декларации по налогу на прибыль представляются в МРИ ФНС № 21 по Московской области по всем структурным подразделениям, зарегистрированным на территории Московской области.

Согласно п.2 ст.288 НК РФ доля прибыли, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется как среднеарифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п.1 ст.257 НК, в целом по налогоплательщику.

Налогооблагаемая база при исчислении налога на добавленную стоимость определялась согласно п.1 ст.167 НК РФ по моменту признания одной из ранних дат:

- день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налоговый учет по расчету налога на имущество осуществлялся на основании главы 30 «Налог на имущество» НК РФ (с изменениями и дополнениями).

Сумма налога исчисляется отдельно в отношении имущества, подлежащего налогообложению по местонахождению Общества, в отношении каждого объекта недвижимого имущества, находящегося вне местонахождения Общества.

Общество налог на имущество и авансовые платежи уплачивает по месту нахождения Общества в соответствии со ставкой налога, действующей по месту регистрации Общества.

Уплата налога и авансовых платежей по объектам недвижимого имущества, находящимся вне места нахождения Общества производится по налоговой ставке, действующей на территории соответствующего субъекта РФ, на которой расположены эти объекты недвижимого имущества.

Транспортный налог начислялся и перечислялся в соответствии с законом г. Москвы от 09 июля 2008 года № 33 (с изменениями на 24 ноября 2010 г) «О транспортном налоге».

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, велся в течение года непрерывно, нарастающим итогом раздельно по каждому налогу, платежу в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе типа задолженности (недоимка по основной сумме налога и платежа, пени, штрафы).

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ

Приказом от 30.09.2011 № ПО/1-1022.1/11 «О внесении изменений и дополнений в Положение об учетной политике ОАО «Мосэнергосбыт» для целей бухгалтерского учета на 2011 год». Раздел 3.16 «Резервы предстоящих расходов и платежей и оценочные резервы» заменен разделом «Формирование оценочных резервов и признание оценочных обязательств». В соответствии с изменениями, внесенными в Учетную политику, на предприятии создается резерв на оплату отпусков, резерв под вознаграждение по итогам года (см. раздел 3.7 основных положений учетной политики для целей бухгалтерского учета).

С 2011 года предусмотрен новый порядок группировки затрат по элементам и статьям. В Рабочий план счетов на 2011 год введен счет учета общехозяйственных расходов и расходов, связанных с содержанием управленческого персонала (счет 26). При списании эти расходы в качестве условно-постоянных распределяются между видами деятельности расчетным путем согласно «Временной методике раздельного учета затрат по видам деятельности». В целях сопоставимости отчетности за 2010 и 2011 годы в отчете о прибылях и убытках данные за 2010 год скорректированы по строкам 2210 и 2220 с целью выделения управленческих расходов (см. Приложения, табл.3).

В отчетном 2011 году вступило в силу Положение по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденное Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. Начиная с отчетности за 2011 год Общество представляет денежные потоки в соответствии с требованиями указанного Положения. Сравнительные показатели движения денежных средств за прошлый период были приведены в сопоставимый вид с показателями Отчета о движении денежных средств, сформированными за 2011 год в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

Начиная с годовой отчетности за 2011 год пересмотрен порядок отражения в Отчете о прибылях и убытках прочих доходов и расходов. Отдельной строкой отражены доходы от участия в других организациях, свернуто показаны доходы и расходы от операций по переоценке ОС, по договорам уступки прав требования (цессии). В связи с этим показатели Отчета о прибылях и убытках 2010 года приведены в сопоставимый вид с показателями 2011 года

Статья дохода (расхода)	Оборот для сворачивания, тыс. руб.		Сальдо, отраженное в ОПУ, тыс. руб.	
	2010	2011	2010	2011
Уступка прав требования	18 178	223363	-	-
Переоценка ОС	-	1740	-	(41 883)

6. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

Учетная политика ОАО «Мосэнергосбыт» для целей бухгалтерского учета на следующий, 2012 отчетный год, в существенных аспектах изменению не подлежит, в частности сохраняются установленные Обществом сроки полезного использования НМА, способы начисления амортизации ОС и НМА, способ оценки МПЗ.

С 2012 года вступает в силу Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011). Данное положение, в силу специфики деятельности Общества, в ОАО «Мосэнергосбыт» применению не подлежит.

7. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Ретроспективный пересчет отчетности осуществлен Обществом по двум основаниям:

1. Последствия изменения в учетной политике, оказавшие существенное влияние на финансовые результаты деятельности Общества (П.15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, на предприятии создано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков и резерва на выплату годового вознаграждения персоналу, начиная с отчетности за 2011 год. В целях сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2009, 2010 и 2011 годы была проведена корректировка статей бухгалтерской отчетности, на которые оказали влияние оценочные обязательства, рассчитанные на 31.12.2009 и 31.12.2010.

2. Неправильная классификация фактов хозяйственной деятельности, которая может оказать влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. (П.3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, в бухгалтерской отчетности произведено отражение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, рассчитанных на основании временной разницы между величиной расходов на создание резерва по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета и в целях исчисления налога на прибыль организации.

3. На основании Приказа Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)» Общество представляет денежные потоки в соответствии с требованиями указанного Положения. Сравнительные показатели движения денежных средств за прошлый период были приведены в сопоставимый вид с показателями Отчета о движении денежных средств, сформированными за 2011 год в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

Таблицы ретроспективного отражения отчетности и соответствий приведены в **Приложении № 2** к настоящей пояснительной записке.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

8.1 Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2011 г. нематериальные активы составляли 60 960 тыс. руб. На 31.12.2011г. нематериальные активы составили 70 691тыс. 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.

Наименование МНА	Первоначальная стоимость на 01.01.2011, тыс. руб.	Остаточная стоимость 2011	
		тыс. руб.	в % к итогу
СУВК (CRM)	14 500	7 248	10,3
Автоматизированная система финансовых расчетов и энерготрейдинга	12 100	8 873	12,6
Информационная система «Лайт офис»	12 000	8 000	11,3
АСУ ЭД «БЫТ» Версия 2.4	9 569	9 569	13,5
Платежная система энергосбытовой компании	9 450	9 450	13,3
АСУ ЭД «ПРОМ» Версия 2.4	9 141	9 141	12,9
Корпоративный сайт	5 520	2 760	3,9
Графики временных отключений и временных ограничений	5 369	2 953	4,1
Система электронного Документооборота (СЭД)	4 087	2 043	2,9
Информационно-технический комплекс «Энергоменеджер»	3 722	3 722	5,3
Личный кабинет клиента	3 641	2 003	2,8
Сайт (англояз.версия)	2 297	1 149	1,6
Программное обеспечение для КПК (АРМ «Контролер»)	2 070	35	0,1
Прочее	8 434	3 745	5,4
ИТОГО:	101 900	70 691	100

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы организации

В течение 2011г. Общество не разрабатывало и не приобретало НИОКР. В декабре 2011 года заключен договор с Фондом поддержки научной, научно-технической и инновационной деятельности «Энергия без границ». Был осуществлен денежный взнос в размере 531 млн. рублей на ведение уставной деятельности Фонда.

8.2 Основные средства (строка 1130 Бухгалтерского баланса)

8.2.1 Расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2011г.

Стоимость основных средств по группам:

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2011, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2011г.		Восстановительная стоимость на 31.12.2010 г., тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2010 г.	
			тыс.руб.,	в % к итогу		тыс.руб.,	в % к итогу
1.	Здания, машины и оборудование, сооружения	5 019 278	3 860 757	97,7	4 398 876	3 540 342	97,0
2.	Транспорт	24 858	18 154	0,5	21 099	18 955	0,6
3.	Земельные участки и объекты природопользования	7 414	7 414	0,2	7414	7414	0,2
4.	Другие виды основных средств	115 728	66 162	1,6	108 620	78 870	2,2
	Итого:	5 167 278	3 952 487	100	4 536 009	3 649 950	100

Основные средства на 01.01.2011 г. составили 3 649 950 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 3 952 487 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011г. Общество производило переоценку объектов основных средств по группе «Здания и сооружения».

В 2011 году Обществом приобретено в собственность 1 нежилое здание по адресу г.Москва, ул.Новоалексеевская, д.19, корп.2 общей площадью 2 367,5 м2 стоимость 182 218 тыс. руб.

8.2.2 Амортизационные отчисления

№	Наименование группы основных средств	Амортизация на 31.12.2011г.	
		тыс.руб.,	в % к итогу
1.	Земельные участки и объекты природопользования		
2.	Здания, машины и оборудование, сооружения	1 158 521	95,37%
3.	Другие виды основных средств	49 566	4,08%
4.	Транспорт	6 704	0,55%
	Итого:	1 214 791	100%

Амортизация на 01.01.2011 г. составила 886 059 тыс. руб., на 31.12.2011 – 1 214 791 тыс. руб.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

8.2.3 Капитальный ремонт офисных помещений Общества

За 2011 год плановых работ по капитальному ремонту офисных помещений выполнено на 43 564,6 тыс.руб. в т. ч.:

	тыс.руб.
г. Москва:	
ул. Кулакова, д.25, корп.3 (ремонт здания)	21 413,1
ул. Вавилова, д. 9 (приемная, ком. 102, 233; 1 и 4 эт.)	3 679,1
ул. Утренняя, дом 8А	2 779,5
ул. Дубравная, д. 40	2 288,8
ул. Смольная, д.24 А (клиентский зал, входная группа)	1 816,1
ул. Ивовая, д.6, корп.2	1 652,1
3-й Новомихалковский пр-д, д. 4	1 302,7
ул. Кантемировская, д. 29, корп. 2	459,8
ул. 1905 года, д.10	429,6
ул. Изюмская, д.46 (устройство перегородок)	150,8
Проекты перепланировок МЭС	1 604,8
Московская область:	
г. Павловский Посад, ул. Каляева, д. 7	2 953,3
п. Шаховская, ул. 1-я Советская, д. 7	1 598,9
г. Серпухов, ул. Ворошилова, д. 40	906,6
п. Уваровка, ул. Оборонная, д. 44	468,1
г. Щербинка, ул. Юбилейная, д. 3а	61,3

Выполнение внеплановых работ по капитальному ремонту офисных помещений составило 1 670,8 тыс.руб. в т.ч.:

	тыс.руб.
г. Москва:	
Волгоградский проспект, д. 163, корп. 2	496,4
ул. Кулакова, д.25, корп.3 (теплотрасса)	410,4
ул. Наметкина, д.9, корп.2 (кровля)	106,2
Московская область:	
г. Коломна, ул. Октябрьской революции, д. 363 (лайт-офис)	386,4
г. Чехов, ул. Московская, д.46	271,4

8.3 Незавершенное строительство (строки 1112 и 1136 Бухгалтерского баланса)

Согласно учетной политике общество ведет техническое перевооружение и реконструкцию, а также новое строительство объектов.

По состоянию на 01.01.2011 г. затраты по незавершенному строительству составляли 323 194 тыс. руб. В течение года произведено затрат на 542 051 тыс.руб., введено в эксплуатацию и списано затрат на 431 037 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2011 г. затраты по незавершенному строительству составляют 434 208 тыс. руб.

8.4 Прочие внеоборотные активы (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

В данном разделе отражаются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (программные продукты и лицензии), производимые в виде фиксированного разового платежа и подлежащие равномерному списанию в течение срока действия договора, при условии если срок погашения расходов превышает 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2011 РБП составили 145 545 тыс. руб.

8.5 Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально - производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По состоянию на 01.01.2011г. их величина составляла 214 491 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2011г. стоимость всех запасов 285 917 тыс. руб., что составляет 1,07 % от оборотных активов и 0,90 % от всех активов Общества.

8.6. Финансовые вложения

8.6.1 Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 01.01.2011г. составляли 173 265 тыс. руб., в том числе вложения в инвестиционные паи Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Ренессанс-Земельный» – 25000 тыс. руб. В течение отчетного периода величина долгосрочных финансовых вложений Общества изменилась и составила по состоянию на 31.12.2011 г. 177 776 тыс. руб. В состав долгосрочных финансовых вложений входят инвестиции в дочерние общества в сумме 159 633 тыс.руб.и финансовые вложения в инвестиционные паи Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Ренессанс-Земельный» – 18 143 тыс.руб.

В соответствии с Договором №43 купли-продажи паев от 22 сентября 2008 года, ОАО «Мосэнергосбыт» была заключена сделка покупки ценных бумаг - паев Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Ренессанс-Земельный» под управлением ООО «Управляющая компания «Ренессанс Капитал» в количестве 25 000 штук по цене 1 000,00 рублей за пай на общую сумму 25 000 000,00 рублей. Ценные бумаги находятся в собственности ОАО «Мосэнергосбыт» и учитываются в реестре владельцев паев в ЗАО «Первый Специализированный Депозитарий», имеющем лицензию ФСФР на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-1-00001 от 08.08.1996г. Дата окончания срока действия договора доверительного управления фондом – 11 марта 2013 года.

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

Данные финансовые вложения относятся к долгосрочным. 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. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты у коммерческой организации (в составе прочих доходов или расходов) или увеличение доходов или расходов у некоммерческой организации в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Согласно сведениям ЗАО «Московская межбанковская валютная биржа», по итогам торгов 30.12.2011г., последнего торгового дня 2011 года, рыночная цена пая ЗПИФ «Ренессанс-Земельный» составила 725,70 руб. Соответственно, рыночная стоимость паев в количестве 25 000 штук, принадлежащих ОАО «Мосэнергосбыт», составила 18 142 500,00 рублей.

В соответствии с п.20 ПБУ 19/02 была произведена переоценка финансовых вложений в паи Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Ренессанс-Земельный» на конец 2011 года по рыночной стоимости 725,70 руб. за пай, определенной по итогам торгов в фондовой секции ММВБ 30.12.2011. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений в сумме 4 060 тыс. руб. включена в состав прочих доходов.

Дочерние и зависимые общества

На 31.12.2011 ОАО «Мосэнергосбыт» имеет 19 дочерних обществ.

За 2011 год ОАО «Мосэнергосбыт» внесены доли в уставный капитал дочерних и зависимых обществ (ДЗО) в размере 450,5 тыс. руб.

	Наименование общества	Уставный капитал, руб.	Доля участия ОАО «Мосэнергосбыт», %	Дата регистрации	ОГРН
1	Открытое акционерное общество «ЭСКМО»	200 000 000	50,05	02.05.2007	1075027005723
2	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Сергиев Посад»	1 100 000	74	24.08.2009	1095042003330
3	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Наро-Фоминск»	1 000 000	74	02.09.2009	1095030002638
4	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Чехов»	620 000	76	13.10.2009	1095048001795
5	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Шатура»	900 000	75	15.10.2009	1095049000749
6	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Егорьевск»	920 000	76	19.10.2009	1095011001040
7	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Орехово-Зуево»	900 000	76	20.10.2009	1095034002821
8	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Электросталь»	870 000	76	28.10.2009	1095053001834
9	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Пушкино»	960 000	74	7.12.2009	1095038007679
10	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Домодедово»	700 000	51	16.12.2009	1095009004529

	Наименование общества	Уставный капитал, руб.	Доля участия ОАО «Мосэнергосбыт», %	Дата регистрации	ОГРН
11	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Луховицы»	530 000	85	28.01.2010	1105072000065
12	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Раменское»	1 700 000	76	12.02.2010	1105040000890
13	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Серпухов»	1 200 000	74	19.02.2010	110504300590
14	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Подольск»	1 300 000	74	06.04.2010	1105074003495
15	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Жуковский »	500 000	74	11.06.2010	1105040004695
16	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Щелково»	1 000 000	74	21.10.2010	1105050007248
17	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Ногинск »	1 000 000	67	21.10.2010	1105031004022
18	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Солнечногорск »	530 000	85	18.01.2011	1115044000070
				Дата покупки	
19	Общество с ограниченной ответственностью «Интегратор ИТ»	10 000	100	29.12.2009	1057747989155

8.6.2 Краткосрочные финансовые вложения(статья 1240 Бухгалтерского баланса)

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражаются депозитные вклады Общества, размещенные на срок более трех месяцев.

Депозитные вклады Общества сроком размещения более трех месяцев на 01.01.2011 г. составили 1 250 000 тыс. руб.; на 31.12.2011 г. – 300 000 тыс.руб.

В соответствии с п.п. 37, 38 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 10.12.2002 № 126н, по результатам произведенной проверки на наличие условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в бухгалтерском учете 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 320 900 000 руб. 00 коп.

В результате проведенной проверки на наличие условий устойчивого снижения стоимости вышеуказанного финансового вложения выявлены следующие обстоятельства:

- отзыв Центральным банком Российской Федерации лицензии на осуществление банковской деятельности;
- назначение Центральным банком Российской Федерации временной администрации в кредитном учреждении;
- признание ЗАО «Международный Промышленный Банк» банкротом и введение в отношении него конкурсного производства на основании решения Арбитражного суда;
- неудовлетворительное финансовое состояние.

Депозитные вклады 2011г., в тыс.рублях

Банк	Нач. сальдо деб.на 01.01.2011	Деб. оборот	Кред. оборот	Кон. сальдо деб.на 31.12.2011	Сроки размещения
Долгосрочные депозиты					
Международный промышленный банк	320 900	-	-	320 900	В резерве под обесценение
Банк Народный Кредит ООО	300 000	700 000	700 000	300 000	12 месяцев
Итого	620 900	700 000	700 000	620 900	
Краткосрочные депозиты					
Гута-Банк Московский филиал	550 000	-	550 000	-	От 1 дня до 3-х мес.
АКБ Интрастбанк ОАО	400 000	900 000	1 300 000	-	От 1 дня до 3-х мес.
Газпромбанк	-	183 895 000	181 895 000	2 000 000	От 1 дня до 3-х мес.
Московский кредитный банк (ОАО)	-	21 450 000	19 750 000	1 700 000	От 1 дня до 3-х мес.
Первый Республиканский Банк	-	4 300 000	3 800 000	500 000	От 1 дня до 3-х мес.
Сбербанк РФ Среднерусский банк	-	27 700 000	20 700 000	7 000 000	От 1 дня до 3-х мес.
ТрансКапиталБанк	-	59 700 000	58 800 000	900 000	От 1 дня до 3-х мес.
Итого	950 000	297945000	286795000	12 100 000	

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина N 11н от 02.02.2011, которое устанавливает правила составления отчета о движении денежных средств коммерческими организациями, депозиты со сроком размещения от 1 дня до трех месяцев отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

8.7 Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало целевые средства из Федерального бюджета.

8.8 Дебиторская задолженность(строки 1230 и 1235 Бухгалтерского баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателем.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период.

Расходы по списанию долгов, признанных безнадежными, осуществляются за счет сумм созданного резерва. В случае если сумма безнадежных долгов, подлежащих списанию, превышает сумму созданного резерва, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов.

Списанная дебиторская задолженность отражается на забалансовом счете 007 с последующим наблюдением в течение 5 лет.

Дебиторская задолженность Общества за 2011г. снизилась на 3 632 280 тыс.руб. , что составило 28,2% , и на 31.12.2011 составила 9 236 904 тыс.руб., в том числе: 8 228 556,31 тыс.руб. (89%) – задолженность собственных потребителей за электроэнергию по договорам энергоснабжения и 390 732,84 тыс.руб. (4%) – задолженность за электроэнергию, реализованную Обществом сетевым компаниям с целью компенсации потерь.

В общей сумме дебиторской задолженности Общества на 31.12.2011 текущая задолженность составляет 68,6%, реструктуризированная задолженность – 2,8%, претензионно-исковая задолженность – 28,5%, прочая просроченная – 0,1%.

Резерв по сомнительным долгам Общества по состоянию на 31.12.2011 составляет 2 722 209,03тыс.руб., в том числе по задолженности собственных потребителей – 2 064 880,94тыс.руб., сетевых компаний – 494 330,28 тыс.руб., прочих контрагентов – 162 997,81 тыс.руб.

В 2011 г. дебиторская задолженность Общества нереальная к взысканию списана в размере 12 831,84 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты):

№	Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
1.	Покупатели и заказчики	62 808,18
2.	Прочие дебиторы	-
	Итого:	62 808,18

Расшифровка дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):

№	Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
1.	Покупатели и заказчики	8 797 927
2.	Авансы выданные	200 071
3.	Прочие дебиторы	176 098
	Итого:	9 174 096

Структура дебиторской задолженности Общества и ее динамика за 2011г.

тыс.руб.

	на 01.01.2011	на 31.12.2011	Рост (+), снижение (-)
Всего дебиторская задолженность			
Долгосрочная задолженность	46 942	62 808	15 866
Краткосрочная задолженность	12 822 242	9 174 096	-3 648 146
Итого:	12 869 184	9 236 904	-3 632 280
в т.ч.:			
Покупатели и заказчики			
Долгосрочная задолженность	46 942	62 808	15 866
Краткосрочная задолженность	12 333 923	8 797 927	-3 535 996
Итого:	12 380 865	8 860 735	-3 520 130
Авансы выданные			
Долгосрочная задолженность	-	-	-
Краткосрочная задолженность	299 433	200 071	-99 362
Итого:	299 433	200 071	-99 362
Прочие дебиторы			
Долгосрочная задолженность	-	-	-
Краткосрочная задолженность	161405	133423	-27 982
Итого:	161405	133423	-27 982

Сведения о движении резерва по сомнительным долгам за 2010 год, тыс. руб.

На начало года	Изменения за период			На конец года
	Начислен резерв	Восстановлен резерв	Использован резерв для списания дебиторской задолженности	
552 203	604 055	229 315	1 655	925 288

Сведения о движении резерва по сомнительным долгам за 2011 год, тыс. руб.

На начало года	Изменения за период			На конец года
	Начислен резерв	Восстановлен резерв	Использован резерв для списания дебиторской задолженности	
925 288	2 221 185	415 124	9 140	2 722 209

8.9 Кредиторская задолженность (статьи 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса)

8.9.1 Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2011 у Общества отсутствуют.

8.9.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

За 2011г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества увеличилась на 4 926 033 тыс.руб. или 31% и на 31.12.2011 составила 20 746 900тыс.руб.

Наибольший удельный вес в составе краткосрочной кредиторской задолженности Общества занимают авансы, полученные от потребителей электроэнергии – 25%, задолженность Общества за покупную электроэнергию (мощность) на оптовом рынке – 28%, задолженность перед ОАО

«МОЭСК» за оказанные услуги по передаче электроэнергии – 37%, что обусловлено условиями расчетов по договорам с контрагентами.

Рост краткосрочной кредиторской задолженности Общества обусловлен в основном:

- увеличением авансов, полученных от потребителей за электроэнергию на 2 169 181 тыс.руб.;

- ростом задолженности за электроэнергию и мощность приобретаемую на оптовом рынке на 2 935 446 тыс.руб.

	тыс.руб.		
	на 01.01.2011	на 31.12.2011	Рост (+), снижение (-)
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	15 820 867	20 746 900	4 926 033
Поставщики и подрядчики, в т.ч.:	11 409 689	14 366 287	2 956 598
<i>перед поставщиками электроэнергии и мощности</i>	3 261 732	6 197 178	2 935 446
<i>перед прочими поставщиками и подрядчиками</i>	8 147 957	8 169 109	21 152
Задолженность по оплате труда перед персоналом	478	78	-400
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	30	32	2
Задолженность по налогам и сборам	987 149	656 232	-330 917
Авансы полученные, в т.ч.	3 346 335	5 643 237	2 296 902
<i>от потребителей электроэнергии</i>	3 037 614	5 206 795	2 169 181
<i>прочие полученные авансы</i>	308 721	436 442	127 721
Прочие кредиторы	77 186	81 034	3 848

8.9.3 Политика Общества в отношении заемных средств

Привлечение заемных денежных средств Обществом осуществляется в строгом соответствии с Положением о кредитной политике, утвержденном решением Совета директоров ОАО «Мосэнергосбыт» 06 апреля 2007г., Уставом Общества и Федеральным Законом об акционерных обществах от 26 декабря 1995г.

Все кредитные договоры в 2011 году были заключены на основании Положения о кредитной политике Общества. Превышения лимитов долговой позиции Общества по итогам 2011 года нет.

В соответствии со стандартом управления долговой позиции по итогам 2011 года ОАО «Мосэнергосбыт» относится к группе кредитоспособности «А», т.е. Общество относится к категории финансово устойчивых организаций. На основании Положения о кредитной политике (п.2.4.2), Исполнительный орган вправе без одобрения СД подписывать кредитные договоры. На 2011 года кредитный план Советом директоров не утверждался.

В течение 2011 года в Обществе были установлены следующие лимиты стоимостных параметров заимствований:

Квартал	Размер ставки, % годовых в рублях	Решение Совета Директоров	Фактическая средняя ставка привлечения, % годовых в рублях
I	8	Решение СД 27.12.2010 (Протокол №21)	0
II	8	Решение СД 31.03.2011 (Протокол №4/11)	0
III	8,25	Решение СД 24.06.2011 (Протокол №10/11)	0
IV	8,25	Решение СД 29.09.2011 (Протокол №15/11)	0

По состоянию на 31.12.2011г. ссудная задолженность у ОАО «Мосэнергосбыт» отсутствует. Начисление штрафных санкций за неисполнение обязательств по кредитным договорам не производилось.

8.9.4 Кредиты ОАО «Мосэнергосбыт» в 2011 году:

Заемные денежные средства в 2011г. Обществом не привлекались. Ежемесячно в Обществе формируется подневный платежный календарь, позволяющий определить возможность кассовых разрывов. Все договоры с коммерческими банками заключены заранее с соблюдением всех корпоративных процедур.

8.10. Расчеты с бюджетом

Расчеты с бюджетом отражены как в кредиторской, так и в дебиторской задолженности. Переплата по федеральным налогам составила 2342 тыс.руб., в том числе – по налогу на прибыль – 114 тыс.руб., по НДС – 61 тыс.руб., по налогу на доходы физических лиц – 2154 тыс.руб., по налогу на имущество – 6 тыс.руб., по платежам за загрязнение окружающей природной среды – 7 тыс. руб. Переплата по налогу на прибыль и НДС образовалась в результате перерасчета пеней при сдаче уточненных деклараций за прошлые налоговые периоды. Переплата по налогу на доходы физических лиц образовалась в связи с возвратом выплаченных дивидендов по причине неверных реквизитов (664 т. р.), технической ошибкой при выгрузке данных из программы 1С «Зарплата и кадры» (1490 т.р.). Переплата по налогу на имущество и платежам за загрязнение окружающей природной среды образовалась в связи с уточнением налогооблагаемой базы.

Кредиторская задолженность по федеральным налогам составляет 656232 тыс. руб., в том числе : по налогу на прибыль – 24246 тыс. руб., по НДС – 611381 тыс. руб., по налогу на имущество – 19699 тыс. руб., по налогу на землю – 491 тыс. руб., по транспортному налогу – 291 тыс. руб., платежи за загрязнение окружающей среды – 124 тыс. руб. Кредиторскую задолженность составляют суммы налогов, начисленные по результатам 2011 г. срок оплаты по которым наступает в 2012 году.

8.11 Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	
Прибыль по данным бухгалтерского учета	5 765 123 265
Условный расход по налогу на прибыль	1 153 024 653

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ

Показатель	Сумма	
	2011	2010
Прирост резерва по сомнительным долгам	1 173 342 493	-
Резерв созданный под оплату отпусков будущих периодов, выплату вознаграждения по итогам года	356 676 516	-
Амортизация основных средств	45 674 889	18 885 534
Создание резерва под условные факты хозяйственной деятельности	12 604 139	
Программные продукты	10 133 717	22 509 712
Расходы на страхование (страхование имущества, ДМС)	1 468 279	(3 445)
Остаточная стоимость ликвидируемых основных средств	529 493	430 426
Доход от восстановления амортизационной премии при реализации ОС	14 681	100 738
Убытки перенесенные при реализации амортизируемого имущества (списание)	(31 201)	(29 337)
Страховые взносы	(340 525)	(108 907)
Убытки 2010 года (доначислена амортизация основных средств)	(1 021 018)	-
Отчисления в Пенсионный фонд (Газфонд)	(3 970 264)	169 204 465
Амортизационная премия ОС (10% и 30%)	(74 161 769)	(94 763 734)
Создание резерва по сомнительным долгам	-	(958 679 294)
Списание резерва созданного под оплату отпусков, выплату вознаграждения по итогам года	(292 190 121)	69 691 000
Налоги и сборы	-	(1 975)
ИТОГО временные разницы	1 228 729 309	772 764 817

ПОСТОЯННЫЕ РАЗНИЦЫ

Показатель	Сумма	
	2011	2010
Взнос в фонд «Энергия без границ»	531 000 000	-
Консультационные услуги	278 865 535	153 539 609
Убытки прошлых лет, обнаруженные в отчетном периоде	204 861 215	461 559 148
Коммерческие потери	127 948 173	51 772 742
Расходы на благотворительность	120 767 853	22 271 337
НДС по не принимаемым затратам	54 749 554	40 228 317
Переоценка основных средств	4 1883 259	-
Компенсационные выплаты при увольнении	37 732 162	53 700 875
Единовременные выплаты	30 754 047	32 467 455
Амортизация основных средств	28 459 698	32 739 152
Материальная помощь	21 941 094	29 060 474
Культурно-массовые и спортивные мероприятия	13 606 234	26 853 325
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли	11 282 206	46 559 190
Услуги обслуживающих производств и хозяйств (столовая, кулинария, буфет)	10 985 252	7 691 647
Отчисления на солидарный счет в Пенсионный фонд «Газфонд»	10 000 000	-
Выполненные работы	9 430 084	5 834 944
Содержание профсоюзного комитета	9 313 140	8 225 152
Списание дебиторской задолженности	6 517 735	45 147 630
Создание резерва по условным фактам хозяйственной деятельности	58 89 551	113 7563 152
Остаточная стоимость ликвидируемых основных средств	3 902 155	-
Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии	3 335 078	-
Оплата путевок и расходов на лечение	2 444 924	-
Представительские и протокольные расходы	1 890 916	1 698 675
Добровольное медицинское страхование	1 745 384	1 619 681
Расходы на приобретение товаров, не связанных с производственной деятельностью	1 568 969	1 105 065
Пени, штрафы, неустойки	1140323	-
Возмещение убытков	(25 600)	-
Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока давности	(1 072 860)	(305 383)
Доходы прошлых лет, отраженные в декларации текущего года	(82 787 418)	(7 362 0973)
Расходы по переоценке ценных бумаг	-	1 0918 000
Доходы от долевого участия в других организациях	(35 781 357)	(2 911 314)
Расходы на приобретение земельных участков	-	(384 871)
Уменьшение резерва по сомнительным фактам хозяйственной деятельности	-	(446 442 264)
Разницы от списания дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	-	33 044 705
Отчисления в резерв под обесценение ценных бумаг	-	320 900 000
ИТОГО постоянные разницы	1 452 347 306	2 000 835 470

Суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства:

Показатель	тыс.руб	
	2011 год	2010 год
Постоянное налоговое обязательство	290 469	400 167
Отложенные налоговые активы	156 337	90 068
Отложенные налоговые обязательства	89 409	(244 621)
База для расчета налога на прибыль	8 446 200	6 533 040
Налог на прибыль	1 689 240	1 306 608

8.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по операционным и внереализационным доходам и расходам с расшифровкой по видам и величинам.

тыс. руб.

	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года	Рост (+), снижение (-)
Выручка от продажи, всего (стр.2110 форма № 2), в т.ч.	215 977 048	201 740 027	+14 237 021
электроэнергии	213 898 285	200 093 369	+13 804 916
прочих товаров, работ, услуг промышленного характера	2 061 848	1 630 409	+431 439
прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера	1 691 5	16 249	+666

Раскрытие информации по отражению в Отчете о прибылях и убытках оборотов по свободным двусторонним договорам (СДД) купли-продажи электрической энергии : выручка по СДД составила 2616 млн. руб.; расходы на покупную электроэнергию по СДД – 2616 млн. руб. В 2011 году, в связи с изменением законодательства в области электроэнергетики, свободные двухсторонние договоры не заключались.

Расшифровка затрат стр.2120+2210+2220 Ф-2

	2011 г.	2010 г.
ВСЕГО СМЕТА ЗАТРАТ:	207 614 554	193 612 534
Услуги сетевых компаний по передаче э/э+услуги по передаче вне московского региона	95 656 605	82 439 458
Себестоимость проданной электроэнергии	70 411 755	69 539 472
Имущественное право-мощность	31 519 021	33 304 276
Фонд оплаты труда, взносы от ФОТ	3 637 671	3 029 453
Нагрузочные потери	1 459 484	1 219 567
прочие материалы	1 071 767	873 744
услуги агентов, комиссионеров	927 771	862 218
Работы и услуги сторонних организаций по договорам на техобслуживание	560 637	291 508
консультационные услуги , юридические и аудиторские, нотариальные	400 180	265 997
Амортизация	339 499	300 762
организация учета энергопотребления	304 506	-
Абонентная плата , услуги по ОДУ, услуги по организации функционирования торг. системы опт. рынка	240 985	82 370
арендная плата за землю, помещений, имущества	211 917	261 501
услуги связи	160 752	155 860
Услуги автотранспорта	139 971	126 250
прочие услуги сторонних организаций	114 289	272 848
налог на имущество	78 898	74 209
военизированная охрана	69 304	69 965
расходы на ремонт	42 508	48 515
программное обеспечение	40 793	52 081
страховые платежи	38 368	32 392
Взнос в негосударственный пенсионный фонд	31 999	170 237
Амортизация нематериальных активов	30 561	6 630
канцелярские расходы, расходы для оргтехники	29 658	40 111
прочие	23 660	24 784
расходы на рекламу	17 974	13 152
тепловая энергия	14 381	11 441
коммунальные услуги	9 563	9 779
расходы по содержанию помещений	6 771	6 371
информационные услуги	4 573	4 671

	2011 г.	2010 г.
подготовка кадров и повышение квалификации	4 497	2 651
расходы на охрану труда	3 467	3 500
командировочные расходы	2 186	1 519
природоохранные мероприятия за счет себестоимости	2 063	1 940
налог на землю	1 886	1 875
электроэнергия	1 034	1 292
представительские расходы	924	830
Услуги СРО, НП	536	-
техническая литература, подписка	491	5 599
техническая инвентаризация зданий	377	-
экологические платежи	316	194
транспортный налог	291	187
ведение реестра акционеров	287	270
пожарная охрана	242	2 967
прочие налоги, включаемые в себестоимость(госпошлина)	134	81
сертификаты и лицензии	2	7

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года	Рост (+), снижение (-)
Проценты к получению:	393 949	221 718	+172 231
Проценты к получению по депозитным сертификатам	284 815	214 598	+70 217
Проценты, полученные за пользование остатками средств, находящихся на счетах организации	109 134	7 120	-102 014
Прочие доходы, в т.ч.	962 772	811 965	+150 807
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	415 124	229 316	+185 808
Пени, штрафы, неустойки	375 628	53 411	+322 217
Прибыль прошлых лет	82 791	73 621	+9 170
Восстановление резерва под обесценение ценных бумаг	69 496	446 442	-376 946
от реализации ТМЦ	4 582	826	+ 3756
Кредиторская задолженность более трех лет	3 045	2 714	+331
От реализации ОС	24	1365	-1 341
Другие доходы	12 082	4 270	+7 812
Проценты к уплате	615	9 385	-8 770
Прочие расходы, в т.ч.	3 989 257	3 780 040	+209 217
Резерв по сомнительным долгам	2 221 185	604 055	1 617 130
Отчисления в Фонд «Энергия без границ»	531 000	-	+531 000
Услуги банков	243 872	690 571	-446 699
Убытки прошлых лет	203 840	461 559	-257 719
Материальная помощь и другие социальные выплаты	128 390	153 559	-25 169
Коммерческие потери	127 948	51 773	+76 175
Расходы на благотворительность	120 768	22 271	+98 497

	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года	Рост (+), снижение (-)
Резерв под обесценение финансовых вложений	69 496	320 900	-251 404
Судебные издержки	44 167	40 448	+3 719
Переоценка ОС	41 883	-	+41 883
Резерв по прочим условным обязательствам	18 494	1 137 563	-1 119 069
Взносы в НПФ за неработающих пенсионеров	10 000	28 957	-18 957
Дебиторская задолженность более трёх лет	2 172	45 422	-43 250
Прочие расходы	226 042	222 962	+3 080

Доходы и убытки предыдущих периодов, выявленные в течение отчетного года

Доходы предыдущих периодов составили 82791 тыс. руб.

Убытки предыдущих периодов составили 203840 тыс. руб.

Для сравнения доходы предыдущих периодов, выявленные в течение 2010 года, составили 73621 тыс. руб.; убытки предыдущих периодов, выявленные в течение 2010 года, составили 461559 тыс. руб.

Проанализировав характер и величину ошибок, Общество признает, что ошибки являются незначительными и подлежат отражению в составе прочих доходов и расходов.

8.13 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2011 году отсутствуют.

8.14 Акции общества

По состоянию на 31.12.2010г. акционерный капитал Общества составляет 282 493 тыс. руб., 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		

Акции ОАО «Мосэнергосбыт» обращаются на основных торговых площадках российского фондового рынка: ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» и ОАО «РТС».

28.12.2006 согласно решению Совета директоров ФБ ММВБ, акции ОАО «Мосэнергосбыт» были включены в котировальный список ФБ ММВБ «Б» (Протокол № 18 от 29.12.2006).

Дата начала торгов акциями ОАО «Мосэнергосбыт» на Фондовой бирже ММВБ в Котировальном списке «Б» - 22.01.2007 (код в системе торгов – MSSB).

На ОАО «РТС» акции ОАО «Мосэнергосбыт» были включены в Список «Ценные бумаги, допущенные к обращению, но не включенные в котировальные списки». Код ценных бумаг классического рынка – MSSB, код ценных бумаг рынка T+0 - MSSBG.

19.12.2011 завершилась реорганизация в форме присоединения ОАО «РТС» к ЗАО ММВБ. В результате реорганизации появилось ОАО ММВБ-РТС, которое стало полным правопреемником всех прав и обязательств ОАО «РТС». С 19.12.2011 акции ОАО «Мосэнергосбыт» включены в котировальный список «Б» ОАО ММВБ-РТС. Торговый код ценной бумаги – MSSB.

Базовая прибыль на акцию на 31.12.2011 (тыс. руб.) – 0,000155141; на 31.12.2010 – 0,000144666.

Общество не имеет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, поэтому расчет разводненной прибыли не приводится.

8.15. 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.

8.16 Совместная деятельность

Совместная деятельность в 2011 году не осуществлялась.

8.17 Информация по связанным сторонам

8.17.1 Перечень связанных сторон

	Компания	Подгруппа	ИНН
1	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»		2320109650
2	ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» Капитал		7701296415
3	ОАО «Промышленная энергетика»		7705736716
4	RAO NORDIC		
5	TGR Enerji		
6	ТОО ИНТЕР РАО ЕЭС Центральная Азия		
7	ООО «Интер РАО ЕЭС Финанс»		7703642903
8	ОАО Испытательный стенд Ивановской ГРЭС		3714083495
9	ОАО ВЭК		7728615980
10	Inter RAO Holding B.V.		
11	Freecom Trading Limited		
12	INTERENERGO		
13	Saint Guindon Invest N. V.		
14	Gardabani Holdings B. V.		
15	Silk Road Holdings B. V.		
16	ES Georgia Holdings B. V.		
17	ЗАО Молдавская ГРЭС		
18	ЗАО Международная энергетическая корпорация		
19	ЗАО Электрические сети Армении		
20	ООО Мтквари энергетика		
21	АО Теласи		
22	Энергоспецсервисобслуживание		
23	ЗАО «ИНТЕР РАО Литва»		
24	Inter RAO Trust B.V.		
25	ООО «ИНТЕР РАО СЕРВИС»		7706720370
26	Silveteria Holdings Limited		
27	Asia Energy B.V.		
28	ЗАО Электролуч		7704015750
29	Orange Wings		
30	ООО ИНТЕР РАО Инвест		7701796023

	Компания	Подгруппа	ИНН
31	ТОО Казэнергоресурс		
32	Недра Казахстана		
33	SIA INTER RAO Latvia		
34	INTER RAO Eesti		
35	RAO Intertech B.V.		
36	ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация»		77040784450
37	ОАО «ОГК-1»		7203158282
38	ОАО «Управление технологического транспорта» (группа ОГК-1)		
39	ОАО «Санаторий-профилакторий «Лукоморье» (группа ОГК-1)		5635008080
40	ООО «Верхнетагильская коммунальная компания» (группа ОГК-1)		6621011239
41	ОАО «ОГК-1 финанс» (группа ОГК-1)		7727687100
42	ОАО «Петербургская сбытовая компания»		7841322249
43	Группа «ТГК-11»		
44		ОАО ТГК-11	7729604902
45		ОАО «ПРП Омскэнергоремонт»	
46		ОАО «ИСКОМ»	
47		ОАО «Энергосервис»	
48		ОАО «Сибэнергофинанс»	
49	ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»		7719726482
50	ОАО «Саратовэнерго»		6450014808
51	ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания»		6829010210
52	ОАО «Алтайэнергосбыт»		2224103849
53	ОАО «Мосэнергосбыт»		7736520080
54	ООО «Мосэнергосбыт – Сергиев Посад»		5042108140
55	ООО «Мосэнергосбыт – Наро- Фоминск»		5030067114
56	ООО «Мосэнергосбыт – Электросталь»		5053067544
57	ООО «Мосэнергосбыт – Орехово-Зуево»		5034038080
58	ООО «Мосэнергосбыт – Егорьевск»		5011030969
59	ООО «Мосэнергосбыт – Шатура»		5049018985
60	ООО «Мосэнергосбыт – Чехов»		5048022121
61	ООО «Мосэнергосбыт – Луховицы»		5072726753
62	ООО «Мосэнергосбыт – Серпухов»		5043040328
63	ООО «Мосэнергосбыт – Раменское»		5040097245
64	ООО «Мосэнергосбыт – Подольск»		5036105630
65	ООО «Мосэнергосбыт – Домодедово»		5009072440
66	ООО «Мосэнергосбыт – Пушкино»		5038072980
67	ООО «Мосэнергосбыт – Жуковский»		5040100191
68	ООО «Мосэнергосбыт – Ногинск»		5031093438
69	ООО «Мосэнергосбыт – Щелково»		5050087581
70	ООО «Мосэнергосбыт – Солнечногорск»		5044077472
71	ООО «Интегратор ИТ»		7701613978
72	ОАО «ЭКСМО»		5027061994
73	ОАО Разданская энергетическая компания		
74	ООО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ»		7710434887
75	ЗАО «Петрозлектросбыт»		7812013775
76	ОАО «Кубаньэнергосбыт»		2308119595
77	ООО «РН-Энерго»		7706525041
78	Группа «ОГК-3»		
79		ОАО ОГК-3	326023099

	Компания	Подгруппа	ИНН
80		ОАО «Ремонтно-сервисное предприятие тепловых и подземных коммуникаций Костромской ГРЭС»	
81		ОАО «Ремонтно-сервисное предприятие Костромской ГРЭС»	
82		ОАО «Комплексный энергетический ремонт»	
83		ОАО «Тепловая сервисная компания»	
84		ОАО «Энергия-1»	
85		ОАО «Энергосервис»	
86		ОАО «Харанорэнергоремонт»	
87		ОАО «Коммунальник»	
88		ОАО «Южноуральская теплосбытовая компания»	
89		ООО «Угольный разрез»	
90		ООО «Разрез Окино-Ключевской»	
91		ООО «Профессиональный хоккейный клуб ЦСКА»	
92	INTER RAO Middle East B.V.		
93	INTER RAO FINANCE BV		
94	INTER RAO CREDIT BV		
95	ООО ИНТЕР РАО - Управление электрогенерацией		
96	UAB IRL Wind		
97	АО Храмы ГЭС I		
98	АО Храмы ГЭС II		
99	ООО «Сахалинэнергонефть»		6506011590
100	«Энергия без границ» Фонд		
101	ИНТЕР РАО - Орловский энергосбыт ООО		575402001
102	РТ-Энерготрейдинг ООО		7729667652
103	ИНТЕР РАО - Экспорт ОАО		
104	ИНТЕР РАО Инжиниринг ООО		5036101347
105	Консалтинговое Партнёрство «ЭнергоСоюз» ООО		7703555390
106	Восточная Энергетическая Компания ОАО		7728615980
107	ИНТЕР РАО ЕЭС Украина ЗАО		
108	Предприятия, находящиеся по контролю государства		

8.17.2 Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ на 31.12.2011 г.			
	Основное хозяйственное общество (ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием государства
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) (без НДС)	-	(632 849)	(329 185)	(56 883 118)
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	127 230	835 906	6 910 778	(130 839 379)
Продажа основных средств, других активов (без НДС)	-	(1 887)	(99)	-
Приобретение основных средств, других активов (без НДС)	-	130 818	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду(без НДС)	-	(14 308)	-	-
Расходы на аренду имущества (без НДС)	-	-	-	55 976
Проценты по займам к получению	-	-	-	-
Проценты по займам к уплате	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	451	-	-
Дивиденды полученные	-	(35 781)	-	-
Дивиденды уплаченные	-	-	-	-
Списанная дебиторская задолженность (с НДС)	-	-	-	104
Прочие операции (без НДС)	-	-	-	686 512

ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ на 31.12.2010 г.				
Виды операций	Основное хозяйственное общество (ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием государства
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) (без НДС)	-	(611 585)	(239 397)	(73 364 660)
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	222 689	715 661	4 095 667	132 027 884
Продажа основных средств, других активов (без НДС)	-	-	-	-
Приобретение основных средств, других активов (без НДС)	-	-	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду(без НДС)	-	(15 653)	-	-
Расходы на аренду имущества (без НДС)	-	-	-	64 437
Проценты по займам к получению	-	-	-	-
Проценты по займам к уплате	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	5 271	-	-
Дивиденды полученные	-	(2 911)	-	-
Дивиденды уплаченные	-	-	-	1 467 605
Списанная дебиторская задолженность (с НДС)	-	-	-	44 592
Прочие операции (без НДС)	-	-	-	76 946

8.17.3 Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ на 31.12.2011 г.			
	Основное хозяйственное общество (ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием государства
На 31.12.11				
Поручительства выданные	-	-	-	3 757
Поручительства полученные	-	-	-	-
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	-	-	-	-
ТМЦ, переданные на ответственное хранение	-	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	-	-	-	-
Материалы, переданные на переработку	-	-	-	-
ОС, сданные в аренду	-	42 278	-	-
Дебиторская задолженность (с НДС)	-	209 653	21 952	4 108 980
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	-	(1 309 030)
Кредиторская задолженность (с НДС)	(6 731)	(113 233)	(752 960)	(3 089 295)
Займы выданные	-	-	-	-
Займы полученные	-	-	-	-
Прочие операции				

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ на 31.12.2010 г.			
	Основное хозяйственное общество (ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием государства
На 31.12.10				
Поручительства выданные	-	-	-	3 934
Поручительства полученные	-	-	-	-
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	-	-	-	-
ТМЦ, переданные на ответственное хранение	-	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	-	-	-	-
Материалы, переданные на переработку	-	-	-	-
ОС, сданные в аренду	-	38 189	-	-
Дебиторская задолженность (с НДС)	-	163 765	4 481	4 130 564
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	-	(562 272)
Кредиторская задолженность (с НДС)	-	(105 895)	(21 993)	(10 894 938)
Займы выданные	-	-	-	-
Займы полученные	-	-	-	-
Прочие операции	-	-	-	-

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

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

ФИО	Принадлежность к Группе	Сумма вознаграждения	
		2010г	2011г
Ковальчук Борис Юрьевич	Член Совета директоров ОАО «Мосэнергосбыт»/ член Совета директоров ОАО «Интер РАО ЕЭС»	-	353
Кравченко Вячеслав Михайлович	Член Совета директоров ОАО «Мосэнергосбыт»/ член Совета директоров ОАО «Интер РАО ЕЭС»	-	235

Ключевой управленческий персонал ОАО Мосэнергосбыт:

В состав основного управленческого персонала Общества включаются управляющий директор и его заместители, должности которых отнесены советом директоров Общества к высшему менеджменту. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества в 2010-2011 году, приведены в таблице ниже.

Виды вознаграждений	Сумма 2010г.	Сумма 2011г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате	209 029	237 648
Оплата труда за отчетный период	191 629	216 536
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	14 072	17 305
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 610	3 167
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	718	640
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

8.19 Товарообменные (бартерные) операции

В 2011 г. товарообменных операций Обществом не производилось.

8.20 О событиях после отчетной даты

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

8.21 Информация о прекращаемой деятельности

В 2011 г. Общество не объявило о своем намерении прекратить какую-либо деятельность.

8.22 Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

Резервы предстоящих расходов и платежей по состоянию на 01.01.2011 составляли 1 430 030 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2011 резервы предстоящих расходов и платежей ОАО «Мосэнергосбыт» составляют 1 512 733 тыс. руб.

1. 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 действующей учетной политикой для целей бухгалтерского учета ОАО «Мосэнергосбыт» создан в бухгалтерском учете по состоянию на 01.01.2011 резерв в связи с признанием следующих оценочных обязательств на общую сумму 1 430 030 тыс. руб.:

1.1. Незавершенного административного и судебного разбирательства по заявлению ОАО «Мосэнергосбыт» о признании незаконными решения УФАС России по Московской области от 12.10.2009 по делу № 05-15/15-09 и постановления УФАС России по Московской области от 25.01.2010 о привлечении ОАО «Мосэнергосбыт» к административной ответственности и наложении административного штрафа в сумме 340 426 тыс. руб.

1.2. Незавершенного административного разбирательства и судебного разбирательства по заявлению ОАО «Мосэнергосбыт» о признании незаконными решения Управления Федеральной

антимонопольной службы по Москве от 21.07.2009 по делу № 7к-27/2008 и постановления Управления Федеральной антимонопольной службы по Москве от 22.01.2010 о наложении административного штрафа по делу № 7к-27/2008 в сумме 706 653 тыс. руб.

1.3. Незавершенного административного разбирательства и судебного разбирательства по заявлению ОАО «Мосэнергосбыт» о признании незаконным постановления Управления Федеральной антимонопольной службы по Москве от 16.06.2010 о наложении административного штрафа по делу № 1 14.31/45-10 в сумме 90 484 тыс. руб.

1.4. Предстоящей оплаты персоналу организации отпусков и вознаграждения по итогам работы за год и уплаты соответствующих страховых взносов в сумме 292 467 тыс. руб. Данные приведены вследствие ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в части признания указанного оценочного обязательства на основании п. 15 ПБУ 1/2008

2. В 2011 году создан в бухгалтерском учете резерв предстоящих расходов и платежей в связи с признанием следующих оценочных обязательств на общую сумму 1 324 173 тыс. руб.:

2.1. Предстоящей оплаты персоналу организации отпусков и вознаграждения по итогам работы за год и уплаты соответствующих страховых взносов в сумме 771 998 тыс. руб.

2.2. Неурегулированных разногласий относительно стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказанных ОАО «Московская объединенная электросетевая компания» в сумме 533 682 тыс. руб.

2.3. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/163-11 в сумме 825 тыс. руб.

2.4. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/175-11 в сумме 825 тыс. руб.

2.5. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/89-10 в сумме 825 тыс. руб.

2.6. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/84-10 в сумме 825 тыс. руб.

2.7. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/142-10 в сумме 825 тыс. руб.

2.8. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/77-10 и Арбитражном суде г. Москвы в сумме 825 тыс. руб.

2.9. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/141-11 в сумме 825 тыс. руб.

2.10. Незавершенного административного разбирательства и судебного разбирательства по заявлению ОАО «Мосэнергосбыт» об обжаловании постановления Московского областного УФАС России от 11.07.2011 по делу № 08-28/А57-11 о наложении административного штрафа в сумме 100 тыс. руб.

2.11. Незавершенного судебного разбирательства по арбитражному делу № А40-46291/11-131-406 по исковым требованиям ЗАО «КРЦ ИНФЛОТЕЛЬ» к ОАО «Мосэнергосбыт» о возмещении причиненного ущерба, а также возмещения понесенных судебных издержек, в сумме 703 тыс. руб.

2.12. Незавершенного судебного разбирательства по арбитражному делу № А40-69006/2011 по исковым требованиям «РСТ-Кунцево» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, а также возмещения понесенных судебных издержек в сумме 428 тыс. руб.

2.13. Незавершенного судебного разбирательства по арбитражному делу № А40-95062/2011 по исковым требованиям ЗАО «Лобненская электросеть» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек в сумме 3 648 тыс. руб.

- 2.14. Незавершенного судебного разбирательства по арбитражному делу № А40-115529/11 по исковым требованиям ГУП «Мосгаз» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек, в сумме 1 045 тыс. руб.
- 2.15. Незавершенного судебного разбирательства по арбитражному делу № А40-89618/11-113-784 по исковым требованиям ЗАО «Крок Инкорпорейтед» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек, в сумме 727 тыс. руб.
- 2.16. Незавершенного судебного разбирательства по исковым требованиям Федерального государственного образовательного бюджетного учреждения высшего профессионального образования «Московский государственный институт международных отношений (университет) Министерства иностранных дел РФ» (МГИМО (У) МИД РОССИИ) к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек, в сумме 781 тыс. руб.
- 2.17. Незавершенного судебного разбирательства № 2-22/2012 по исковым требованиям Кучуриной О.В. к ОАО «Мосэнергосбыт» о возмещении причиненного ущерба в сумме 5 286 тыс. руб.
3. В течение 2011 года в бухгалтерском учете произведено списание оценочных обязательств в счет отражения затрат и признания кредиторской задолженности на общую сумму 1 241 470 тыс. руб.:
- 3.1. Признание в бухгалтерском учете затрат на оплату персоналу организации отпусков, вознаграждения по итогам работы за год и уплаты соответствующих страховых взносов в сумме 707 788 тыс. руб.
- 3.2. Признание в бухгалтерском учете стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказанных ОАО «Московская объединенная электросетевая компания», в сумме 533 682 тыс. руб.
4. В бухгалтерском учете ОАО «Мосэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2011 создан резерв в связи с признанием следующих оценочных обязательств на общую сумму 1 512 733 тыс. руб.:
- 4.1. Предстоящей оплаты персоналу организации отпусков и вознаграждения по итогам работы за год и уплаты соответствующих страховых взносов в сумме 356 677 тыс. руб.
- 4.2. Незавершенного административного и судебного разбирательства по заявлению ОАО «Мосэнергосбыт» о признании незаконными решения УФАС России по Московской области от 12.10.2009 по делу № 05-15/15-09 и постановления УФАС России по Московской области от 25.01.2010 о привлечении ОАО «Мосэнергосбыт» к административной ответственности и наложении административного штрафа в сумме 340 426 тыс. руб.
- 4.3. Незавершенного административного разбирательства и судебного разбирательства по заявлению ОАО «Мосэнергосбыт» о признании незаконными решения Управления Федеральной антимонопольной службы по Москве от 21.07.2009 по делу № 7к-27/2008 и постановления Управления Федеральной антимонопольной службы по Москве от 22.01.2010 о наложении административного штрафа по делу № 7к-27/2008 в сумме 706 653 тыс. руб.
- 4.4. Незавершенного административного разбирательства и судебного разбирательства по заявлению ОАО «Мосэнергосбыт» о признании незаконным постановления Управления Федеральной антимонопольной службы по Москве от 16.06.2010 о наложении административного штрафа по делу № 1 14.31/45-10 в сумме 90 484 тыс. руб.
- 4.5. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/163-11 в сумме 825 тыс. руб.
- 4.6. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/175-11 в сумме 825 тыс. руб.
- 4.7. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/89-10 в сумме 825 тыс. руб.
- 4.8. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/84-10 в сумме 825 тыс. руб.

- 4.9. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/142-10 в сумме 825 тыс. руб.
- 4.10. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/77-10 и Арбитражном суде г. Москвы в сумме 825 тыс. руб.
- 4.11. Незавершенного разбирательства в Московском областном УФАС России по административному делу № 05-15/141-11 в сумме 825 тыс. руб.
- 4.12. Незавершенного административного разбирательства и судебного разбирательства по заявлению ОАО «Мосэнергосбыт» об обжаловании постановления Московского областного УФАС России от 11.07.2011 по делу № 08-28/А57-11 о наложении административного штрафа в сумме 100 тыс. руб.
- 4.13. Незавершенного судебного разбирательства по арбитражному делу № А40-46291/11-131-406 по исковым требованиям ЗАО «КРЦ ИНФЛОТЕЛЬ» к ОАО «Мосэнергосбыт» о возмещении причиненного ущерба, а также возмещения понесенных судебных издержек, в сумме 703 тыс. руб.
- 4.14. Незавершенного судебного разбирательства по арбитражному делу № А40-69006/2011 по исковым требованиям «РСТ-Кунцево» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, а также возмещения понесенных судебных издержек в сумме 428 тыс. руб.
- 4.15. Незавершенного судебного разбирательства по арбитражному делу № А40-95062/2011 по исковым требованиям ЗАО «Лобненская электросеть» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек в сумме 3 648 тыс. руб.
- 4.16. Незавершенного судебного разбирательства по арбитражному делу № А40-115529/11 по исковым требованиям ГУП «Мосгаз» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек, в сумме 1 045 тыс. руб.
- 4.17. Незавершенного судебного разбирательства по арбитражному делу № А40-89618/11-113-784 по исковым требованиям ЗАО «Крок Инкорпорейтед» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек, в сумме 727 тыс. руб.
- 4.18. Незавершенного судебного разбирательства по исковым требованиям Федерального государственного образовательного бюджетного учреждения высшего профессионального образования «Московский государственный институт международных отношений (университет) Министерства иностранных дел РФ» (МГИМО (У) МИД РОССИИ) к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами, а также возмещения понесенных судебных издержек, в сумме 781 тыс. руб.
- 4.19. Незавершенного судебного разбирательства № 2-22/2012 по исковым требованиям Кучуриной О.В. к ОАО «Мосэнергосбыт» о возмещении причиненного ущерба в сумме 5 286 тыс. руб.

Руководство Общества оценивает предстоящие расходы с высокой вероятностью и начисляет резервы на указанные выше суммы.

Ожидаемый срок исполнения оценочных обязательств, перечисленных в п. 4.1 - 4.19, - 2012 год.

Признание резерва предстоящих расходов и платежей в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2011 произведено за счет соответствующих статей расходов (расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы).

Расходы на создание резерва предстоящих расходов и платежей в связи с признанием оценочных обязательств не принимаются при расчете налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Раскрытие информации об условных обязательствах

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 ОАО «Мосэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2011:

1. Незавершенное судебное разбирательство по арбитражному делу № А40-27764/11-15-160 по исковым требованиям ООО «Дваса» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения в сумме 10 тыс. руб.
2. Незавершенное судебное разбирательство по арбитражному делу № А40-105193/2011 по исковым требованиям ООО «Авиор» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы ущерба в сумме 203 тыс. руб.
3. Незавершенное судебное разбирательство по арбитражному делу № А41-31801/11 по исковым требованиям ТСЖ «Новая слобода» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании неосновательного обогащения в сумме 47 тыс. руб.
4. Незавершенное судебное разбирательство по делу № 2-4931/11 по исковым требованиям Попова А.А. к ОАО «Мосэнергосбыт» о возмещении ущерба в сумме 310 тыс. руб.
5. Незавершенное судебное разбирательство по арбитражному делу № А41-31933/11 по исковым требованиям МУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Чеховского района» к ОАО «Мосэнергосбыт» о возмещении ущерба в сумме 252 тыс. руб.
6. Незавершенное судебное разбирательство по арбитражному делу № А40-118825/11-62-1082 по исковым требованиям ООО «А220» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании неосновательного обогащения в сумме 26 тыс. руб.
7. Незавершенное судебное разбирательство по арбитражному делу № А40-118825/11-62-1082 по исковым требованиям ОАО «Московское производственное объединение по выпуску алмазного инструмента» к ОАО «Мосэнергосбыт» о возмещении ущерба в сумме 359 тыс. руб.
8. Незавершенное судебное разбирательство по исковым требованиям ГСК «Южный» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения в сумме 24 тыс. руб.
9. Незавершенное судебное разбирательство по исковым требованиям Маркеловой Г.В. к ОАО «Мосэнергосбыт» о возмещении ущерба в сумме 42 тыс. руб.
10. Незавершенное судебное разбирательство по исковым требованиям ОАО «Ростелеком» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения в сумме 3 тыс. руб.
11. Незавершенное судебное разбирательство по исковым требованиям ООО «Блик плюс Ко» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения в сумме 87 тыс. руб.
12. Незавершенное судебное разбирательство по исковым требованиям МУП городского округа Домодедово «Электросеть» к ОАО «Мосэнергосбыт» о взыскании суммы неосновательного обогащения в сумме 6 756 тыс. руб.

Руководство Общества оценивает предстоящие расходы со средней вероятностью и раскрывает указанные суммы в настоящей Пояснительной записке.

8.23 Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2011г. уставный капитал составляет 282 493 тыс. руб. В течение отчетного периода величина уставного капитала не изменялась, по состоянию на 31.12.2011г. составляет 282 493 тыс. руб.

8.24 Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)

Переоценка внеоборотных активов (статья 1340 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал сформирован из сумм переоценки основных средств и составляет на 31.12.11 2 297 066 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2010г. добавочный капитал составлял 1 992 488 тыс. руб. В течение отчетного периода величина добавочного капитала увеличилась в результате произведенной переоценки основных средств.

8.25 Резервный капитал (статья 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2011г. резервный капитал составляет 14 125 тыс. руб. В отчетном периоде величина резервного капитала не изменялась и по состоянию на 31.12.2011г. составляет 14 125 тыс. руб.

8.26 Данные по забалансовым счетам Общества

Тыс. руб.						
Номер счета	Наименование счета	Дт, на 31.12.2010	Дт	Кт	Дт, на 31.12.2011	Комментарии
001	Арендованные основные средства	102 612	41049	13 736	129 925	Стоимость зданий и помещений, принятых в аренду
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	188 205	11 312	12 832	186 685	
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	3 934	(177)	-	3 757	Договор поручительства с ОАО «ГПБ»
011	Основные средства, сданные в аренду	40 412	4342	253	44 501	Стоимость зданий, и помещений, оборудования, сданных в аренду
012	Государственные пошлины, уплаченные	50 570	40477	39 421	51 626	
014	Банковские гарантии для обеспечения обязательств перед третьими лицами		329 553		329 553	Отражение в учете банковской гарантии на осн.договора № 0063/11-Г от 30.11.2011г.
021	ТМЦ сроком использования более 1 года, стоимостью менее максимальной величины лимита отнесения активов к объектам ОС	920 440	74 980	159 341	836 079	
022	Установленные счетчики	601 197	220891	34 629	787 459	
002,004,023,024	Прочее	9 835	4243	2 711	11 367	
	Итого	1 917 205	726 670	262 923	2 380 952	

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ на 31.12.2011 г.

Основным акционером ОАО «Мосэнергосбыт» является ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» (50,92%)

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
1.	Ковальчук Борис Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2.	Кравченко Вячеслав Михайлович	Основание 1: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Основание 2: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт» Основание 3: Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества - Правления
3.	Алганов Владимир Петрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4.	Баденков Антон Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5.	Синютин Петр Алексеевич	Основание 1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Основание 2. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества – Правления
6.	Нуждов Алексей Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
7.	Мирошниченко Евгений Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
8.	Семин Николай Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
9.	Скрибот Вольфганг	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
10.	Скляр Евгенй Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
11.	Брыльков Владислав Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
12.	Абрамков Александр Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
13.	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
14.	Сниккарс Павел Николаевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества - Правления
15.	Ковалев Андрей Викторович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества - Правления
16.	Потапенков Андрей Васильевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества - Правления
17.	Майер Александр Сергеевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества - Правления
18.	Абдюханов Шамиль Мансурович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества - Правления

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
19.	Старостин Алексей Сергеевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества - Правления
20.	Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО ЕЭС»	<p><i>Основание 1.</i> Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</p> <p><i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»</p>
21.	Открытое акционерное общество «Энергосбытовая компания Московской области»	<p><i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</p> <p><i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»</p>
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Сергиев Посад»	<p><i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</p> <p><i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»</p>
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Наро-Фоминск»	<p><i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</p> <p><i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»</p>
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Чехов»	<p><i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</p> <p><i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»</p>
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Шатура»	<p><i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</p> <p><i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»</p>
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Егорьевск»	<p><i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</p> <p><i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»</p>
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Орехово-Зуево»	<p><i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</p> <p><i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»</p>
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Электросталь»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
29.	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт – Пушкино»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Домодедово»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов общества
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Интегратор ИТ»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов общества
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт - Луховицы»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов общества
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт - Раменское»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов общества
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
34.	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт - Серпухов»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов общества
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
35.	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт - Подольск»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов общества
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт - Жуковский»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов общества
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт - Ногинск»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов общества

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт - Щелково»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов общества
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
39.	ООО «Мосэнергосбыт - Солнечногорск»	<i>Основание 1.</i> ОАО «Мосэнергосбыт» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов общества
		<i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
40.	Открытое акционерное общество «Королевская электросеть СК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
41.	Открытое акционерное общество «Тамбовская энергосбытовая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
42.	Открытое акционерное общество «Петербургская сбытовая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
43.	Закрытое акционерное общество «Петрозэлектросбыт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
44.	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Саратовэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
45.	Открытое акционерное общество «Алтайэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
46.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
	Открытое акционерное общество «Объединенная энергосбытовая компания»	<i>Основание 1.</i> Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества <i>Основание 2.</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
47.	UAB «Veju spektras»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
48.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – Орловский энергосбыт»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
49.	ООО «РН-Энерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
50.	«FREECOM TRADING LIMITED» (Фрикомтрейдинглитимед)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
51.	Закрытое акционерное общество «ИНТЕР РАО Капитал» (ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
52.	RAO NORDIC Oy (РАО НОРДИК Ою)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
53.	Interenergo B.V. (Интеренерго Б.В.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
54.	INTER RAO Management B.V.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
55.	Gardabani Holdings B.V. (Гардабани Холдингс Б.В.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
56.	Silk Road Holdings B.V. (Силк Роуд Холдингс Б.В.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
57.	TGR Enerji (ТГР Энерджи)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
58.	Товарищество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Центральная Азия» (ГОО «ИРАО ЦА»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
59.	Saint Guidon Invest N.V. (Санит Гидон Инвест Н.В.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
60.	Закрытое акционерное общество «Молдавская ГРЭС» (ЗАО «Молдавская ГРЭС»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
61.	Закрытое акционерное общество «Электрические сети Армении» (ЗАО «ЭСА»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
62.	Общество с ограниченной ответственностью «Мтквари энергетика» (ООО «Мтквари энергетика»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
63.	Акционерное общество «Теласи» (АО «Теласи»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
64.	Акционерное общество «Храми ГЭС I» (АО «Храми ГЭС I»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
65.	Акционерное общество «Храми ГЭС II» (АО «Храми ГЭС II»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
66.	Совместное общество с ограниченной ответственностью «Энергоспецсервисобслуживание» (СООО «Энергоспецсервисобслуживание»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
67.	SIA «INTER RAO Latvia» (ЗАО «ИНТЕРРАОЛатвия»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
68.	«INTER RAO Eesti» OU (ЗАО «ИНТЕР РАО Эстония»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
69.	Акционерное общество «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (АО «СЭГРЭС-2»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
70.	ЗАО «Айкакан Атомайин Электракаян» (ЗАО «Армянская атомная электростанция») (ЗАО «ААЭК»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
71.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО ЕЭС ФИНАНС» (ООО «ИНТЕР РАО ЕЭС ФИНАНС»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
72.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест» (ООО «ИНТЕР РАО Инвест»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
73.	INTER RAO Holding B.V. (Интер РАО Холдинг Б.В.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
74.	Открытое акционерное общество «Испытательный Стенд Ивановской ГРЭС» (ОАО «Стенд»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
75.	Открытое акционерное общество «Восточная энергетическая компания» (ОАО «ВЭК»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
76.	UAB «INTER RAO Lietuva» (ЮАБ ИНТЕР РАО Литва)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
77.	INTER RAO Trust B.V. (ИНТЕРРАОТрастБ.В.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
78.	Asia Energy B.V. (Азия Энерджи Б.В.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
79.	ОАО «Первая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ОАО «ОГК-1»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
80.	NVGRES Holding Limited (НВГРЭСХОЛДИНГЛИМИТЕД)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
81.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Лукоморье» (ОАО «Санаторий-профилакторий «Лукоморье»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
82.	Открытое акционерное общество «Управление технологического транспорта» (ОАО «Управление технологического транспорта»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
83.	Закрытое акционерное общество «Нижневартовская ГРЭС» (ЗАО «Нижневартовская ГРЭС»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
84.	Общество с ограниченной ответственностью «ОГК-1 Финанс» (ООО «ОГК-1 Финанс»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
85.	Закрытое акционерное общество «Камбаратинская ГЭС-1» (ЗАО «Камбаратинская ГЭС-1»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
86.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Сервис» (ООО «ИНТЕР РАО Сервис»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
87.	Silverteria Holdings Limited (СильветерияХолдингЛимитед)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
88.	Закрытое акционерное общество «ЭЛЕКТРОЛУЧ» (ЗАО «ЭЛЕКТРОЛУЧ»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
89.	Закрытое акционерное общество «Турбина-ЮТЭМ» (ЗАО «Турбина-ЮТЭМ»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
90.	OrangeWings Ltd (Орандж Вингс ЛТД)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
91.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Казэнергоресурс» (ТОО «Казэнергоресурс»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
92.	Equity Trust (BVI) Limited (ЭквитиТраст (БВИ) Лимитед)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
93.	Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 11» (ОАО "ТГК-11")	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
94.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Горно-рудная компания «Недра Казахстана» (ТОО «Горно-рудная компания «Недра Казахстана»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
95.	INTER RAO Middle East B.V. (ИНТЕР РАО Мидл Ист Б.В.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
96.	Equity Trust Co. N.V. (Эквати Траст Ко. Н.В.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
97.	Открытое акционерное общество «Инженерно-строительная компания» (ОАО «ИСКОМ»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
98.	Открытое акционерное общество «Энергосервис» (ОАО «Энергосервис»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
99.	Открытое акционерное общество Производственно – ремонтное предприятие «Омскэнергоремонт» (ОАО ПРП «Омскэнергоремонт»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
100.	Общество с ограниченной ответственностью «СибЭнергоФинанс» (ООО «СибЭнергоФинанс»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
101.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «КВАРЦ» (ООО «УК «КВАРЦ»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
102.	Закрытое акционерное общество «Кварц-Западная Сибирь» (ЗАО «Кварц-Западная Сибирь»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
103.	Открытое акционерное общество «Сургутсибэнергомонтаж» (ОАО «ССЭМ»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
104.	Открытое акционерное общество «Ставэнергоремонт» (ОАО «Ставэнергоремонт»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
105.	Открытое акционерное общество «ПермГРЭСэнергоремонт» (ОАО «ПермГРЭСэнергоремонт»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
106.	Общество с ограниченной ответственностью «Ремэнергомонтаж» (ООО «РЭМ»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
107.	Открытое акционерное общество «КАТЭКэнергоремонт» (ОАО «КАТЭКэнергоремонт»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
108.	Открытое акционерное общество «Трансавто» (ОАО «Трансавто»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
109.	Открытое акционерное общество «Строительно-монтажное управление» (ОАО «СМУ»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
110.	Закрытое акционерное общество «ПромЭнергоКомплекс» (ЗАО «ПЭК»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
111.	Закрытое акционерное общество «Тюменьэнергоналадка» (ЗАО «Тюменьэнергоналадка»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
112.	Общество с ограниченной ответственностью «Терпром» (ООО «Терпром»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
113.	Общество с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие «Истэнерго» (ООО «СП «Истэнерго»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
114.	Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ-Новые технологии» (ООО «Кварц - Новые технологии»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
115.	Общество с ограниченной ответственностью «Верхнетагильская коммунальная компания» (ООО «Верхнетагильская коммунальная компания»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
116.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
117.	INTER RAO Finance B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
118.	Открытое акционерное общество «Третья генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ОАО «ОГК-3»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
119.	Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерРАО-УорлиПарсонс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
120.	RAO Intertech B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
121.	Открытое акционерное общество «Разданская энергетическая компания (РазТЭС)»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
122.	Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО - Электрогенерация»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
123.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРСТРОЙ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
124.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Горнорудная компания «Недра Казахстана»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
125.	Открытое акционерное общество «Сангудинская ГЭС-1»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
126.	Открытое акционерное общество «Тюменьэнергоремонт»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
127.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
128.	Открытое акционерное общество «Промышленная энергетика»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
129.	Открытое акционерное общество «Ремонтно-сервисное предприятие Костромской ГРЭС»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
130.	Открытое акционерное общество «Водоканал Костромской ГРЭС»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
131.	Открытое акционерное общество «Ремонтно-сервисное предприятие тепловых и подземных коммуникаций Костромской ГРЭС»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
132.	Открытое акционерное общество «Комплексный энергетический ремонт»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
133.	Открытое акционерное общество «Тепловая сервисная компания»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
134.	Открытое акционерное общество «Харанорэнергоремонт»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
135.	Открытое акционерное общество «Энергия-1»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
136.	Открытое акционерное общество «Коммунальник»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
137.	Открытое акционерное общество «Гостиница Костромской ГРЭС»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
138.	Открытое акционерное общество «Южноуральская теплосбытовая компания»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
139.	Общество с ограниченной ответственностью «Угольный разрез»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
140.	Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональный хоккейный клуб ЦСКА»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
141.	Общества с ограниченной ответственностью «Разрез Окино-Ключевский»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
142.	Vydmantaiwindpark, UAB	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
143.	INTER RAO Credit B.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
144.	RUSENERGO FUND LIMITED	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
145.	Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговое партнерство «ЭнергоСоюз»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
146.	UAB "IRL Wind"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
147.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инжиниринг»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
148.	Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО - Экспорт»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
149.	Xenon Capital Limited (LLC)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
150.	Inter Green Renewables and Trading AB	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
151.	Общество с ограниченной ответственностью «Храми ГЭС-3»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
152.	INTER RAO Europe B.V.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
153.	Аушев Артур Магомедович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
154.	Свириденков Валерий Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
155.	Ерин Николай Федорович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
156.	Еремин Александр Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
157.	Беспалова Алла Леонидовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
158.	Нистратова Марина Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
159.	Мишеева Галина Евгеньевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
160.	Кузьмин Валерий Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
161.	Бруданин Сергей Дмитриевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
162.	Шамухин Алексей Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
163.	Лапушкин Иван Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
164.	Хорпьяков Олег Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
165.	Богомоллов Александр Сергеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
166.	Карабанов Александр Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
167.	Лапшина Ольга Львовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
168.	Иванов Вадим Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
169.	Булавкин Владимир Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
170.	Безенков Виктор Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
171.	Жиряков Андрей Васильевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Мосэнергосбыт»
172.	Горшкова Екатерина Сергеевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
173.	Подмаско Иван Валерьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
174.	Опални Игорь Игоревич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
175.	Закатаев Олег Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
176.	Андреева Ирина Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
177.	Серебряков Алексей Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
178.	Горюханов Александр Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
179.	Пахомов Александр Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
180.	Мелеховец Сергей Григорьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
181.	Дэви Кандаеки	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
182.	Пимонов Юрий Павлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
183.	Гарбузенко Александр Васильевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
184.	Паулюс Возниокас	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
185.	Видас Чебатарюнас	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
186.	Маркосян Гагик Рафаэлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
187.	Шадаев Дамир Равильевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
188.	Павлов Игорь Геннадьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
189.	Корбут Анна Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
190.	Ханафеев Марат Анварович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
191.	Сулименов Адиль Жанавасевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
192.	Рябчиков Валентин Константинович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
193.	Гиедрюс Больчунас	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
194.	Кашуба Анна Юрьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
195.	Бородин Виктор Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
196.	Кирпичников Николай Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
197.	Стелла Рауна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
198.	Щербаков Юрий Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
199.	Безделов Сергей Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
200.	Чухлебов Виталий Степанович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
201.	Волков Дмитрий Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
202.	Белов Владимир Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
203.	Кармаков Алексей Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
204.	Корешев Александр Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
205.	Плясовских Виктор Васильевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
206.	Борисова Елена Юрьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
207.	Суперфин Александр Ефимович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
208.	Панафидин Денис Сергеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
209.	Мамедов Тогрул Рафаэл оглы	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
210.	Парчайкин Ростислав Яковлевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
211.	Тахтаров Ербол Аязбай-Кузенович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
212.	Башинский Андрей Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
213.	Кожемяко Сергей Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
214.	Кириус Владимир Васильевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
215.	Разваляев Павел Алексеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
216.	Шебанков Владимир Вячеславович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
217.	Щукин Василий Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
218.	Молодых Александр Дмитриевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
219.	Иванов Игорь Геннадьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
220.	Прохорова Марина Анатольевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
221.	Юсупов Раис Фазыльянович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
222.	Гуревич Михаил Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
223.	Смородов Андрей Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
224.	Евдан Андрей Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
225.	Порозов Сергей Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
226.	Панченков Дмитрий Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
227.	Лисянский Михаил Эдуардович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
228.	Выжлов Роман Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
229.	Сахно Андрей Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
230.	Саруханов Александр Меликович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
231.	Василика Андреу	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
232.	Бибин Евгений Алексеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
233.	Швецов Сергей Вячеславович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
234.	Салимжуаров Гани Галиоллаулы	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
235.	Колосов Денис Олегович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
236.	Афанасьев Михаил Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
237.	Шашмулин Михаил Вадимович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
238.	Головлев Андрей Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
239.	Палунин Дмитрий Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
240.	Силимянкин Николай Васильевич.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
241.	Езжев Михаил Витальевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
242.	Бритоусов Борис Никифорович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
243.	Матвеев Николай Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
244.	Киселев Максим Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
245.	Худяков Владимир Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
246.	Волнобой Евгений Исаккович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
247.	Кривошеин Александр Дмитриевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
248.	Кустова Светлана Михайловна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
249.	Сунцов Александр Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
250.	Раднаев Владислав Антонович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
251.	Сибиряков Владимир Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
252.	Рожков Виталий Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
253.	Лопатко Анатолий Петрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
254.	Буздалкин Андрей Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
255.	Данов Константин Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
256.	Киселев Евгений Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
257.	Никулов Александр Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
258.	Манукян Ашот Левонович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
259.	Соколов Леонид Дмитриевич	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
260.	Раймондас Аугустенас	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
261.	Юрьев Юрий Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
262.	Клименко Андрей Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
263.	Сергеев Максим Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
264.	Бо Магнус Астрём	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
265.	Сарымсаков Евгений Галимович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Управляющий директор

Синютин П.А.

Главный бухгалтер

Михин М.В.

Дата составления 29.02.2012



Приложение № 1 к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Мосэнергосбыт»

Формулы для расчета основных показателей

№ п.п.	Наименование показателя	Формула
1	Доходность собственного капитала, ROE	$\text{Доходность собственного капитала} = \frac{\text{Чистая прибыль} - (\text{пришлых} + \text{задолженность}) \times 0,8 - \text{безвозмездно} - \text{реструктуризированных}}{\text{лет} \text{ более 3 лет} \text{ полученных активов} \text{ пеней и штрафов по налогам}}$ <p style="text-align: center;">Собственный капитал на начало планируемого года</p>
2	Рентабельность продаж, ROS	$\text{Рентабельность продаж} = \frac{\text{Прибыль (убыток) от продаж}}{\text{Выручка от реализации продукции (услуг)}}$
3	Рентабельность активов, ROA	$\text{Рентабельность активов} = \frac{\text{Чистая прибыль} - (\text{пришлых} + \text{задолженность}) \times 0,8 - \text{безвозмездно} - \text{реструктуризированных}}{\text{лет} \text{ более 3 лет} \text{ полученных активов} \text{ пеней и штрафов по налогам}}$ <p style="text-align: center;">Средние суммарные активы</p>
4	Коэффициент срочной ликвидности	$\text{Коэффициент срочной ликвидности} = \frac{\text{Дебиторская задолженность} + \text{финансовые вложения} + \text{Денежные средства} + \text{Прочие оборотные активы}}{\text{Займы и кредиты} + \text{Кредиторская задолженность} + \text{по выплате доходов} + \text{Прочие задолженности участникам по выплате краткосрочных обязательств}}$
5	Коэффициент автономии	$\text{Коэффициент автономии} = \frac{\text{Итого по разделу III}}{\text{БАЛАНС}}$
6	Оборачиваемость дебиторской задолженности	$\text{Оборачиваемость дебиторской задолженности} = \frac{\text{Дебиторская задолженность} + \text{Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев)}}{\text{Выручка от реализации продукции (услуг)}} \times 364 \div 1,18$
7	Оборачиваемость кредиторской задолженности	$\text{Оборачиваемость кредиторской задолженности} = \frac{\text{Прочие долги} - \text{Кредиторская задолженность} + (\text{по оплате труда} + \text{внебюдж. фонды} + \text{и сборам})}{\text{Себестоимость} + \text{Коммерческие} + \text{Управленческие}} \times 364 \div 1,18$

Перечень таблиц:

1. Таблица № 1 корректировок в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2009 года в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок
2. Таблица № 2 корректировок в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2010 года в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок
3. Таблица № 3 корректировок в Отчете о прибылях и убытках за 2010 год
4. Таблица № 4 соответствий данных 2010 года, отраженных в Ф-4 «Отчет о движении денежных средств» за 2011 год.

Таблица № 1 корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2009.

	Актив			Пассив		Примечание
	Данные на 31.12.2009 до корректировки	Сумма корректировки	Данные на 31.12.2009 скорректированные	Данные на 31.12.2009 до корректировки	Сумма корректировки	
Отложенные налоговые активы стр.145	111	44 555	51 795			32 872*20%; 95 844*20*; 93 870,8*20*
		7 129				Создание входящего сальдо по счету 09 на 01.01.2010 в целях осуществления записей по корректировке оборотов по форме № 2 за 2010 год Д09 К84
Нераспределенная прибыль стр.470				1 544 950	(178 221)	1 169 993
					(7 129)	
					(203 865)	Скорректирована нераспределенная прибыль на конец года при создании резервов по 3/пл Д84 К96 Д09 К84
						Создание входящего сальдо по счету 09 на 01.01.2010 в целях осуществления записей по корректировке оборотов по форме № 2 за 2010 год Д09 К84
						Создание входящего сальдо

	Актив			Пассив			Примечание
	Данные на 31.12.2009 до корректировки	Сумма корректировки	Данные на 31.12.2009 скорректированные	Данные на 31.12.2009 до корректировки	Сумма корректировки	Данные на 31.12.2009 скорректированные	
статья баланса							по счету 77 на 01.01.2010 в целях осуществления записей по корректировке оборотов по форме № 2 за 2010 год Д84 К77
Отложенные налоговые обязательства стр.515				45 173	203 865	249 038	Создание входящего сальдо по счету 77 на 01.01.2010 в целях осуществления записей по корректировке оборотов по форме № 2 за 2010 год Д84 К77
Резервы предстоящих расходов стр.650				446 442	32 872	669 218	Начислен резерв на оплату отпусков
					95 845		начислено оценочное обязательство по 13-й з/пл
					94 059		начислено оценочное обязательство по вознаграждению ВМ
Сальдо	14 985 313	51 684	15 036 997	14 985 313	51 684	15 036 997	

Таблица № 2 корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2010.

	Актив			Пассив		Примечание	
	Данные на 31.12.2010 до корректировки	Сумма корректировки	Данные на 31.12.2010 скорректированные	Данные на 31.12.2010 до корректировки	Сумма корректировки		Данные на 31.12.2010 скорректированные
статья баланса Отложенные налоговые активы стр.145	33 946	58 493 49 424	141 863			20% от начисл резервов изменение ОНА за 2009, 2010 г 7 129+42 295	
Нераспределенная прибыль стр.470				2 804 626	(233 974)	2 182 181	Скорректирована нераспределенная прибыль на конец года при создании резерва по з/пл
					(388 471)		Скорректирована нераспределенная прибыль на конец года при перерасчете разниц
Задолженность по налогам и сборам стр.624				987 149	388 471	987 149	Сторно по отражению ПНА за 2009, 2010 г 196735 +191736
					49 424		изменение ОНА за 2009, 2010 г 7 129+42 295
					(437 895)		изменение ОНО за 2009,2010 г 234 030+203 865

	Актив			Пассив		Примечание
	Данные на 31.12.2010 до корректировки	Сумма корректировки	Данные на 31.12.2010 скорректированные	Данные на 31.12.2010 до корректировки	Сумма корректировки	
статья баланса						
Отложенные налоговые обязательства стр.515			55 478	437 895	493 373	изменение ОНО за 2009,2010 г
Резервы предстоящих расходов стр.650			1 137 563	42 654	1 430 030	Начислен резерв на оплату отпусков
				111 323		начислено оценочное обязательство по 13-й з/пл
				138 490		начислено оценочное обязательство по вознаграждению ВМ
Сальдо	22 107 640	107 917	22 215 557	107 917	22 215 557	

Таблица № 3 корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок. Отчет о прибылях и убытках за 2010 год.

Наименование показателя	2010 год			Примечание
	Данные за 2010 год до корректировки	Сумма корректировки	Данные за 2010 год скорректированные	
Себестоимость проданных товаров	(70 747 462)	(18 713)	(70 766 175)	Счета 20,29,41 Показываем сальдо между начисленным резервом на 31.12.10 и 31.12.09
Валовая прибыль	130 992 565	(18 713)	130 973 852	
Коммерческие расходы	(122 865 073)	(50 978)	(121 445 388)	Счет 44. Показываем сальдо между начисленным резервом на 31.12.10 и 31.12.09
Управленческие расходы	-	-	(1 470 662)	Счет 26
Прибыль до налогообложения	5 374 661	(69 691)	5 304 971	
Отложенные налоговые активы	33 835	13 938	90 068	20% от 69691
		42 295		Изменение ОНА при перерасчете разниц
Отложенные налоговые обязательства	(10 590)	(234 031)	(244 621)	Изменение ОНО при перерасчете разниц
Текущий налог на прибыль	(1 306 608)	-	(1 306 608)	
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	4 142 461	(247 489)	3 894 973	Скорректирована чистая прибыль текущего года

Таблица № 4 соответствий данных 2010 года, отраженных в Ф-4 «Отчет о движении денежных средств» за 2011 год

Показатели 2010г. В отчетности за 2011г., тыс.руб.	№ строки	Сумма	Показатели 2010г. В отчетности за 2010г., тыс.руб	№ строки	Сумма
			Остаток денежных средств на начало отчетного периода	010	481 909
Денежные потоки от текущих платежей			Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступления - всего	4110	197 975 257			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	194 966 005	Средства, полученные от покупателей и заказчиков	020	230 128 307
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 132		30	
От перепродажи финансовых вложений	4113	-		40	
Прочие поступления	4119	2 989 120	Прочие доходы	110	895 688
Платежи - всего	4120	(193 259 445)	Денежные средства направленные	120	(229 098 935)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(185 351 518)	На оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(218 662 157)
В связи с оплатой труда работников	4122	(2 494 349)	на оплату труда	160	(2 494 349)
Проценты по долговым обязательствам	4123	(9 385)	На выплату дивидендов, процентов	170	(2 686 917)
Налога на прибыль организаций	4124	(930 083)	На расчеты по налогам и сборам	180	(3 338 853)
Прочие платежи	4129	(4 474 110)	На прочие расходы	190	(1 916 659)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 715 812	Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1 925 060
Денежные потоки от инвестиционных операций			Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступления - всего	4210	16 092			
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 943	Выручка от продажи основных средств	210	2 294
От продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	891 750
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-			
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 911	Полученные дивиденды	230	2 911
			Полученные проценты	240	214 547

Показатели 2010г. В отчетности за 2011г., тыс.руб.	№ строки	Сумма	Показатели 2010г. В отчетности за 2010г., тыс.руб	№ строки	Сумма
			Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-
Прочие поступления	4219	11 238			
Платежи - всего	4220	(1 453 903)			
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(573 361)			
В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(5 721)	Приобретение дочерних организаций	280	(5 721)
			Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(667 722)
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	
			займы, предоставленные другим организациям	310	
Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-			
Прочие платежи	4229	(874 821)			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 437 811)	Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	438 059
Денежные потоки от финансовых операций			Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступления - всего	4310	23 977 263			
Получение кредитов и займов	4311	23 977 263	Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	(23 977 263)
Денежных вкладов собственников (участников)	4312	-			
От выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-			
От выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-			
Прочие поступления	4319	-			
Платежи - всего	4320	(26 655 083)			
Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-			

Показатели 2010г. В отчетности за 2011г., тыс.руб.	№ строки	Сумма	Показатели 2010г. В отчетности за 2010г., тыс.руб	№ строки	Сумма
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 677 532)			
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(23 977 263)	Погашение займов и кредитов без процентов	390	(23 977 263)
Прочие платежи	4329	(288)	Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(288)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 677 820)	Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-288
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	600 181	Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	2 362 831
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 244 559			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 844 740	Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	2 844 740
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	