

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ОМСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОД**

Пояснительная записка

1. Общие сведения

1.1. Открытое акционерное общество «Омская Энергосбытовая Компания» создано в форме выделения в результате реорганизации ОАО АК «Омскэнерго» на основании решения Внеочередного общего собрания акционеров Компании от 30 декабря 2004 года.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество зарегистрировано Министерством Российской Федерации по налогам и сборам 03 августа 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1055504094766. Адрес юридического лица: Российская Федерация, Омская область, 644010, г.Омск, улица Маршала Жукова, 74, корпус 2.

1.2. Общество вправе осуществлять виды деятельности:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической и тепловой энергии;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов;
- оказание консалтинговых и иных услуг, связанных с реализацией электрической энергии юридическим и физическим лицам;
- иными видами деятельности, не запрещенными действующим законодательством РФ.

1.3. На конец отчетного периода в состав Общества входят следующие обособленные подразделения (абонентские участки сбыта) по принадлежности к межрайонным отделениям.

Межрайонное отделение	Место нахождения участка сбыта (УС)
Южное межрайонное отделение:	
Азовский УС	с. Азово
Нововаршавский УС	р.п. Нововаршавка
Одесский УС	с. Одесское
Павлоградский УС	р.п. Павлоградка
Русскополянский УС	р.п. Русская Поляна
Омский УС	г. Омск
Таврический УС	р.п. Таврическое
Западное межрайонное отделение:	
Исилькульский УС	г. Исилькуль
Любинский УС	р.п. Любино
Марьяновский УС	р.п. Марьяновка
Москаленский УС	р.п. Москаленки
Полтавский УС	р.п. Полтавка
Шербакульский УС	р.п. Шербакуль
Крутинский УС	р.п. Крутинка
Называевский УС	г. Называевск
Саргатский УС	р.п. Саргатское
Тюкалинский УС	г. Тюкалинск
Калачинское межрайонное отделение:	
Оконешниковский УС	р.п. Оконешниково
Калачинский УС	г. Калачинск
Горьковский УС	р.п. Горьковское
Нижнеомский УС	с. Нижняя Омка
Черлакский УС	р.п. Черлак
Кормиловский УС	р.п. Кормиловка
Тарское межрайонное отделение:	
Большереченский УС	р.п. Большеречье
Большеуковский УС	с. Большие Уки
Знаменский УС	с. Знаменское
Колосовский УС	с. Колосовка
Муромцевский УС	р.п. Муромцево
Седельниковский УС	с. Седельниково
Тарский УС	г. Тара
Тевризский УС	р.п. Тевриз
Усть-Ишимский УС	с. Усть-Ишим
Екатерининский УС	с. Екатерининское

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 1 220 человек.

1.4. Совет директоров Общества избран на общем собрании акционеров 8 июня 2009 года (Протокол годового общего собрания акционеров от 11.06.2009г. № 02/09).

В состав Совета Директоров Общества входят:

Председатель: *Долгачева Ирина Борисовна*

Место работы:

Период: *2008 - наст. время*

Организация: *ОАО "УК Сибирьэнерго"*

Должность: *Директор по развитию*

Члены совета директоров:

Александрова Ирина Вячеславовна

Место работы:

Период: *2008 - наст. время*

Организация: *ООО «Русская управляющая компания»*

Должность: *Ведущий эксперт дирекции по корпоративному управлению*

Баранов Юрий Алексеевич

Место работы:

Период: *2009 - наст. время*

Организация: *ЗАО "Сибирьэнерго - Комфорт"*

Должность: *Исполнительный директор*

Вершинин Денис Владимирович

Место работы:

Период: *2008 - наст. время*

Организация: *ОАО "УК Сибирьэнерго"*

Должность: *Генеральный директор*

Козлов Максим Владимирович

Место работы:

Период: *2008 - наст. время*

Организация: *ОАО "УК Сибирьэнерго»*

Должность: *Директор по продажам*

Лясковец Николай Васильевич

Место работы:

Период: *2005 - наст. время*

Организация: *ОАО «Омская энергосбытовая компания»*

Должность: *Коммерческий директор, с 2006г. Директор по реализации, с 2007г. Исполнительный директор*

Пластун Алексей Петрович

Место работы:

Период: *2008 - наст. время*

Организация: **ОАО «Омская энергосбытовая компания»**

Должность: **Заместитель генерального директора по реализации, с 2009г.**

Начальник городского отделения

1.5.Согласно Устава органом управления Общества является:

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

1.6.Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В состав Ревизионной комиссии входят:

№,п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Самсонов Сергей Геннадьевич	ООО «РУКОМ» Начальник контрольно-ревизионного управления
2	Никонова Татьяна Леонидовна	ОАО "УК Сибирьэнерго" ведущий бухгалтер
3	Минифаева Юлия Евгеньевна	ООО «РУКОМ» Заместитель начальника контрольно-ревизионного управления
4	Толмачев Артем Валерьевич	Нет данных
5	Тимофеев Сергей Алексеевич	ОАО «Группа Е4» Ведущий эксперт отдела внутреннего аудита

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. № **129-ФЗ** «О бухгалтерском учете», Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 22 июля 2003 года № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н., Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Министерства

финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 год № 43н, а также другими актами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества отражены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

2.4. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с 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 г. № 91н

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом, исходя из сроков полезного использования объектов. По объектам основных средств, принятым к учету до 01 января 2002 г. амортизация начисляется исходя из сроков полезного использования, рассчитанных на основании Постановления Совета Министров СССР № 1072 от 22.10.90г. По объектам основных средств, принятым к учету после 01 января 2002 г. амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

По земельным участкам амортизация не начислялась.

Доходы и расходы от выбытия основных средств, расходы от списания и безвозмездной передачи основных средств отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Перечень групп основных средств приведен в пояснении 3.1

2.5. Финансовые вложения

Стоимость финансовых вложений, формируется из фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. № 44н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме, указанной в первичных бухгалтерских документах, предъявленных к оплате, по обоснованным ценам и тарифам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.9. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам может создаваться после проведения инвентаризации при составлении промежуточной отчетности, а также в конце года, после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности организации. Размер резерва определяется для каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Финансовый результат по созданию резерва отражен в Отчете о прибылях и убытках отчетности сальдировано.

2.10. Признание дохода

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи товаров (работ, услуг), арендная плата, прочие непрофильные виды деятельности.

Прочими доходами являются поступления, связанные с участием в других организациях, поступления от продажи основных средств и иных активов и другие поступления согласно п.7 ПБУ 9/99, пени, штрафы, неустойки за нарушение договорных отношений, прибыль прошлых лет, суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Уставный капитал соответствует величине, установленной в уставе Общества.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса) в тыс. руб.

Балансовая стоимость Основных средств на 31.12.2009 г. составила 169 938 тыс. руб., на 31.12.2007 г. – 168 157 тыс. руб. Изменение балансовой стоимости основных средств связано с приобретением и выбытием основных средств и начислением амортизации за 2009 год.

Изменение балансовой стоимости основных средств за период с 01.01.09 г. по 31.12.09 г.

<i>Наименование показателя</i>	<i>Наличие на начало года</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>Наличие на конец года</i>	<i>% к итогу</i>
<i>Основных средств всего</i>	<i>220 579</i>	<i>7 832</i>	<i>1 380</i>	<i>227 031</i>	<i>100</i>
<i>В том числе:</i>					
<i>Здания</i>	<i>163 074</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>163 074</i>	<i>72</i>
<i>Машины и оборудование</i>	<i>36 118</i>	<i>5 906</i>	<i>960</i>	<i>41 064</i>	<i>18</i>

Транспортные средства	10 582	1 926	132	12 377	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 406	0	129	8 277	4
Другие виды основных средств	2 253	0	159	2 094	1
Земельные участки	145	0	0	145	

Процент износа основных средств по группам составил:

Здания	<u>7,03%</u>
Машины и оборудование	<u>70,30%</u>
Транспортные средства	<u>61,18%</u>
Прочие	<u>89,32%</u>

3.2. Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)

В 2009г. Общество произвело затраты на монтаж сервера АИИС КУЭ в размере 3 436 тыс.руб, а так же затраты по строительно-монтажным работам охранной и пожарной сигнализации в размере 692 тыс.руб.

Остаток в незавершенном строительстве на конец года отсутствует.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года не имеет.

3.4. Прочие внеоборотные активы (статья 150 Бухгалтерского баланса)

В декабре 2009г. Обществом приобретены: земельный участок и административное здание в р.п. Москаленки.

По состоянию на 31.12.2009г. документы на государственную регистрацию прав не недвижимое имущество не сданы, объекты не эксплуатируются

3.5. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 11 031тыс. руб., 0,77 % от оборотных активов или 0,68 % от всех активов Общества. Структура и изменение МПЗ представлены в таблице:

Наименование	На начало года, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.	Изменение (+,-), тыс.руб.
Сырье и материалы	1786	1672	-114
Топливо технологическое	0		0
Запасные части	701	791	+90
Материалы, переданные в переработку на сторону	0	998	+998
Расходы будущих периодов	1 899	7 570	+5 671

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является распределение электроэнергии, цена (тариф) определяется Региональной энергетической комиссией Омской области.

Расшифровка дебиторской задолженности на конец года по строке 230 тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики	-
2	Векселя к получению	-
3	Авансы выданные	-
4	Прочие дебиторы	216
	Итого:	216

По сравнению с началом года долгосрочная дебиторская задолженность уменьшилась на 112 тыс.руб. Дебиторская задолженность сформировалась на основании договоров с работниками Компании по предоставлению займов на покупку жилья.

Расшифровка дебиторской задолженности на конец года по статье 240 тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики	576 625
2	Векселя к получению	-
3	Авансы выданные	34 253
4	Прочие дебиторы	146 922
	Итого:	757 800

По сравнению с началом года краткосрочная дебиторская задолженность в целом увеличилась на 30 200 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 35 255 тыс. руб. или на 6 %, задолженность по авансам выданным увеличилась на 30 706 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 34 253 тыс. руб., в том числе ОАО «МРСК Сибири» - 13 931 тыс.руб., ОАО «ТГК -11» - 9 264 тыс.руб. Задолженность по прочим дебиторам увеличилась на 34 749 тыс. руб. и на конец года составила 146 922 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам по займам предоставленным ЗАО «Инвестресурс» - 6 008тыс.руб., ОАО «Сибирьэнерго» - 21 093 тыс.руб. Прочими дебиторами Общества также являются: ЗАО «Академлизинг» 9 002 тыс.руб., МУП «Таврическое коммунально-эксплуатационное управление» 3 764 тыс.руб., НДС с авансов полученных 75 241 тыс.руб. Дебиторская задолженность МУПЭП «Омскэлектро» не подтверждена актом сверки.

Дебиторская задолженность по статье 241 Бухгалтерского баланса отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. На начало отчетного года величина резерва составляла 221 360 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2009г. резерв составил 309 863тыс.руб.

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

	На начало отчетного года	На конец отчетного года	Рост (+), Снижение (-).
Всего дебиторская задолженность:			
Статья 230	328	216	-112
Статья 240	727 600	757 800	+30 200
ИТОГО	727 928	758 016	+ 30 088
В том числе: Покупатели и заказчики			
Статья 231	-	-	-
Статья 241	611 880	576 625	-35 255
ИТОГО	611 880	576 625	-35 255
Авансы выданные:			
Статья 233	-	-	-
Статья 244	3 547	34 253	+30 706
ИТОГО	3 547	34 253	+30 706
Прочие дебиторы			
Статья 245	112 173	146 922	+34 749
ИТОГО	112 173	146 922	+34 749

3.7. Краткосрочные финансовые вложения (статья 250 Бухгалтерского баланса)

В течение 2009г. Обществом предоставлены займы сторонним организациям в размере 509 300 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2009г. в составе краткосрочных активов числятся обязательства перед Обществом в сумме 469 000 тыс.руб., в том числе по займам – 394 000 тыс.руб.

3.8. Прочие долгосрочные обязательства (статья 520 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных пассивов не числятся долгосрочные обязательства.

3.9. Краткосрочные пассивы (статья 610 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочных пассивов Общества числятся обязательства по кредитам в сумме 100 222 тыс.руб.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе с поставщиками электрической энергии, строительными, ремонтными организациями, задолженность по оплате труда, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами.

По сравнению с началом периода краткосрочная кредиторская задолженность в целом увеличилась на 177 507 тыс. руб., при этом задолженность перед прочими кредиторами снизилась на 61 795 тыс. руб. или на 86 %, задолженность перед бюджетом увеличилась на 104 436 тыс. руб. или на 310 %

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2009г. составила 945 653тыс.руб., из нее просроченной является – 384 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

в тыс.руб.

	На начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.	Изменение (+,-)
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	768 146	945 653	+177 507
в том числе:			
Поставщики и подрядчики: (статья 621 баланса)	198 264	270 532	+72 268
Задолженность по оплате труда (статья 623 баланса)	12 218	12 999	+781

Задолженность внебюджетным фондам (статья 624 баланса)	4 394	4 853	+459
Задолженность перед бюджетом (статья 625 баланса)	49 693	154 129	+104 436
Задолженность по авансам полученным (статья 626 баланса)	431 890	493 248	+61 358
Прочие кредиторы, всего (статья 627 баланса)	71 687	9 892	-61 795

По строке «Поставщики и подрядчики» основными кредиторами на 31.12.2009г. являются: ЗАО «Центр финансовых расчетов» - 147 278 тыс.руб., МУПЭП «Омскэлектро» - 102 021 тыс.руб., ОАО «Концерн Энергомера» - 2 953 тыс.руб., ООО «СибМэл» -2 945 тыс.руб.

3.11. Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2006 года проведена переоценка основных средств по группе «Здания», в бухгалтерском учете отражена на 01 января 2007 года. В связи с проведенной переоценкой сформирован добавочный капитал на сумму 76 757 тыс.руб.

3.12. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2009г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 142 257 864 рубля, состоит из:

Обыкновенные акции:

количество акций (шт.): **3 519 330**
номинальная стоимость (руб.): **32,80**
общий объем (руб.): **115 434 024**
доля в уставном капитале: **81.144213 %**

Привилегированные акции:

количество акций (шт.): **817 800**
номинальная стоимость (руб.): **32,80**
общий объем (руб.): **26 823 840**
доля в уставном капитале: **18.855787 %**

3.13. Основные дочерние и зависимые общества

На конец отчетного периода Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2009г.	2008г.
Выручка всего (стр.010 формы №2)	10 298 692	9 652 861
в том числе:		
От продажи электроэнергии	10 157 103	9 574 881
От продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	141 589	77 980

Основную долю от общего объема реализации продукции составляет выручка от продажи электроэнергии.

3.15. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	тыс. руб.	
	2009г.	2008г.
Прочие доходы, всего	72 818	67 021
В т.ч. от реализации основных средств, МПЗ и других активов	83	72
от продажи ценных бумаг	-	-
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	23 477	41 351
пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	46 826	23 133
кредиторская задолженность более 3 лет	210	507
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	-	296
Уменьшение резерва по сомнительным долгам	-	-
прочие	2 222	1662
Прочие расходы, всего	450 734	389 674
В т.ч. от реализации основных средств, МПЗ и других активов	8	23
от продажи ценных бумаг	-	-
Выбытие активов без дохода	-	-
Резерв по сомнительным долгам	89 341	221 360
Резерв под условные факты хозяйственной деятельности	263 477	
Услуги банка	14 004	11 694
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	36 425	74 501
пени, штрафы, неустойки признанные	803	39 234
дебиторская задолженность более 3 лет	1 426	12 460

Госпошлина по хозяйственным договорам	3 878	3 220
Судебные издержки	16	262
Расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий	1 426	4 410
Прочие	39 930	22 510

Финансовый результат, по созданию резерва по сомнительным долгам, отражен в отчетности сальдировано в размере 89 341 тыс.руб. При этом в 2009г. убыток от создания резерва составил - 255 863 тыс.руб., прибыль в связи с восстановлением сумм дебиторской задолженности ранее принятой в резерв по сомнительным долгам составила – 166 522 тыс.руб. Списано дебиторской задолженности за счет созданного резерва – 838 тыс.руб.

По финансово - хозяйственной деятельности за 2009 год Общество является прибыльным. Прибыль до налогообложения составила 25 658 тыс. руб., нераспределенная прибыль общества составляет 30 290 тыс. руб.

3.16.Оценочные резервы.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности, после оценки состояния платежеспособности потребителей, Общество создавало резерв по сомнительным долгам. В 2009г. сомнительной признана просроченная задолженность неплатежеспособных потребителей Общества не обеспеченная банковскими гарантиями, залогом и поручительством, а также задолженность потребителей, по которым подготовлены иски в Арбитражный суд Омской области.

По состоянию на 31.12.2009г. резерв по сомнительным долгам составил 309 863 тыс.руб. Сомнительной признана дебиторская задолженность МУПЭП «Омскэлектро» - 150 877 тыс.руб., ОАО «МРСК Сибири» - 81 444 тыс.руб., МУП ЖКХ ОМР – 14 770 тыс.руб., ООО «ЖКХ Калачинское» - 11 955 тыс.руб., а также задолженность населения г. Омска за потребленную электрическую энергию - 27 752 тыс.руб.

3.17. Налоги

Текущий налог на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 с учетом условного расхода, постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Условный расход по налогу на прибыль за 2009 год составил 5 132тыс. руб., отложенное налоговое обязательство в сумме 13 356 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 1 557 тыс. руб., и постоянное налоговое обязательство в сумме 60 846 тыс. руб. Таким образом, сумма налога на прибыль составила 80 891 тыс. руб.

Обществом в 2009г. отражены прибыли и убытки прошлых лет (за 2006, 2007., 2008гг.), с указанных сумм начислены постоянные налоговые обязательства в сумме – 935 тыс. руб.

За отчетный период Общество своевременно вносило все текущие платежи по налогам и сборам во все уровни бюджетов. По состоянию на 31.12.2009 года задолженность перед бюджетом по налогам и сборам является текущей, просроченных платежей у Общества нет.

3.18. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию показывает, какова величина чистой прибыли Общества, приходящаяся на одну обыкновенную акцию Общества в обращении.

№ п/п	Наименование показателя	2009 год
1	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) за период, руб.	30 289 696
2	Дивиденды по привилегированным акциям, за период	3 385 692
3	Базовая, чистая прибыль (убыток) за период (п.1-п.2)	26 904 004
4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода, шт.	3 519 330
5	Базовая прибыль на акцию, руб. (п.3: п.4)	7,64

Величина разводненной прибыли (убытков) на акцию совпадает с величиной базовой прибыли на акцию т.к. ОАО «Омская энергосбытовая компания» не планирует дополнительной эмиссии акций.

3.19. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.

За период с января 2009г. по декабрь 2009г. членам совета директоров Общества начислено вознаграждений 41 400 руб.

3.20. Информация о связанных сторонах.

Требование о раскрытии организациями информации об аффилированных лицах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации об аффилированных лицах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности акционерных обществ, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Список связанных сторон.

Связанная сторона	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %	Доля лица в уставном капитале общества, %
<p>ФИО: <i>Козлов Максим Владимирович</i> Место жительства: <i>г. Новосибирск</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>08.06.2009</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Долгачева Ирина Борисовна</i> Место жительства: <i>г. Новосибирск</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>08.06.2009</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Вершинин Денис Владимирович</i> Место жительства: <i>г. Новосибирск</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>08.06.2009</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Лясковец Николай Васильевич</i> Место жительства: <i>г. Омск</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>08.06.2009</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Баранов Юрий Алексеевич</i> Место жительства: <i>г. Омск</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>08.06.2009</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Александрова Ирина Вячеславовна</i> Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>08.06.2009</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Пластун Алексей Петрович</i> Место жительства: <i>г. Омск</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>08.06.2009</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>ОАО «Управляющая компания Сибирьэнерго»</i> Место нахождения: <i>630005, г.Новосибирск, ул.</i></p>	-	-

<p>Некрасова, д. 54 Основание: <i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества</i> Дата наступления основания: <i>17.10.2008</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>22.07.2008</i></p>		
<p>Наименование: ОАО «Томская энергосбытовая компания» Место нахождения: <i>634034, г.Томск, ул.Котовского, д.19</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>11.08.2005</i></p>	-	-
<p>Наименование: ОАО «СибирьЭнерго» Место нахождения: <i>630005, г.Новосибирск, ул. Некрасова, д. 54</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>22.07.2008</i></p>	-	-
<p>Наименование: ОАО «Читинская энергосбытовая компания» Место нахождения: <i>672010, г.Чита, ул.Забайкальского рабочего, д.36</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>22.07.2008</i></p>	-	-
<p>Наименование: ОАО «Бурятэнергосбыт» Место нахождения: <i>Республика Бурятия, 670047, г.Улан-Удэ, ул.Сахьяновой, д.5</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>22.07.2008</i></p>	-	-
<p>Наименование: ОАО «Бийсэнергосбыт» Место нахождения: <i>г.Бийск, ул.Стахановская, д.7</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>26.11.2008</i></p>	-	-
<p>Наименование: ОАО «Бийскэнерго» Место нахождения: <i>659336, Алтайский край, г.Бийск</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>26.11.2008</i></p>	-	-

<p>Наименование: ОАО «Сибирьэнерго-сбыт» Место нахождения: 630005, г.Новосибирск, ул. Некрасова, д. 54 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 22.07.2008</p>	-	-
<p>Наименование: ОАО «Энергетик» Место нахождения: 630005, г.Новосибирск, ул. Некрасова, д. 54 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 22.07.2008</p>	-	-
<p>Наименование: ОАО «Энергетические измерения» Место нахождения: 630005, г.Новосибирск, ул. Некрасова, д. 54 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 22.07.2008</p>	-	-
<p>Наименование: ОАО «Сибирьэнерго-Комфорт» Место нахождения: 630007, г.Новосибирск, ул. Советская, д. 5 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 22.07.2008</p>	-	-
<p>Наименование: ОАО «Сибирьэнерго-Биллинг» Место нахождения: 630005, г.Новосибирск, ул. Некрасова, д. 54 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 21.11.2008</p>	-	-
<p>Наименование: ООО «Энергокомфорт.» Единая Томская бытовая компания» Место нахождения: 634034, РФ, г. Томск, ул. Котовского, д. 19 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 01.09.2009</p>	-	-
<p>Наименование: Смирнов Михаил Андреевич Место нахождения: Россия, г.Новосибирск Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 22.07.2008</p>	-	-
<p>Наименование: Михай Николай Иванович Место нахождения: Россия, г.Омск Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</p>	-	-

Дата наступления основания: 06.03.2009		
Наименование: Федяев Виталий Валерьевич Место нахождения: Россия Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 26.11.2008	-	-
Наименование: Sibeco asset management limited (Сибекко эссет менеджмент лимитед) Место нахождения: Республика Кипр, г.Никосия, Наусис стрит, 1, Карапатакис Билдинг, П.С. 6018, Ларнака, Кипр Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 21.11.2008 Основание: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами акций Общества Дата наступления основания: 26.06.2009	-	-
Наименование: Урюпина Виктория (Victoria Uryupina) Место нахождения: Республика Кипр Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 21.11.2008	80,1005	86,35
Наименование: Шумилов Антон Владимирович Место нахождения: Россия, г.Новосибирск Основание: Лицо принадлежало (до 01.10.2009г.) к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 21.11.2008	-	-
Наименование: Безрукова Елена Ивановна Место нахождения: Россия, г.Новосибирск Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 01.10.2008	-	-
Наименование: ООО «Эксплуатационник» Место нахождения: Россия, 630005, г.Новосибирск, ул.Крылова, д.61а Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 01.10.2008	-	-
Наименование: ОАО «Жилсервис»» Место нахождения: Россия, 644005, г.Омск, ул.Академика Павлова, д.22 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 06.03.2009	-	-

<p>Наименование: <i>ООО «Управляющая компания «Дзержинец»</i> Место нахождения: <i>Россия, г.Новосибирск, ул. Республиканская, 11</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>13.01.2009</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Андреева Оксана Валерьевна</i> Место нахождения: <i>Россия, г.Новосибирск</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>14.10.2009</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Федячкин Николай Кузьмич</i> Место нахождения: <i>Россия, г.Новосибирск</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>20.03.2009</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>ALINOR INVESTMENTS LIMITED (АЛИНОР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)</i> Место нахождения: <i>ул. Грива Дигени, ПАНАЙИДЕС БИЛДИНГ 2 этаж, офис 3, Кипр, 3030 Лимассол</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i> Дата наступления основания: <i>18.05.2009</i></p>		

В отчетном году Общество продавало свою продукцию и оказывало услуги следующим связанным сторонам:

	тыс.руб.	
	2008г.	2009г.
ОАО «УК Сибирьэнерго»	365	27
ЗАО «Сибирьэнерго-Комфорт»	277	35 875
ОАО «Жилсервис»	129	79 922
Итого	771	115 799

Закупки у связанных сторон

В отчетном году Обществу оказывали услуги следующие связанные стороны:

	тыс. руб.	
	2008г.	2009г.
ОАО «УК Сибирьэнерго»	17 849	81 224
ОАО «Сибирьэнерго-Биллинг»	78	6 569
ОАО «Сибирьэнерго»	180	4 055
ОАО «Жилсервис»	6	4
Итого	18 113	91 852

В 2009г. Общество предоставило краткосрочных займов ОАО «Сибирьэнерго» на сумму 409 300 тыс.руб., начислено процентов по займам – 21 477 тыс.руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2009г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Дебиторская задолженность Общества (с учетом предоставленных займов и начисленных процентов по ним):

	тыс. руб. на 31.12.2009г
ЗАО «Сибирьэнерго-Комфорт»	19 023
ОАО «Жилсервис»	21 265
ОАО «Сибирьэнерго»	315 093
Итого	355 381

Кредиторская задолженность Общества:

	тыс. руб. на 31.12.2009г
ОАО «УК Сибирьэнерго»	39
ОАО «Сибирьэнерго-Биллинг»	120
Итого	159

3.21. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2009г. Общество является ответчиком в ряде судебных разбирательств в части разногласий по объемам оказанных услуг по передаче электрической энергии.

1. Разногласия по стоимости услуг передачи электрической энергии филиала ОАО «МРСК Сибири» составляют 227 916 тыс.руб., в т.ч.:

- за период с июля по декабрь 2007г., в размере 6 427 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за период с января по декабрь 2008г., на сумму 162 166 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за период с апреля по июнь 2009г., на сумму 22 568 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за период с июля по август 2009г., на сумму 13 971 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за сентябрь 2009г. на сумму 6 663 тыс.руб. в т.ч. НДС.

2. Разногласия по стоимости услуг передачи электрической энергии филиала МУПЭП «Омскэлектро» составляют 121 033 тыс.руб., в т.ч.:

- за период с января по декабрь 2007г., на сумму 35 205 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за март 2009г., на сумму 23 229 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за апрель 2009г., на сумму 14 543 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за май 2009г., на сумму 7 492 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за июнь 2009г., на сумму 2 011 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за июль 2009г., на сумму 4 712 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за август 2009г., на сумму 6 172 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за сентябрь 2009г. на сумму 9 766 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за октябрь 2009г., на сумму 7 132 тыс.руб. в т.ч. НДС;
- за ноябрь 2009г. на сумму 10 771 тыс.руб. в т.ч. НДС;

По итогам судебного разбирательства Обществу, с высокой степенью вероятности (более 50%), предстоит удовлетворить требования кредиторов, что окажет влияние на результаты деятельности Общества.

Оценив последствия условных фактов хозяйственной деятельности, дирекцией Общества было принято решение по созданию резерва в размере 263 477тыс.руб.

Руководитель

Главный бухгалтер
