

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ОМСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2010 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:

Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
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
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
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
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
Отдел продаж Кировского АО	г. Омск
Отдел продаж Ленинского АО	г. Омск
Отдел продаж Октябрьского АО	г. Омск
Отдел продаж Центрального АО	г. Омск

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 1 127 человек.

1.4. Совет директоров Общества избран на годовом общем собрании акционеров 16 июня 2010 года (Протокол годового общего собрания акционеров от 17.06.2010 г. № 03/10).

В состав Совета Директоров Общества входят:
 Председатель: Буквин Михаил Сергеевич

Место работы:
Период: 2008 - наст. время
Организация: ООО «ЭНЕРГОСТРИМ»
Должность: Заместитель генерального директора по взаимодействию с сетевыми организациями, управлению инвестиционной и закупочной деятельностью

Члены совета директоров:
Сорокина Наталья Вячеславовна
Место работы:
Период: 2008 - наст. время
Организация: ООО «ЭНЕРГОСТРИМ»
Должность: Директор по энергосбытовой деятельности

Мамедов Тимур Гумбатович
Место работы:
Период: 2009 - наст. время
Организация: ООО «ЭНЕРГОСТРИМ»
Должность: Заместитель начальника отдела по работе на ОРЭ

Могучих Марина Ивановна
Место работы:
Период: 2008 - наст. время
Организация: ООО «ЭНЕРГОСТРИМ»
Должность: Начальник юридического отдела

Демакова Елена Геннадьевна
Место работы:
Период: 2009 - наст. время
Организация: ООО «ЭНЕРГОСТРИМ»
Должность: Директор по связям с общественностью и СМИ

Иноземцева Анна Сергеевна
Место работы:
Период: 2009 - наст. время
Организация: ООО «ЭНЕРГОСТРИМ»
Должность: Пресс-секретарь
Баженова Екатерина Александровна
Место работы:
Период: 2008 - наст. время
Организация: ООО «ЭНЕРГОСТРИМ»
Должность: Главный эксперт

1.5. Согласно Устава органами 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:

Фамилия, имя, отчество	Должность
------------------------	-----------

Базавлук Александра Анатольевна	ООО «Группа компаний Оптима» Директор по правовым вопросам – руководитель договорного направления
Демина Анна Александровна	ООО «ЭНЕРГОСТРИМ» Ведущий эксперт отдела финансов, главный эксперт Департамента инвестиций и закупок
Елисеев Владимир Викторович	ООО «Авторор-М» Генеральный директор
Латюк Ольга Григорьевна	Пенсионер
Яковлев Александр Викторович	Группа компаний « Оптима» Советник Генерального директора

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

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. №126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Вложения средств Общества в виде инвестиций в ценные бумаги отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактически произведенных затрат.

Все расходы, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг, независимо от размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные, в зависимости от срока обращения (погашения).

Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные (п.19 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н).

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.

2.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 №96н.

Условным фактом хозяйственной деятельности (далее - условный факт) является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

К условным фактам относятся:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком;
- незавершенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- другие аналогичные факты.

Последствиями условного факта, определяемыми по состоянию на отчетную дату при формировании бухгалтерской отчетности, могут быть условные обязательства или условные активы.

По тем условным обязательствам, при исполнении которых вероятность уменьшения экономических выгод компании высока или очень высока, и величина которых может быть надежно оценена, на счетах бухгалтерского учета создается резерв. Резерв по условному обязательству начисляется в бухгалтерском учете на отчетную дату и, в зависимости от вида обязательства, относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы. Информация по иным возможным обязательствам приводится в пояснительной записке.

Условные активы на счетах бухгалтерского учета не отражаются. Информация о них раскрывается в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за отчетный период в том случае, если существует высокая или очень высокая вероятность того, что Общество их получит.

Общество оценивает условные обязательства в денежном выражении. Условные активы для целей ПБУ 8/01 не подлежат оценке в денежном выражении.

Для оценки в денежном выражении условного обязательства составляется соответствующий расчет (на основании информации, доступной по состоянию на отчетную дату) и обеспечивается подтверждение такого расчета. Расчет составляется службой, к которой в соответствии с выполняемыми функциями относится условный факт хозяйственной деятельности.

2.13. Информация о связанных сторонах

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

Общество включает в пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности, отдельным разделом информацию о связанных сторонах.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

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

Балансовая стоимость Основных средств на 31.12.2010г. составила 235 085 тыс. руб., на 31.12.2009г. – 227 031 тыс. руб. Изменение балансовой стоимости основных средств связано с приобретением и выбытием основных средств и начислением амортизации за 2010 год.

Изменение балансовой стоимости основных средств за период с 01.01.10 г. по 31.12.10 г.

Наименование показателя	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года	% к итогу
Основных средств всего:	227 031	10 458	2 404	235 085	100
В том числе:					
Здания	163 074	2 014	0	165 088	70
Машины и оборудование	41 064	5 022	1 835	44 251	19

Транспортные средства	12 377	2 989	306	15 060	6
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 277	0	100	8 177	4
Другие виды основных средств	2 094	0	163	1 931	1
Земельные участки	145	433	0	578	

Процент износа основных средств по группам составил:

Здания - 8,25%

Машины и оборудование - 70,39%

Транспортные средства - 61,40%

Прочие - 92,88%

3.2. Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)

В 2010г. Общество произвело затраты на модернизацию основных средств в размере 1 002 тыс.руб, а так же затраты по строительно-монтажным работам охранной и пожарной сигнализации в размере 83 тыс.руб.

Остаток в незавершенном строительстве на конец года отсутствует.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

В 2010 году Обществом осуществлены следующие долгосрочные финансовые вложения:

предоставлены долгосрочные займы сторонним организациям в размере 284 910 тыс. руб.

внесены денежные средства во вклады в уставные капиталы сторонних организаций - 76 679 тыс. руб.

приобретены акции на сумму 99 047 тыс. руб.

В соответствии с п.20 ПБУ 19/02 по итогам 2 квартала 2010 г. проведена корректировка первоначальной стоимости ценных бумаг с отнесением суммы уценки 39 749 тыс. руб. на прочие расходы.

В 3 квартале 2010 г. произведена реализация ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг. Доход от продажи ценных бумаг составил 39 851 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2010 г. в составе долгосрочных финансовых вложений Общества числятся следующие виды активов:

- вклады в уставные капиталы в размере 76 679 тыс.руб.,
- долгосрочные займы – 284 910 тыс.руб.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности (статья 135 Бухгалтерского баланса)

В декабре 2010г. Обществом приобретено оборудование для последующего предоставления за плату во временное пользования с целью получения дохода.

Балансовая стоимость объектов основных средств предназначенных для последующей сдачи в аренду на 31.12.2010г. составляет 169 тыс. руб..

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 6 653 тыс. руб., 0,23 % от оборотных активов или 0,19 % 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.
МПЗ всего в том числе:	11 031	6 653	- 4 378
Сырье и материалы	1 652	2 060	+408
Топливо нетехнологическое	20	23	+3
Запасные части	791	737	-54
Материалы, переданные в переработку на сторону	998	0	-998
Расходы будущих периодов	7 570	3 833	- 3 737

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
Покупатели, заказчики	-
Векселя к получению	-
Авансы выданные	-
Прочие дебиторы	10 080
Итого:	10 080

По сравнению с началом года долгосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 9 864 тыс.руб. Увеличение дебиторской задолженности произошло за счет заключения в 2010г. долгосрочного договора на предоставление беспроцентного займа в размере 10 000 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности на конец года по статье 240

тыс. руб.

Наименование	Сумма
Покупатели, заказчики	124 392
Векселя к получению	-
Авансы выданные	46 022
Прочие дебиторы	158 505
Итого:	328 919

По сравнению с началом года краткосрочная дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 428 881 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 452 233 тыс. руб., задолженность по авансам выданным увеличилась на 11 769 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 46 022 тыс. руб., в том числе ОАО «МРСК Сибири» - 40 169 тыс.руб., ОАО «ТГК -11» - 2 281 тыс.руб. Задолженность по прочим дебиторам увеличилась на 11 583 тыс. руб. и на конец года составила 158 505 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам по предоставленным займам – 71 265тыс.руб., по договорам уступки права требования - 34 671 тыс.руб., НДС с авансов полученных 34 159 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по статье 240 Бухгалтерского баланса отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

	На начало отчетного года	На конец отчетного года	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность:	216	10 080	+9 864
Статья 230	757 800	328 919	-428 881
Статья 240			
ИТОГО	758 016	338 999	+ 419 017
В том числе: Покупатели и заказчики	-	-	-
Статья 231	576 625	124 392	-452 233
Статья 241			
ИТОГО	576 625	124 392	-452 233
Авансы выданные:			
Статья 233	-	-	-
Статья 244	34 253	46 022	+11 769
ИТОГО	34 253	46 022	+11 769
Прочие дебиторы			
Статья 245	146 922	158 505	+11 583
ИТОГО	146 922	158 505	+11 583

3.7. Краткосрочные финансовые вложения (статья 250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2010 г. в составе краткосрочных активов числятся финансовые вложения в сумме 2 276 753 тыс.руб., в том числе по краткосрочным займам – 2 042 743 тыс.руб. и депозитным вкладам – 234 010 тыс. руб.

3.8. Прочие долгосрочные обязательства (статья 520 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных пассивов Общества числятся обязательства по кредитам в размере 1 201 661 тыс.руб.

3.9. Краткосрочные пассивы (статья 610 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочных пассивов Общества числятся обязательства по кредитам в размере 601 147 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 уменьшилась на 157 602 тыс. руб., при этом задолженность перед потребителями по авансам полученным уменьшилась на 269 315 тыс.руб., задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 48 126 тыс.руб., задолженность перед прочими кредиторами увеличилась на 41 587 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2010г. составила 788 051 тыс.руб., из нее просроченная – 543 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

тыс.руб.

	На начало отчетного года, тыс. руб.	На конец отчетного года, тыс. руб.	Изменение (+, -)
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе:	945 653	788 0 51	-157 602
Поставщики и подрядчики: (статья 621 баланса)	270 532	318 658	+48 126
Задолженность по оплате труда (статья 623 баланса)	12 999	17 824	+4 825
Задолженность внебюджетным фондам (статья 624 баланса)	4 853	6 079	+1 226
Задолженность перед бюджетом (статья 625 баланса)	154 129	170 078	+15 949
Задолженность по авансам полученным (статья 626 баланса)	493 248	223 933	-269 315
Прочие кредиторы, всего (статья 627 баланса)	9 892	51 479	+41 587

По строке «Поставщики и подрядчики» основными кредиторами на 31.12.2010г. являются: ЗАО «Центр финансовых расчетов» - 196 530 тыс.руб., ОАО «Иркутскэнерго» - 39 780 тыс.руб.

3.11. Резервный капитал (статья 430 Бухгалтерского баланса)

По решению Годового собрания акционеров величина резервного капитала в 2010г. увеличена на 1 515 тыс.руб.

3.12. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2010г. 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	2010г.	2009г.
Выручка всего (стр.010 формы №2)	13 488 481	10 298 692
в том числе:		
От продажи электроэнергии	13 430 317	10 157 103
От продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	58 164	141 589

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:

	2010г.	2009г.
		тыс. руб.
Прочие доходы, всего	144 988	72 818
В т.ч.		
От реализации основных средств, МПЗ и других активов	124	83
От реализации ценных бумаг	39 851	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	34 456	23 477
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	67 468	46 826
Списание кредиторской задолженности	220	210
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	40	-
Курсовые разницы	211	-
прочие	2 628	2 222
Прочие расходы, всего	1 256 651	450 734
В т.ч. от реализации основных средств, МПЗ и других активов	12	8
Резерв по сомнительным долгам	546 293	89 341
Резерв под условные факты хозяйственной деятельности	514 728	263 477
Услуги банка	20 363	14 004
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	75 024	33 039
Пени, штрафы, неустойки признанные	10 454	803
Списание дебиторской задолженности	-	1 426
Госпошлины оплаченные	5 570	3 878
Судебные издержки	16	16
Расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий	1 819	1 426
Расходы от реализации дебиторской задолженности	3 082	-
Корректировка стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	39 750	
Прочие	39 540	43 316

Финансовый результат по созданию резерва по сомнительным долгам, созданию резерва под условные факты хозяйственной деятельности, от реализации дебиторской задолженности отражен в отчетности сальдировано.

По финансово - хозяйственной деятельности за 2010 год Общество является прибыльным. Прибыль до налогообложения составила 226 495 тыс. руб., чистая прибыль отчетного года составляет 12 560 тыс. руб.

3.16. Оценочные резервы.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности, после оценки состояния платежеспособности потребителей, Общество создавало резерв по сомнительным долгам. В 2010г. сомнительной признана просроченная по условиям договора задолженность 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 31.12.2010г. резерв по сомнительным долгам составил 856 157 тыс. руб., в том числе признана сомнительной задолженность покупателей и заказчиков – 757 009 тыс. руб., задолженность прочих дебиторов – 99 148 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2010г. Общество является ответчиком в ряде судебных разбирательств в части разногласий по объемам оказанных услуг по передаче электрической энергии, взыскания процентов за пользование денежными средствами за несвоевременную оплату услуг по передаче электроэнергии, взыскание задолженности по соглашению о Солидарной ответственности, а также необоснованного обогащения.

1. Разногласия по стоимости услуг передачи электрической энергии за 2010г. ОАО «МРСК Сибири» - филиал «Омскэнерго».

2. Разногласия по стоимости услуг передачи электрической энергии МУПЭП «Омскэлектро» за 2009-1010гг.

3. Взыскание процентов за пользование денежными средствами за несвоевременную оплату услуг по передаче электрической энергии, в том числе:

3.1. ОАО «МРСК Сибири» - филиал «Омскэнерго» за период с февраля по июнь 2010 г.

3.2. МУПЭП «Омскэлектро» за период 2007-2010 гг.

4. Взыскание задолженности по соглашению о Солидарной ответственности ОАО «МРСК Сибири» - филиал «Омскэнерго».

Оценив последствия условных фактов хозяйственной деятельности, руководством Общества было принято решение по созданию резерва в размере 666 934 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 2010 год составил 45 299 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство в сумме 26 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 107 617 тыс. руб., и постоянное налоговое обязательство в сумме 157 385 тыс. руб. Таким образом, сумма налога на прибыль составила 310 327 тыс. руб.

Обществом в 2010г. отражены прибыли и убытки прошлых лет (за 2008, 2009гг.), с указанных сумм начислены постоянные налоговые обязательства в сумме – 4197 тыс. руб.

За отчетный период Общество своевременно вносило все текущие платежи по налогам и сборам во все уровни бюджетов. По состоянию на 31.12.2010 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.

Наименование показателя	2010 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) за период, руб.	12 560 299
Дивиденды по привилегированным акциям, за период	1 660 134
Базовая, чистая прибыль (убыток) за период (п.1-п.2)	11 742 499
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода, шт.	3 519 330
Базовая прибыль на акцию, руб. (п.3: п.4)	3,10

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.

Размер вознаграждения исполнительного органа за 2010 год составил 5 498 тысяч рублей.

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: Лясковец Николай Васильевич Место жительства: Россия, г. Омск Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дата наступления основания: 01.01.2010г.</p>	-	-
<p>ФИО: Буквин Михаил Сергеевич Место жительства: Россия, г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров Общества Дата наступления основания: 15.06.2010 г.</p>	-	-
<p>ФИО: Сорокина Наталья Вячеславовна Место жительства: Россия, г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров</p>	-	-

Общества Дата наступления основания: 15.06.2010 г.		
ФИО: Баженова Екатерина Александровна Место жительства: Россия, г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров Общества Дата наступления основания: 15.06.2010 г.	-	-
ФИО: Иноземцева Анна Сергеевна Место жительства: Россия, г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров Общества Дата наступления основания: 15.06.2010 г.	-	-
ФИО: Демакова Елена Геннадьевна Место жительства: Россия, г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров Общества Дата наступления основания: 15.06.2010 г.	-	-
ФИО: Мамедов Теймур Гумбатович Место жительства: Россия, г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров Общества Дата наступления основания: 15.06.2010 г.	-	-

ФИО: <i>Могучих Марина Ивановна</i> Место жительства: <i>Россия, г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров Общества</i> Дата наступления основания: <i>15.06.2010 г.</i>	-	-
--	---	---

В отчетном году Общество не осуществляло взаиморасчетов со связанными сторонами.

Генеральный директор




Н.В. Зайтцев

Главный бухгалтер



Ю.А. Шелст

