

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Энергосбытовая компания "Восток" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН

Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)
105062, Москва г, Чаплыгина, дом № 11

Коды		
0710001		
31	12	2011
58147624		
7705424509		
51.56.4		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	13 443	8 091	5 363
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	37 298	62 058	12 058
	Отложенные налоговые активы	1160	3 163	681	10 592
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	53 905	70 830	28 013
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 909	1 765	972
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50	-	9 525
	Дебиторская задолженность	1230	663 388	668 845	276 496
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики		326 312	614 249	239 719
	Авансы выданные		8 406	18 611	7 839
	Прочие		328 670	35 985	28 938
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 041 192	313 389	939 875
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	105 061	36 860	18 958
	Прочие оборотные активы	1260	10 140	1 862	608
	Итого по разделу II	1200	1 821 739	1 022 722	1 246 434
	БАЛАНС	1600	1 875 644	1 093 552	1 274 447

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	25	25	25
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 441 369	648 110	561 560
	Итого по разделу III	1300	1 441 494	648 235	561 685
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	392	413	290
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	392	413	290
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	26 324	109 993	475 517
	Кредиторская задолженность	1520	396 270	334 911	236 955
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		290 034	301 162	210 658
	Авансы полученные		62 180	10 581	11 204
	Расчеты с персоналом по оплате труда		4 030	528	417
	Прочие		40 026	22 640	14 676
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	11 164	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	433 758	444 904	712 472
	БАЛАНС	1700	1 875 644	1 093 552	1 274 447

Руководитель



Ромашев Максим
Павлович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Королева Анна
Вячеславовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**

		Коды		
		0710002		
		31	12	2011
		58147624		
		7705424509		
		51.56.4		
		47	34	
		384		

Организация **Открытое акционерное общество "Энергосбытовая компания "Восток"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности **Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)** по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Совместная частная и Открытое акционерное общество / иностранная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	4 948 742	4 386 401
	Себестоимость продаж	2120	(4 699 002)	(4 120 091)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	249 740	266 310
	Коммерческие расходы	2210	(74 065)	(66 244)
	Управленческие расходы	2220	(127 027)	(91 268)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	48 648	108 798
	Доходы от участия в других организациях	2310	133 752	6
	Проценты к получению	2320	37 955	23 464
	Проценты к уплате	2330	(6 475)	(17 482)
	Прочие доходы	2340	864 213	625 634
	Прочие расходы	2350	(258 928)	(629 454)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	819 165	110 966
	Текущий налог на прибыль	2410	(28 342)	(14 374)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	137 996	2 164
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	21	(123)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 482	(9 911)
	Прочее	2460	(66)	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	793 260	86 550

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	793 260	86 550
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	793	866
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ромашев Максим
Павлович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Королева Анна
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	100	-	-	25	648 110	648 235
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 586 520	1 586 520
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	793 260	793 260
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	793 260	793 260
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	100	-	-	25	1 441 369	1 441 494

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	1 441 369	648 235	561 685

Руководитель


(подпись)



**Ромашев Максим
Павлович**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

**Королева Анна
Вячеславовна**
(расшифровка подписи)

24 февраля 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2011
Организация	Открытое акционерное общество "Энергосбытовая компания "Восток"	по ОКПО	58147624		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7705424509		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)	по ОКВЭД	51.56.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 036 013	5 117 907
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 905 807	5 022 159
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг между зависимыми (дочерними) обществами	4114	105 731	-
прочие поступления	4119	24 475	95 748
Платежи - всего	4120	(5 912 819)	(5 127 726)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 614 864)	(4 852 412)
в связи с оплатой труда работников	4122	(82 854)	(77 434)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 798)	(15 878)
налога на прибыль	4124	(32 056)	(60 893)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(176 247)	(121 109)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	123 194	(9 819)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	384 532	721 660
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 097	1 400
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	10 050	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	236 902	18 118
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	136 483	2 142
финансовые вложения (депозит)	4215	-	700 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(878 483)	(327 787)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 852)	(7 545)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(3)	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(867 452)	(20 064)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
финансовые вложения (депозит)	4225	-	(300 000)
прочие платежи	4229	(176)	(178)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(493 951)	393 873

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 083 389	1 574 646
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 442 789	1 574 646
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Финансовая помощь зависимых (дочерних) обществ	4315	640 600	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 644 431)	(1 940 798)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 644 431)	(1 940 270)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(528)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	438 958	(366 152)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	68 201	17 902
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	36 860	18 958
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	105 061	36 860
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Ромашев Максим Павлович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Королева Анна Вячеславовна
(расшифровка подписи)

24 февраля 2012 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	8 091	13 443
3. Незавершенное строительство	1170	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	375 447	1 078 490
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	681	3 163
7. Запасы	1210	1 765	1 909
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	50
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	668 845	663 388
10. Денежные средства	1250	36 860	105 061
11. Прочие оборотные активы	1260	1 862	10 140
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		1 093 552	1 875 644
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	413	392
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	109 993	26 324
16. Кредиторская задолженность	1520	334 911	396 270
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	11 164
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		445 317	434 150
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		648 235	1 441 494

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

(подпись)

Ромашев Максим Павлович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Королева Анна Вячеславовна

(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2010 г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5241	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2010 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 095	26 075	26 075
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2011 г.	62 058	-	-	-	-	-	-	-	37 298	-
	5311	за 2010 г.	12 058	-	-	-	-	-	-	-	62 058	-
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2011 г.	12 058	-	-	10 050	-	-	-	-	2 008	-
	5312	за 2010 г.	12 058	-	-	-	-	-	-	-	12 058	-
Предоставленные займы	5303	за 2011 г.	50 000	-	629	15 339	-	-	-	-	35 290	-
	5313	за 2010 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2011 г.	313 389	-	-	-	-	-	-	-	1 041 192	-
	5315	за 2010 г.	939 875	-	-	-	-	-	-	-	313 389	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2011 г.	34 420	-	268 360	189 420	-	-	-	-	113 360	-
	5316	за 2010 г.	254 926	-	20 000	240 506	-	-	-	-	34 420	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2011 г.	168 426	-	573 371	33 503	-	-	-	-	708 295	-
	5317	за 2010 г.	153 645	-	307 812	293 030	-	-	-	-	168 426	-
Долговые ценные бумаги	5308	за 2011 г.	-	-	118 296	-	-	-	-	-	118 296	-
	5318	за 2010 г.	20 708	-	-	20 708	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5309	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2010 г.	400 055	-	-	400 055	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других организаций		за 2011 г.	110 542	-	-	9 300	-	-	-	-	101 242	-
		за 2010 г.	110 542	-	-	-	-	-	-	-	110 542	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2011 г.	375 446	-	960 656	257 612	-	-	-	-	1 078 490	-
	5310	за 2010 г.	951 934	-	377 812	954 299	-	-	-	-	375 446	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	668 845	-	-	-	-	-	-	-	-	663 388	-
	5530	за 2010 г.	276 496	-	-	-	-	-	-	-	-	668 845	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.	614 249	-	-	-	-	-	-	-	-	326 312	-
	5531	за 2010 г.	239 719	-	-	-	-	-	-	-	-	614 249	-
Авансы выданные	5512	за 2011 г.	18 611	-	-	-	-	-	-	-	-	8 406	-
	5532	за 2010 г.	7 839	-	-	-	-	-	-	-	-	18 611	-
Прочая	5513	за 2011 г.	35 985	-	-	-	-	-	-	-	-	328 670	-
	5533	за 2010 г.	28 938	-	-	-	-	-	-	-	-	35 985	-
	5514	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2011 г.	668 845	-	-	-	-	-	-	X	-	663 388	-
	5520	за 2010 г.	276 496	-	-	-	-	-	-	-	X	668 845	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	82 118	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	82 118	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	334 911	-	-	-	-	-	396 270
	5580	за 2010 г.	236 955	-	-	-	-	-	334 911
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	301 162	-	-	-	-	-	290 034
	5581	за 2010 г.	210 658	-	-	-	-	-	301 162
авансы полученные	5562	за 2011 г.	10 581	-	-	-	-	-	62 180
	5582	за 2010 г.	11 204	-	-	-	-	-	10 581
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2011 г.	22 640	-	-	-	-	-	40 026
	5586	за 2010 г.	14 676	-	-	-	-	-	22 640
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2011 г.	528	-	-	-	-	-	4 030

	5587	за 2010 г.	417	-	-	-	-	-	528
Итого	5550	за 2011 г.	334 911	-	-	-	-	X	396 270
	5570	за 2010 г.	236 955	-	-	-	-	X	334 911

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	2 926 438	2 760 099
Расходы на оплату труда	5620	99 390	87 891
Отчисления на социальные нужды	5630	10 089	6 524
Амортизация	5640	3 269	2 363
Прочие затраты	5650	1 860 908	1 420 726
Итого по элементам	5660	4 900 094	4 277 603
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	25	962
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 900 119	4 278 565

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	11 164	-	-	11 164
в том числе:						
ОАО "МРСК Урала" №А40-114919/2011	5701	-	1	-	-	1
ОАО "МРСК Урала" №А40-115049/2011	5702	-	1 012	-	-	1 012
ОАО "МРСК Урала" №А40-115241/2011	5703	-	2 211	-	-	2 211
ОАО "МРСК Урала" №А40-95325/11 114-813	5704	-	295	-	-	295
ОАО "МРСК Урала" №А40-95383/2011	5705	-	362	-	-	362
ОАО "МРСК Юга" №А40-116161/11 144-1047	5706	-	2 439	-	-	2 439
резерв на оплату отпусков	5707	-	4 845	-	-	4 845
	5708	-	-	-	-	-
	5709	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	30 940	30 940	104 568
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге:	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	73 628
прочее	5803	30 940	30 940	30 940
Выданные - всего	5810	17 600	49 600	17 600
в том числе:				
Имущество, переданное в залог:	5811	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	17 600	49 600	17 600

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2011 г.		за 2010 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2011 г.	5910	-	-	-	-
	за 2010 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2011 г.	5911	-	-	-	-
	за 2010 г.	5921	-	-	-	-

**Открытое акционерное общество
«Энергосбытовая компания «Восток»**

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2011 г.

г. Москва

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «ЭК «Восток» за 2011 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Энергосбытовая компания «Восток», сокращенное название ОАО «ЭК «Восток», зарегистрировано ГУ Московская регистрационная палата 19.12.2001г. за №002.070.943.

ОАО «ЭК «Восток» состоит на учете ИФНС РФ №1 по г.Москве ИНН/КПП 7705424509/770101001.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «17» января 2003г., за основным государственным регистрационным номером 1037739123696.

Юридический и почтовый адрес: 105062, РФ, Москва, ул. Чаплыгина, д. 11

В 2011 году изменения в Устав Общества не вносились.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без передачи и распределения);
- деятельность агентов по оптовой торговле электроэнергией
- выполнение функций единоличного исполнительного органа для сторонних организаций
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию электрооборудования

Деятельность Общества в 2011 году не подлежала лизингованию

1.3. Филиалы и представительства Общества

В соответствии с уставом Общество имеет следующие филиалы (представительства):

Название филиала	Место нахождения	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Распорядительный документ, на основании которого действует филиал
«Ростовский»	344039, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, улица Курская, дом 4, строение 2 А	31.07.2003 г. в ИМНС России по Ленинскому р-ну г. Ростова-на-Дону	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров ОАО «ЭК «Восток» (Протокол № 2 от 22.07.2003 г.)
«Уральский»	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, 5	08.05.2003 г. в ИМНС России по верх-Исетскому району г. Екатеринбурга	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров ОАО «ЭК «Восток» (Протокол № 4 от 12.09.2003 г.)
«Пермский»	614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Советская, 67	11.07.2005 г. в ИФНС по Ленинскому району г. Перми	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров ОАО «ЭК «Восток» (Протокол № 06 от 23.06.2005 г.)
«Кировский»	613040, г. Кирово-Чепецк, Пожарный пер., 9	10.05.2007 г. в Межрайонной ИФНС России № 7 по Кировской области	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров ОАО «ЭК «Восток» (Протокол № 1-4/СД от 10.04.2007 г.)
«Курганский»	640018, г. Курган, ул. Ленина, 5	21.01.2008 г. в ИФНС по г. Кургану	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров ОАО «ЭК «Восток» (Протокол № 1-10/СД от 01.10.2007 г.)

«Оренбургский»	460037, г. Оренбург, ул. Брянская, 4	17.07.2008 г. в ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров ОАО «ЭК «Восток» (Протокол № 2-5/СД от 12.05.2008 г.)
«Тюменский»	625002, г. Тюмень, ул. Северная, 32а	15.06.2010 г. в ИФНС России по г. Тюмени № 2	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров ОАО «ЭК «Восток» (Протокол № 1-5/СД от 13.05.2010 г.)

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Название обособленного подразделения	Место нахождения	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Распорядительный документ, на основании которого действует обособленное подразделение
-	624130, Свердловская область, г. Новоуральск, ул. Садовая, 15 А	01.09.2008 г. в ИФНС по г. новоуральску Свердловской области	Уведомление о постановке на учет
-	628600, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, 9П Западный промышленный узел, 43, панель № 5	29.04.2009 г. в Межрайонной ИФНС № 6 по ХМАО-Югре	Уведомление о постановке на учет

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000 руб., разделен на 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Основным акционером Общества на 31.12.2011 г. является :

Акционер	Доля в уставном капитале
ENERGY Sales Holding GmbH (ЭНЕРДЖИ Сейлз Холдинг Гмбх) (Австрия, Вена, Мариахильферштрассе, 32, 1070) (Mariahilfer Strasse 32, 1070 Vienna Austria)	владеет 99 % уставного капитала Общества

Держателем реестра акционеров является Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления в Обществе являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;

С 01.01.2011 г. по 30.05.2011 г. состав Совета директоров Общества был следующий:

- Демидович Ирина Алексеевна
- Ромашев Максим Павлович
- Казаков Николай Викторович
- Левченко Роман Алексеевич
- Медведев Максим Эдвардович

С 31.05.2011 г. по 31.12.2011 г. состав Совета директоров Общества был следующий:

- Бокарева Анастасия Олеговна
- Ромашев Максим Павлович
- Казаков Николай Викторович
- Кузнецов Денис Николаевич
- Янюшкин Антон Валерьевич

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральным директором ОАО «ЭК «Восток» является Ромашев Максим Павлович.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «ЭК «Восток» осуществляется Ревизором общества, а именно Чадовым Дмитрием Сергеевичем.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества:

1. ОАО «Тюменьэнергосбыт», 625002, г. Тюмень, ул. Северная, 32а
2. ОАО «Энергосбыт», 640000, г. Курган, ул. Станционная, 85
3. ОАО «Северная энергетическая компания», 629800, ЯНАО, г. Ноябрьск, Юго-Восточный промузел, панель 9б
4. ООО «Нижневартовская Энергосбытовая компания», 628611, ХМАО – Югра, г. Нижневартовск, ул. Ленина, 34а
5. ЗАО «Оренбургсельэнергосбыт», 460037, г. Оренбург, ул. Брянская, 4
6. ООО «Энергоучет», 640018, г. Курган, ул. Советская, 94
7. ООО «Единый Расчетный Центр «Прогресс», 640018, г. Курган, ул. Советская, 94
8. ООО «Новоуральская энергосбытовая компания», 624130, Свердловская область, г. Новоуральск, ул. Садовая, 15а (доля в уставном капитале продана в апреле 2011 года)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.09	На 31.12.10	На 31.12.11
45	49	54

1.7. Информация об аудитор

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Равновесие-аудит» (ООО «Равновесие-аудит»), 109017, г. Москва, Бол.Толмачевский пер., д.3, стр.6, ком. 1

1.8. Информация об аффилированных лицах

1.	Ромашев Максим Павлович
2.	Демидович Ирина Алексеевна
3.	Казаков Николай Викторович
4.	Медведев Максим Эдвардович
5.	Левченко Роман Алексеевич
6.	ENERGY Sales Holding GmbH (ЭНЕРДЖИ Сейлз Холдинг Гмбх)
7.	Кузнецов Денис Николаевич
8.	Открытое акционерное общество «Тюменьэнергосбыт»
9.	Открытое акционерное общество «Энергосбыт»
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральская энергосбытовая компания»
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Нижневартовская Энергосбытовая компания»
12.	Открытое акционерное общество «Северная энергетическая компания»
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоучет»
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Единый Расчетный Центр «Прогресс»
15.	Закрытое акционерное общество «Оренбургсельэнергосбыт»
16.	Открытое акционерное общество «Современные коммунальные системы»
17.	Куликов Сергей Леонидович
18.	Закрытое акционерное общество «Тоболэнерго» (управляющая компания)
19.	Миронов Константин Викторович
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Тоболэнерго-К»
21.	Бокарева Анастасия Олеговна
22.	Янюшкин Антон Валерьевич

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных организацией.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о прибылях и убытках» в составе прочих (операционных) доходов и расходов.

Переоценка основных фондов не производилась.

На забалансовом учете в соответствии с условиями договоров на 31 декабря 2011 г. числится арендованное имущество стоимостью 26 075 тыс. руб. В основном, это оборудование, полученное от ОАО «Таганрогский металлургический завод».

2.2. Материально-производственные запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы». Процесс заготовления и приобретения материальных ценностей ведётся без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществлялся по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка).

Реализация МПЗ производилась по рыночным ценам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

2.3. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

2.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков за 2011г. сумм просроченной задолженности не погашенной в срок нет, резерв по сомнительным долгам Обществом не формировался.

2.5. Порядок создания резервов

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости – в будущих периодах.

Исключение составляет изменение, затрагивающее капитал Общества. Данное изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.6. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.7. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре и передаточным актом;

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

На счете 008 и 009 отражаются полученные и выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей в оценке, вытекающей из договора, а в случае отсутствия таковой в договоре, в оценке, устанавливаемой Обществом самостоятельно.

2.8. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

2.9. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые и косвенные, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Оценочное обязательство по отпускным относится к расходам по обычным видам деятельности.

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится 1 раз в квартал по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Резервы под условные обязательства в бухгалтерском учете отражаются в соответствии с экспертной оценкой величины обязательства, вероятности наступления события, а также предполагаемого срока наступления события.

2.12. Изменения в учетной политике

В связи с введением в действие, начиная с отчетности за 2011 год, следующих нормативных актов:

- Приказ Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)»;
- Приказ Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.10 № 132н и от 08.11.10 № 144н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» (ПБУ 22/2010)»;
- Приказ Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)»;
- Приказ Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)»;
- и т. д.

в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2011 год по сравнению с 2010 г. внесены следующие изменения:

- активы, в отношении которых выполняются стоимостный критерий в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.
- изменены ставки страховых взносов в части отчислений в пенсионный фонд и фонд медицинского страхования;
- исключено в учете понятие «Расходы будущих периодов».
- Общество создает следующие резервы предстоящих расходов:
 - На оплату отпусков;(включая платежи на социальное страхование).

2.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Учетной политикой Общества установлен следующий критерий существенности для исправления ошибок 10% от валюты баланса.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2011 году не выявлено.

3 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности

Валюта баланса на конец года увеличилась на 782 092 тыс. руб. (или на 71,52%) и составила 1 875 644 тыс. руб.

В 2011 году деятельность Общества характеризуют следующие финансовые показатели:

Наименование показателя	Показатели за 2011 год
Выручка, тыс. руб.	4 948 742,00
Валовая прибыль, тыс.руб.	249 740,00
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	793 260,00
Рентабельность собственного капитала, %	75,92%
Рентабельность активов, %	53,43%
Рентабельность продукции (продаж), %	0,98%
коэффициент финансовой независимости	0,768532835
текущий коэффициент ликвидности	4,281258213
финансовой устойчивости	3,31997927

4 Сведения о возможности привлечь дополнительные денежные средства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) Общество раскрывает имеющиеся по состоянию на 31.12.2011 года возможности привлечь дополнительные денежные средства:

ОАО КБ Агропромкредит	По договору кредитной линии № 03-050/11 от 20.05.2011г.	44 млн. руб.
	По Соглашению №03-030/11 от 15.03.2011г.	150 млн. руб.
филиал ОАО ХАНТЫ-МАНСКИЙ БАНК Москва	По договору овердрафта № 118/11-ОВ от 27.09.2011г.	150 млн. руб.

5 Сведения об основных условных фактах хозяйственной деятельности

12.11.2010 Арбитражным судом города Москвы вынесено решение по делу № А40-87316/10-81-758 о взыскании с ОАО «ЭК «Восток» в пользу ОАО «МРСК Юга» долга за услуги по передаче за период с марта 2010 года по август 2010 года в сумме 10 064 756 руб. 01 коп., а также расходы по госпошине в сумме 41 102 руб. 99 коп. Постановлением 9ААС от 16.02.2011 решение отменено, в иске отказано. Постановлением ФАС МО от 31.05.2011 постановление 9ААС от 16.02.2011 отменено, оставлено в силе решение Арбитражный суд города Москвы от 12.11.2010.

28.02.2011 Арбитражным судом Удмуртской Республики по делу А71-11569/2010 вынесено решение о взыскании с ОАО «ЭК «Восток» в пользу ОАО "МРСК Центра и Приволжья" 1 207 083,33 руб. задолженности по оплате услуг по передаче электрической энергии за 2008 год, 12 733,05руб. процентов за пользование чужими денежными средствами с начислением их от суммы долга, начиная с 01.10.2010 по действующей ставке рефинансирования по день фактической оплаты долга, а также в возмещение расходов по госпошине 25 198,16 руб. Постановлением 17 ААС от 06.05.2011 решение оставлено без изменения. 02.09.2011 постановлением ФАС УО решение суда 1-ой инстанции и постанов. суда апелл. инстанции оставлены без изменения.

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 01.11.2011 по делу А40-95325/11 114-813 с ОАО «ЭК «Восток» в пользу ОАО «МРСК Урала» взыскано 54 660,74 процентов за просрочку оплаты услуг по передаче за январь-февраль 2011. в остальной части иска отказано.

Решением Арбитражного суда г.Москвы от 20.12.2011 по делу А40-95383/2011 с ОАО «ЭК «Восток» в пользу ОАО «МРСК Урала» взыскано 55 822,17 процентов за просрочку оплаты услуг по передаче за январь-февраль, июнь 2011, остальной части отказано. Постановлением 9ААС от 14.03.2011 решение отменено с ОАО «ЭК «Восток» в пользу ОАО «МРСК Урала» взыскано 721 911,66 процентов за просрочку оплаты услуг по передаче за январь-февраль, июнь 2011, и гос.пошлина в размере 4 232,82 руб.

Решением Арбитражного суда г.Москвы от 20.12.2011 по делу А40-115241/2011 с ОАО «ЭК «Восток» в пользу ОАО «МРСК Урала» взыскано 2 643 225,35 руб. процентов за просрочку оплаты услуг по передаче с 07.01.2010 по 31.01.2011.

17.10.2011 ОАО «МРСК Юга» подано в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с ОАО «ЭК «Восток» задолженности за сентябрь, ноябрь, декабрь 2010 в размере 2 637 205,68 руб. Решением Арбитражного суда города Москвы от 20.02.2012 по делу А40-116161/11 исковое заявление удовлетворено в полном объеме в размере 2 637 205,68, а также взысканы судебные расходы в размере 33 345,70 руб.

14.10.2011 ОАО «МРСК Урала» подано в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с ОАО «ЭК «Восток» процентов за просрочку оплаты услуг по передаче с 07.01.2009 по 26.02.2010. Решение еще не вынесено.

6 Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях.

Операции со связанными сторонами за 2011 г. отражены в Отчете о движении денежных средств.

7 Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

В 2011 году Общество приобретало электрическую энергию только для перепродажи. Для производства товаров, работ, услуг электрическая и тепловая энергия Обществом не приобреталась.

6. Информация об экологической деятельности Общества

В 2011 году природоохранным мероприятиям Общество не осуществляло.

Генеральный директор

Ромашев М.П.

Главный бухгалтер

Королева А.В.

« 30 » _____ 2012 г.

