Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2011
Организация ОАО "Мосэнерго"	по ОКПО	00102798
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705035012
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
Открытое акционерное общество/смешанная российская		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3		

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	56	76	95
2	Основные средства	1130	152 274 747	142 259 061	148 106 239
3, 22, 23	Финансовые вложения	1150	14 187	15 188	119 331
17	Отложенные налоговые активы	1160	94 012	115 897	84 462
5	Прочие внеоборотные активы	1170	11 982 532	2 066 560	4 053 363
	Итого по разделу I	1100	164 365 534	144 456 782	152 363 490
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	6 915 264	6 437 799	4 632 879
6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	235 006	1 194 246	1 195 816
7	Дебиторская задолженность	1230	29 083 498	34 807 206	32 599 630
8	Финансовые вложения	1240	433 601	50 779	12 809 587
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 572 082	28 313 816	2 068 255
5, 10	Прочие оборотные активы	1260	848 505	633 232	550 953
	Итого по разделу II	1200	63 087 956	71 437 078	53 857 120
	БАЛАНС		**227 453 490**	**215 893 860**	**206 220 610**
	ПАССИВ				
11	**III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**				
	Уставный капитал	1310	39 749 360	39 749 360	39 749 360
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(870 825)	(870 825)	(870 825)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	70 377 593	71 167 007	71 323 541
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 166 426	54 166 426	54 166 426
	Резервный капитал	1360	1 400 945	1 019 631	794 181
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 824 429	8 823 343	1 817 487
	Итого по разделу III	1300	183 647 928	174 054 942	166 980 170
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410	10 613 536	12 771 736	17 699 975
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 374 740	4 792 937	4 146 140
12	Прочие обязательства	1450	610 703	814 960	383 988
	Итого по разделу IV	1400	19 598 979	18 379 633	22 230 103
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	5 544 358	5 333 040	2 416 391
16	Кредиторская задолженность	1520	18 210 029	17 675 375	14 205 048
	Доходы будущих периодов	1530	80 058	74 074	62 850
25	Оценочные обязательства	1540	372 138	376 796	326 048
	Итого по разделу V	1500	24 206 583	23 459 285	17 010 337
	БАЛАНС	**1700**	**227 453 490**	**215 893 860**	**206 220 610**

Руководитель _____ Яковлев В.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Сураев С.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 1 " марта 2012 г.

Отчет о прибылях и убытках
за 2011 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2011
Организация ОАО "Мосэнерго"	по ОКПО	00102798
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705035012
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
Открытое акционерное общество/смешанная российская		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3		

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
	Выручка	2110	160 824 379	143 756 532
18	Себестоимость продаж	2120	(148 930 224)	(134 102 385)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**11 894 155**	**9 654 147**
18	Коммерческие расходы	2210	(279 961)	(269 725)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**11 614 194**	**9 384 422**
22	Доходы от участия в других организациях	2310	1 288	57 185
	Проценты к получению	2320	1 269 266	1 337 236
	Проценты к уплате	2330	(1 286 503)	(1 607 181)
20	Прочие доходы	2340	7 017 710	4 880 791
20	Прочие расходы	2350	(4 750 975)	(3 540 906)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**13 864 980**	**10 511 547**
17	**Налог на прибыль, в т.ч.:**	2405	118 108	(2 316 087)
	текущий налог на прибыль	2410	(1 730 603)	(2 338 925)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	1 848 711	22 838
	в т.ч. из стр. 2410 и 2411	2420		
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	712 841	840 577
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 581 803)	(646 797)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(21 884)	31 435
	Прочее	2460	5 768	(5 326)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	**10 385 169**	**7 574 772**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За 2011 г.	За 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 385 169	7 574 772
21	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,2622	0,1912
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,000000	0,000000

Руководитель _____ Яковлев В.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Сураев С.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 1 " марта 2012 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2011
Организация ОАО "Мосэнерго"	по ОКПО	00102798
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705035012
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
Открытое акционерное общество/смешанная российская		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	**39 749 360**	**(870 825)**	**125 489 967**	**794 181**	**1 817 487**	**166 980 170**
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:	3210	-	-	-	-	7 574 772	7 574 772
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 574 772	7 574 772
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:	3220	-	-	-	-	(500 000)	(500 000)
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	(500 000)	(500 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(156 534)	-	156 534	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	225 450	(225 450)	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	**39 749 360**	**(870 825)**	**125 333 433**	**1 019 631**	**8 823 343**	**174 054 942**
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:	3310	-	-	-	-	10 385 169	10 385 169
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 385 169	10 385 169
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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:							
в том числе:	3320	-	-	-	-	(792 183)	(792 183)
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	(792 183)	(792 183)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(789 414)		789 414	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	381 314	(381 314)	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	**39 749 360**	**(870 825)**	**124 544 019**	**1 400 945**	**18 824 429**	**183 647 928**

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г. за счет чистой прибыли (убытка)	Изменения капитала за 2010 г. за счет иных факторов	На 31 декабря 2010 г.
Капитал - всего до корректировок	3400	167 235 537	7 626 279	(500 000)	174 361 816
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(255 367)	(51 507)	-	(306 874)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировки	3500	166 980 170	7 574 772	(500 000)	174 054 942
в том числе: **нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** до корректировок	3401	**2 072 854**	**7 626 279**	**(568 916)**	**9 130 217**
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(255 367)	(51 507)	-	(306 874)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировки	3501	1 817 487	7 574 772	(568 916)	8 823 343
добавочный капитал: до корректировок	3402	**125 489 967**	**-**	**(156 534)**	**125 333 433**
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировки	3502	125 489 967	-	(156 534)	125 333 433
резервный капитал: до корректировок	3403	**794 181**	**-**	**225 450**	**1 019 631**
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировки	3503	794 181	-	225 450	1 019 631
собственные акции, выкупленные у акционеров: до корректировок	3404	**(870 825)**	**-**	**-**	**(870 825)**
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировки	3504	(870 825)	-	-	(870 825)

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009г.
Чистые активы	3 600	183 727 986	174 129 016	167 043 020

Руководитель _____ Яковлев В.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Сураев С.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 1 " марта 2012 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2011 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2011
Организация ОАО "Мосэнерго"	по ОКПО	00102798
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705035012
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
Открытое акционерное общество/смешанная российская		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3		

Наименование показателя	Код строки	За отченый период	За аналогичный период предыдущенго года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	**156 367 284**	**139 732 021**
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	149 207 420	135 024 822
прочие поступления	4119	7 159 864	4 707 199
Платежи - всего, в том числе:	4120	**(139 678 367)**	**(118 469 646)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,работы, услуги	4121	(124 334 045)	(103 130 141)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 789 987)	(6 421 196)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 455 465)	(1 681 488)
налога на прибыль организаций	4124	(2 799 438)	(1 470 724)
прочие платежи	4129	(5 299 432)	(5 766 097)
Сальдо денежных потоков от текущих операций от текущей деятельности	4100	**16 688 917**	**21 262 375**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	**2 593 156**	**14 503 827**
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 354 900	296 426
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	5 842	1 250 069
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	12 768 875
дивидидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 136 758	188 457
прочие поступления	4219	95 656	-
Платежи - всего, в том числе:	4220	**(19 117 243)**	**(6 922 998)**
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконстукцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 358 110)	(3 954 579)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(150 866)	(72 402)
прочие платежи	4229	(8 608 267)	(2 896 017)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	**(16 524 087)**	**7 580 829**

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	**3 020 504**	**231 127**
получение кредитов и займов	4311	3 020 504	231 127
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
другие поступления	4319	-	-
Платежи - всего, в том числе:	4320	**(5 927 107)**	**(2 827 553)**
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(776 341)	(490 757)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 997 443)	(2 000 000)
прочие платежи	4329	(153 323)	(336 796)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	**(2 906 603)**	**(2 596 426)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**(2 741 773)**	**26 246 778**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**28 313 816**	**2 068 176**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**25 572 082**	**28 313 816**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	39	(1 138)

Руководитель _____ Яковлев В.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Сураев С.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 1 " марта 2012 г.

Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
за 2011 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2011
Организация ОАО "Мосэнерго"	по ОКПО	00102798
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705035012
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	по ОКВЭД	40.10.11, 40.30.11
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
Открытое акционерное общество/смешанная российская		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	147	(71)	-	-	-	(20)	-	-	-	147	(91)
	5110	за 2010 г	147	(52)	-	-	-	(19)	-	-	-	147	(71)
в том числе: товарный знак	5101	за 2011 г.	147	(71)	-	-	-	(20)	-	-	-	147	(91)
	5111	за 2010 г	147	(52)	-	-	-	(19)	-	-	-	147	(71)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2011 г.	325 480 803	(198 577 961)	16 970 759	(2 483 820)	1 426 983	(10 709 422)	-	-	339 967 742	(207 860 400)
	5210	за 2010 г.	320 542 717	(188 914 026)	5 772 300	(834 214)	582 751	(10 246 686)	-	-	325 480 803	(198 577 961)
в том числе:	5201	за 2011 г.	82 608 042	(29 911 120)	2 662 951	(1 423 525)	598 169	(1 680 297)	-	-	83 847 468	(30 993 248)
здания	5211	за 2010 г.	82 926 047	(28 469 903)	36 017	(354 022)	172 349	(1 613 566)	-	-	82 608 042	(29 911 120)
	5202	за 2011 г.	82 730 652	(57 869 895)	3 671 275	(188 669)	136 464	(2 086 891)	-	-	86 213 258	(59 820 322)
сооружения	5212	за 2010 г.	81 372 990	(56 071 870)	1 622 773	(265 111)	224 803	(2 022 828)	-	-	82 730 652	(57 869 895)
	5203	за 2011 г.	158 744 614	(109 668 769)	10 574 843	(695 265)	555 077	(6 874 572)	-	-	168 624 192	(115 988 264)
машины и оборудование	5213	за 2010 г.	154 741 608	(103 187 423)	4 071 197	(68 191)	59 486	(6 540 832)	-	-	158 744 614	(109 668 769)
	5204	за 2011 г.	962 542	(840 495)	10 082	(90 610)	83 642	(31 112)	-	-	882 014	(787 965)
транспортные средства	5214	за 2010 г.	1 083 914	(926 989)	1 041	(122 413)	114 638	(28 144)	-	-	962 542	(840 495)
производственный и	5205	за 2011 г.	314 329	(216 301)	31 514	(11 861)	9 696	(25 934)	-	-	333 982	(232 539)
хозяйственный инвентарь	5215	за 2010 г.	278 750	(195 310)	41 272	(5 693)	5 228	(26 219)	-	-	314 329	(216 301)
	5206	за 2011 г.	113 964	(71 381)	20 094	(67 297)	43 935	(10 616)	-	-	66 761	(38 062)
прочие ОС	5216	за 2010 г.	132 663	(62 531)	-	(18 699)	6 247	(15 097)	-	-	113 964	(71 381)
	5207	за 2011 г.	6 660	-	-	(6 593)	-	-	-	-	67	-
земельные участки	5217	за 2010 г.	6 745	-	-	(85)	-	-	-	-	6 660	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2011 г.	15 356 219	24 573 825	-	(16 951 153)	(2 811 486)	20 167 405
основных средств - всего	5250	за 2010 г.	16 477 548	6 077 229	(3 818)	(5 750 122)	(1 444 618)	15 356 219
в том числе:	5241	за 2011 г.	13 369 111	18 433 547	-	(16 951 153)	(1 017)	14 850 488
незавершенное строительство	5251	за 2010 г.	14 630 742	4 492 309	(3 818)	(5 750 122)	-	13 369 111
	5242	за 2011 г.	1 987 108	6 140 278	-	-	(2 810 469)	5 316 917
оборудование к установке	5252	за 2010 г.	1 846 806	1 584 920	-	-	(1 444 618)	1 987 108

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

Наименование показателя	код строки	За 2011 г.	За 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	3 930 084	2 289 731
в том числе:			
здания	5261	1 111 747	17 568
сооружения	5262	314 150	472 515
машины и оборудование	5263	2 488 952	1 798 947
транспортные средства	5264	-	701
прочие	5265	15 235	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(1 556)	(34 118)
в том числе:			
здания	5271	-	-
сооружения	5272	(1 239)	(34 118)
машины и оборудование	5273	(317)	-
транспортные средства	5274	-	-
прочие	5275	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 894 884	14 507 864	14 375 427
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	230	534	534
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	43 217 994	43 127 135	42 840 422
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 217 360	4 022 960	7 214 118
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	41 421	21 816	20 676
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
	5301	за 2011 г.	18 280	(3 092)	10	(3 608)	2 597	-	-	14 682	(495)
Долгосрочные -всего	5311	за 2010 г.	120 774	(1 443)	-	(102 494)	(1 649)	-	-	18 280	(3 092)
инвестиции,	5302	за 2011 г.	10 063	(3 092)	10	(2 679)	2 597	-	-	7 394	(495)
в том числе:	5312	за 2010 г.	111 396	(1 443)	-	(101 333)	(1 649)	-	-	10 063	(3 092)
	53021	за 2011 г.	2 354	(938)	10	(5)	443	-	-	2 359	(495)
инвестиции в дочерние общества	53121	за 2010 г.	52 354	(1 002)	-	(50 000)	64	-	-	2 354	(938)
	53022	за 2011 г.	2 233	(1 713)	-	(2 233)	1 713	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53122	за 2010 г.	2 233	-	-		(1 713)	-	-	2 233	(1 713)
	53023	за 2011 г.	5 476	(441)	-	(441)	441	-	-	5 035	-
инвестиции в другие организации	53123	за 2010 г.	56 809	(441)	-	(51 333)	-	-	-	5 476	(441)
прочие долгосрочные финансовые вложения,	5303	за 2011 г.	8 217	-	-	(929)	-	-	-	7 288	-
в том числе:	5313	за 2010 г.	9 378	-	-	(1 161)	-	-	-	8 217	-
займы, предоставленные организациями	53031	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
на срок более 12 мес.	53131	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53032	за 2011 г.	8 217	-	-	(929)	-	-	-	7 288	-
векселя третьих лиц	53132	за 2010 г.	9 378	-	-	(1 161)	-	-	-	8 217	-
	53033	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53133	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2011г.	50 779	-	21 002 749	(20 619 645)	-	(282)	-	433 601	-
Краткосрочные - всего	53015	за 2010 г.	12 809 587	-	3 695 252	(16 454 060)	-	-	-	50 779	-
в том числе:											
займы предоставленные организациям на	5306	за 2011г.	-	-	1 445	(1 445)	-	-	-	-	-
срок менее 12 мес.	5316	за 2010 г.	12 768 875	-	-	(12 768 875)	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения,	5307	за 2011 г.	50 779	-	21 001 304	(20 618 200)	-	(282)	-	433 601	-
в том числе:	5317	за 2010 г.	40 712	-	3 695 252	(3 685 185)	-	-	-	50 779	-
	53071	за 2011 г.	-	-	20 498 700	(20 498 418)	-	(282)	-	-	-
краткосрочные депозиты	53171	за 2010 г.	-	-	3 050 000	(3 050 000)	-	-	-	-	-
	53072	за 2011 г.	1 161	-	929	-	-	-	-	2 090	-
векселя третьих лиц	53172	за 2010 г.	-	-	1 161	-	-	-	-	1 161	-
	53073	за 2011 г.	49 618	-	501 675	(119 782)	-	-	-	431 511	-
приобретенные права требования	53173	за 2010 г.	40 712	-	644 091	(635 185)	-	-	-	49 618	-
	5300	за 2011 г.	69 059	(3 092)	21 002 759	(20 623 253)	2 597	(282)	-	448 283	(495)
Финансовых вложений - итого	5310	за 2010 г.	12 930 361	(1 443)	3 695 252	(16 556 554)	(1 649)	-	-	69 059	(3 092)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	6 437 799	-	366 581 288	(366 103 823)	-	-	X	6 915 264	-
в том числе:	5420	за 2010 г.	4 632 879	-	197 680 289	(195 875 369)	-	-	X	6 437 799	-
	5403	за 2011 г.	63 032	-	138 366 747	(138 366 747)	-	-	-	63 032	-
затраты в незавершенном производстве	5423	за 2010 г.	134 416	-	-	(71 384)	-	-	-	63 032	-
	5404	за 2011 г.	254	-	146 901 340	(146 901 594)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	за 2010 г.	1 850	-	124 898 190	(124 899 786)	-	-	-	254	-
	5405	за 2011 г.	-	-	34 236	(7 135)	-	-	-	27 101	-
товары отгруженные	5425	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление			выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности погашения			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	2 224 973	-	9 995 146	-	-	(203 009)	-	-	-	(212 806)	-	11 804 304	-
	5521	за 2010 г.	4 342 279	(31 179)	422 351	-	-	(460 708)	-	-	(31 179)	(2 047 770)	-	2 224 973	-
в том числе:	5503	за 2011 г.	2 201 983	-	9 995 146	-	-	(203 009)	-	-	-	(204 268)	-	11 789 852	-
авансы выданные	5523	за 2010 г.	4 279 325	-	414 311	-	-	(443 883)	-	-	-	(2 047 770)	-	2 201 983	-
	5504	за 2011 г.	22 990	-	-	-	-	-	-	-	-	(8 538)	-	14 452	-
прочие дебиторы	5524	за 2010 г.	62 954	(31 179)	8 040	-	-	(16 825)	-	-	(31 179)	-	-	22 990	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	35 657 775	(1 335 649)	313 704 023	1 270 555	(1 005 965)	(320 236 618)	(818)	(619 567)	(2 708)	212 806	-	30 605 015	(1 719 339)
	5530	за 2010 г.	33 480 482	(1 552 038)	300 431 564	136 419	(587 281)	(299 688 057)	(2 484)	(55 751)	(747 919)	2 047 770	-	35 657 775	(1 335 649)
в том числе:	5511	за 2011 г.	17 055 976	(1 226 090)	191 452 874	-	(1 005 949)	(185 051 222)	-	(619 216)	(2 658)	-	-	23 454 970	(1 610 165)
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2010 г.	15 679 874	(1 311 747)	172 634 281	-	(585 808)	(170 642 457)	-	(55 743)	(615 722)	-	-	17 055 976	(1 226 090)
	5512	за 2011 г.	15 316 569	-	119 821 719	-	-	(132 553 559)	(577)	-	-	204 268	-	2 788 420	-
авансы выданные	5532	за 2010 г.	15 182 609	-	108 040 010	-	-	(109 953 820)	-	-	-	2 047 770	-	15 316 569	-
	5514	за 2011 г.	3 285 230	(109 559)	2 429 430	1 270 554	(16)	(2 631 836)	(241)	(351)	(50)	8 538	-	4 361 625	(109 174)
прочие дебиторы	5534	за 2010 г.	2 617 999	(240 291)	19 757 273	136 419	(1 473)	(19 091 780)	(2 484)	(8)	(132 197)	-	-	3 285 230	(109 559)
	5500	за 2011 г.	37 882 748	(1 335 649)	323 699 169	1 270 555	(1 005 965)	(320 439 627)	(818)	(619 567)	(2 708)	X	-	42 409 319	(1 719 339)
Дебиторская задолженность - всего	5520	за 2010 г.	37 822 761	(1 583 217)	300 853 915	136 419	(587 281)	(300 148 765)	(2 484)	(55 751)	(779 098)	X	-	37 882 748	(1 335 649)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	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	7 654 398	5 935 059	10 012 729	8 677 080	6 494 274	4 911 057
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 392 405	1 782 240	1 926 436	700 346	3 943 827	2 632 080
авансы выданные	5542	561 688	561 688	7 004 574	7 004 574	634 335	634 335
прочие	5543	3 700 305	3 591 131	1 081 719	972 160	1 916 112	1 644 642

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код строки	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.	814 960	183 591	-	(160 916)	-	(226 932)	610 703
	5571	за 2010 г.	383 988	430 972	-	-	-	-	814 960
в том числе: авансы полученные	5555	за 2011 г.	814 960	183 591	-	(160 916)	-	(226 932)	610 703
	5575	за 2010 г.	383 988	430 972	-	-	-	-	814 960
прочие	5556	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	17 675 375	274 495 049	4 006 541	(278 191 546)	(2 322)	226 932	18 210 029
	5580	за 2010 г.	14 205 048	254 350 874	1 258 492	(251 745 190)	(393 849)	-	17 675 375
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	11 924 933	211 733 665	-	(212 199 758)	(536)	-	11 458 304
	5581	за 2010 г.	9 090 259	204 659 009	-	(201 431 859)	(392 476)	-	11 924 933
задолженность перед персоналом по зарплате	5563	за 2011 г.	14	6 607 907	-	(6 607 895)	-	-	26
	5583	за 2010 г.	1 090	7 376 855	-	(7 377 931)	-	-	14
задолженность перед государ.внебюджетными фондами	5564	за 2011 г.	1 746	1 263 397	21	(1 240 677)	-	-	24 487
	5584	за 2010 г.	576	1 119 143	-	(1 117 973)	-	-	1 746
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2011 г.	2 996 052	31 983 374	(5 787)	(34 676 937)	-	-	296 702
	5585	за 2010 г.	1 534 675	30 023 584	-	(28 562 207)	-	-	2 996 052
авансы полученные	5566	за 2011 г.	2 021 164	18 171 302	3 192 797	(21 006 980)	(500)	226 932	2 604 715
	5586	за 2010 г.	1 745 562	10 429 818	-	(10 154 216)	-	-	2 021 164
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2011 г.	17 528	-	792 183	(769 423)	(718)	-	39 570
	5587	за 2010 г.	281	-	500 000	(481 380)	(1 373)	-	17 528
прочие кредиторы	5568	за 2011 г.	713 938	4 735 404	27 327	(1 689 876)	(568)	-	3 786 225
	5588	за 2010 г.	1 832 605	742 465	758 492	(2 619 624)	-	-	713 938
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2011 г.	18 490 335	274 678 640	4 006 541	(278 352 462)	(2 322)	X	18 820 732
	5570	за 2010 г.	14 589 036	254 781 846	1 258 492	(251 745 190)	(393 849)	X	18 490 335

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	522 962	522 962	345 569
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	241 162
авансы полученные	5593	-	-	-
прочие расчеты	5599	522 962	522 962	104 407

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	113 998 898	102 064 245
Расходы на оплату труда	5620	6 506 735	7 254 282
Отчисления на социальные нужды	5630	1 257 036	1 067 062
Амортизация	5640	10 674 857	10 225 765
Прочие затраты	5650	5 929 221	7 331 633
Итого по элементам	5660	138 366 747	127 942 987
Изменение остатков			
Прирост [-]:	5670	(136 057 902)	(124 969 574)
произведенная готовая продукция	5671	(136 057 902)	(124 898 190)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	(71 384)
Уменьшение [+]:	5680	146 901 340	131 327 313
продажа готовой продукции	5681	136 057 902	124 898 190
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	10 843 438	6 429 123
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства	5690	-	71 384
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	149 210 185	134 372 110

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	376 796	648 615	(653 273)	-	372 138
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	376 796	648 615	(653 273)	-	372 138

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего:	5800	1 008 220	1 616 791	3 727 424
в том числе: имущество, находящееся в залоге, из него:	5802	29 162	35 639	35 639
объекты основных средств	5803	-	5 753	5 753
прочие	5804	29 162	29 886	29 886
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	148 435	208 249	296 165
имущество, переданное в залог, их него:	5812	-	-	-
объекты основных средств	5813	-	-	-
прочие	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2011 г.				за 2010 г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	618 769	-	-	-	461 160	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	618 769	-	-	-	461 160	-	-

Пояснительная записка
ОАО «Мосэнерго»
к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (ОАО «Мосэнерго») – региональная энергетическая компания, сфера деятельности которой распространяется на производство электрической энергии и мощности, производство тепловой энергии, а также распределение тепловой энергии в Москве и Московской области.

Доля выручки Общества от основных видов деятельности, перечисленных выше, составляет 98,41% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (98,20% за 2010 год).

ОАО «Мосэнерго» (далее по тексту Общество) было зарегистрировано в качестве юридического лица в Российской Федерации 6 апреля 1993 года в соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом № 169-Р от 26 марта 1993 года. В результате приватизации российской энергетической отрасли государственное предприятие МПО «Мосэнерго» было преобразовано в акционерное общество открытого типа, и отдельные активы и пассивы, до этого находившиеся под контролем Министерства топлива и энергетики Российской Федерации, были переданы на его баланс.

Свидетельство о государственной регистрации № 012.473 выдано Московской регистрационной палатой Правительства г. Москвы 6 апреля 1993 года Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700302420 от 11 октября 2002 года, выданное Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве. Общество зарегистрировано по адресу: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, к. 3.

Акции Общества котируются на Московской межбанковской валютной бирже и Фондовой бирже РТС.

В апреле 2009 года ОАО «Газпром» передало свою 53,47% долю в Обществе своей 100% дочерней компании ООО «Газпром энергохолдинг». По состоянию на 31 декабря 2011 года доля акций в собственности:

- в собственности ООО «Газпром энергохолдинг» составляет 53,498%;
- в собственности Департамента имущества города Москвы составляет 26,446%;
- в собственности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» составляет 5,050%;
- в собственности прочих юридических лиц и номинальных держателей составляет 11,297%;
- в собственности физических лиц составляет 3,356%;
- собственные акции, выкупленные у акционеров 0,353%.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных филиалов:

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
ГЭС-1 им. П.Г. Смидовича	115035, Москва, Садовническая ул., д. 11
ГРЭС-3 им. Р.Э. Классона	142530, Московская область, г. Электрогорск
ТЭЦ-8	109316, Москва, Остаповский пр-д, д. 1
ТЭЦ-9	115280, Москва, ул. Автозаводская, д. 12, корп. 1
ТЭЦ-11 им. М.Я. Уфаева	111024, Москва, шоссе Энтузиастов, д. 32
ТЭЦ-12	121059, Москва, Бережковская наб., д. 16
ТЭЦ-16	123298, Москва, 3-я Хорошевская ул., д. 14
ТЭЦ-17	142800, Московская область, г. Ступино, ул. Фрунзе, вл. 19
ТЭЦ-20	117312, Москва, ул. Вавилова, д. 13

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
ТЭЦ-21	125412, Москва, ул. Ижорская, д. 9
ТЭЦ-22	140091, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 5
ТЭЦ-23	107497, Москва, ул. Монтажная, д. 1/4
ТЭЦ-25	119530, Москва, ул. Генерала Дорохова, д. 16
ТЭЦ-26	117403, Москва, Востряковский проезд, домовладение 10
ТЭЦ-27	141031, Московская область, Мытищинский р-н, п/о Челобитьево

В течение 2011 года в составе обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

На основании решения Совета директоров от 31 января 2011 года № 11 в 2011 году был ликвидирован филиал Теплосбыт.

В рамках мероприятий по оптимизации организационной структуры и управления имуществом Общества Советом директоров 10 сентября 2010 года № 3 было принято решение о ликвидации филиала Агропромышленный комбинат «Шатурский» (АПК «Шатурский»). Данное решение было реализовано в 1 квартале 2011 года.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: производство электрической и тепловой энергии; деятельность по поставке (продаже) электрической и тепловой энергии; деятельность по получению (покупке) электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности); деятельность по получению (покупке) тепловой энергии; деятельность по эксплуатации тепловых сетей.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: оказание услуг связи; сдача имущества в аренду, услуг по техприсоединению и др.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральным директором ОАО «Мосэнерго» является Яковлев Виталий Георгиевич, избранный решением Совета директоров Общества от 31 марта 2008 года (протокол № 25).

До проведения годового Общего собрания акционеров 24 июня 2011 года в состав органов управления входили:

— Совет директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ОАО «Мосэнерго»
Бирюков Петр Павлович	Первый заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы, руководитель Комплекса городского хозяйства города Москвы
Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер»
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ОАО «Газпром»
Душко Александр Павлович	Заместитель начальника финансово-экономического Департамента ОАО «Газпром», финансовый директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Игнатов Игорь Вячеславович	Заместитель руководителя Департамента имущества города Москвы
Митюшов Алексей Александрович	Генеральный директор ООО «Газпром энерго», генеральный директор ОАО «ОГК-6» и ОАО «ОГК-2»
Павлова Ольга Петровна	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ОАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Межрегионгаз»
Силкин Владимир Николаевич	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы, руководитель Комплекса имущественно-земельных отношений города Москвы, руководитель Департамента имущества города Москвы
Скляров Евгений Викторович	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы

Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Шульгинов Николай Григорьевич	Первый заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Яковлев Виталий Георгиевич	Генеральный директор ОАО «Мосэнерго»

— Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Мосэнерго»
Архипов Дмитрий Александрович	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Белобров Андрей Викторович	Заместитель начальника Департамента – начальник Организационного Управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления «ОАО «Газпром»
Голдобина Елена Владимировна	Заместитель начальника отдела контроля Управления методологии внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления «ОАО «Газпром»
Земляной Евгений Николаевич	Начальник отдела маркетинга в электроэнергетике Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов «ОАО «Газпром»
Ковалев Виталий Анатольевич	Заместитель начальника Управления – начальник отдела по работе с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Департамента внутреннего аудита Организационного управления Аппарата Правления «ОАО «Газпром»

После проведения годового Общего собрания акционеров 24 июня 2011 года в состав органов управления входят:

— Совет директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ОАО «Мосэнерго»
Бирюков Петр Павлович	заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ОАО «Газпром»
Душко Александр Павлович	Заместитель начальника финансово-экономического Департамента ОАО «Газпром»
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления, руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Митюшов Алексей Александрович	Генеральный директор ООО «Газпром энерго», генеральный директор ОАО «ОГК-6» и ОАО «ОГК-2»
Павлова Ольга Петровна	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»
Песоцкий Константин Валерьевич	Заместитель руководителя Департамента имущества города Москвы
Погребенко Владимир Игоревич	Начальник Управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента имущества города Москвы
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Председатель Совета директоров ОАО «Мосэнерго», член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
Скляров Евгений Викторович	Руководитель Департамента топливно-энергетического хозяйства города Москвы
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Шульгинов Николай Григорьевич	Первый заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Яковлев Виталий Георгиевич	Генеральный директор ОАО «Мосэнерго»

— **Ревизионная комиссия**

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ОАО «Мосэнерго»
Архипов Дмитрий Александрович	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления ОАО «Газпром» – начальник департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Белобров Андрей Викторович	Заместитель начальника Департамента – начальник Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления «ОАО «Газпром»
Земляной Евгений Николаевич	Начальник отдела маркетинга в электроэнергетике Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов «ОАО «Газпром»
Ковалев Виталий Анатольевич	начальник отдела Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления «ОАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	Заместитель начальника управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»

До принятия Советом директоров решения от 14 июля 2011года (протокол № 1) в состав Правления Общества входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Правление ОАО «Мосэнерго»
Андреева Елена Викторовна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по сбыту
Антонова Светлана Владимировна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по правовым вопросам
Галас Иван Васильевич	Директор ТЭЦ-20 – филиала ОАО «Мосэнерго»
Зройчиков Николай Алексеевич	Директор ТЭЦ-23 – филиала ОАО «Мосэнерго»
Сергеев Владимир Валентинович	Первый заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго», главный инженер
Тульский Василий Юрьевич	Начальник управления инвестиций ОАО «Мосэнерго»
Ходурский Михаил Леонидович	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по финансам
Царегородцева Анна Сергеевна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго», управляющий директор
Яковлев Виталий Георгиевич	Председатель Правления ОАО «Мосэнерго», генеральный директор ОАО «Мосэнерго»

После принятия Советом директоров решения от 14 июля 2011 года (протокол № 1) в состав Правления Общества входят:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Правление ОАО «Мосэнерго»
Андреева Елена Викторовна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по сбыту
Антонова Светлана Владимировна	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по правовым вопросам
Галас Иван Васильевич	Директор ТЭЦ-20 – филиала ОАО «Мосэнерго»
Катиев Дмитрий Михайлович	Заместитель генерального директора по эффективности и контролю ОАО «Мосэнерго»
Никольский Валерий Вилорьевич	Заместитель генерального директора по производству ОАО «Мосэнерго»
Ходурский Михаил Леонидович	Заместитель генерального директора ОАО «Мосэнерго» по финансам
Яковлев Виталий Георгиевич	Председатель Правления ОАО «Мосэнерго», генеральный директор ОАО «Мосэнерго»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 7 923 человек в 2011 году (9 055 человек и 12 599 человек в 2010 и 2009 годах, соответственно).

II. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 20 декабря 2010 года № 727. Указанная политика в своих основных аспектах не противоречит Положению по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденному приказом ОАО «Газпром» от 30 декабря 2010 года № 372.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение. Исключение составляют:

- основные средства;
- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в иностранной валюте в кассе и на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных, выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валют, составившего:

	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Доллар США	32,1961	30,4769	30,2442
Евро	41,6714	40,3331	43,3883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 2009 года, показаны по восстановительной стоимости

по состоянию на 1 января 2009 года за минусом амортизации. Основные средства, поступившие после 1 января 2009 года, отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, принятые к учету с 01 января 2011 года, отражаются в составе материально-производственных запасов. До 01 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты основных средств со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Переоценка

Переоценка основных средств производится регулярно в порядке, установленном законодательством, и на основании соответствующего распоряжения руководителя в целях приведения стоимости объектов основных средств в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Результаты проведенной переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного года.

Амортизация

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по укрупненным группам основных средств приведены ниже.

	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, число лет	
	до 01 января 2002 года	с 01 января 2002 года
Здания	от 55 лет и выше	от 20 лет и выше
Сооружения	8–50 лет	5–30 лет
Машины и оборудование	10–30 лет	2–30 лет
Транспортные средства и другие основные средства	5–50 лет	3–30 лет
Объекты социальной сферы	5–50 лет	5–50 лет

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, приобретенным до 1 января 2006 года;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- объектам государственной социальной сферы;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Аренда

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Арендованные объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за вычетом НДС. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе в договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

Прочее

На балансе Общества в составе основных средств в том числе учитываются объекты государственной социальной сферы. Указанные объекты были получены Обществом в процессе приватизации российской энергетической отрасли без перехода права собственности и, в соответствии с действовавшим в то время порядком, приняты к бухгалтерскому учету с формированием фонда средств социальной сферы в сумме остаточной стоимости этих объектов. По мере передачи этих объектов муниципальным органам (и ином выбытии) их остаточная стоимость относится в уменьшение указанного фонда. Отражение объектов государственной социальной сферы в составе основных средств Общества является отступлением от действующих правил, однако, по мнению руководства Общества, данный порядок обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества, поскольку данные объекты фактически используются по функциональному назначению, и Общество несет ответственность за их содержание и сохранность.

5. Незавершенное строительство

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе оборудования к установке.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в том числе векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством, с приобретением основных средств, оборудования, вложениями в нематериальные активы;
- расходы будущих периодов, списание на затраты которых, ожидается в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

8. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости.

Оценка перечисленных выше материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, и списываются единовременно.

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (специальная оснастка) и специальная одежда независимо от срока полезного использования. Списание стоимости специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования (специальной оснастки) производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

9. Затраты на производство и реализацию, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и других затрат на производство продукции.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы, включаемые в состав расходов на продажу, списываются пропорционально стоимости (количеству) товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

11. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

В форме «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгал-

терскому балансу и отчету о прибылях и убытках данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности также представляется без исключения погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, со сроком погашения до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода представляются свернуто.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли Общества.

В составе добавочного капитала учитываются суммы:

- прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке;
- эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость;
- безвозмездно принятого имущества до 1999 года;
- фонда накопления использованного, полученного в результате ввода объектов основных средств, источником финансирования которых являлась прибыль Общества.

14. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, которые были частично использованы на инвестиционные цели, включаются в стоимость последних в соответствующей пропорции.

Проценты, уплаченные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства (в том числе реконструкции и модернизации), включаются в состав незавершенного капитального строительства по мере начисления в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

Кредиты и займы, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

15. Порядок признания процентов, дисконта по облигациям

Начисление расхода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям производится в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг и отражается в составе прочих расходов тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления.

Общество не учитывает предварительно суммы причитающегося к уплате заимодавцу дохода по проданным облигациям как расходы будущих периодов.

16. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков, а также страховых взносов, связанных с отпусками.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанное оценочное обязательство признается на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и коммерческих расходов.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1540 «Оценочное обязательство».

17. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1160 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»).

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

18. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- полученные субсидии от разницы в тарифах при продаже тепла;
- доходы от штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров.

19. Изменения в учетной политике

В учетной политике Общества на 2011 год произошли следующие изменения:

1. В связи с введением в действие Положения по бухгалтерскому учету 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 г. № 143н в Положение по учетной политике внесены следующие изменения. Условиями выделения сегментов Общество признает информацию по производимой продукции, (выполняемым работам, оказываемым услугам).

2. С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н), отдельные показатели отчетности за отчетный год представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

3. В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год. Указанные изменения учетной политики привели к необходимости корректировки данных прошлых отчетных периодов в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, которые раскрыты в одноименном подразделе пояснительной записки.

4. В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

С 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

Изменения в учете основных средств и нематериальных активов

С 2011 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40000 рублей за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов. До 2011 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20000 рублей за единицу.

С 2011 года объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и которые сданы в эксплуатацию, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, обособленно учитываются в составе основных средств, включая объекты, документы по которым не переданы на государственную регистрацию.

До 2011 года в составе основных средств не могли учитываться объекты, документы по которым не были переданы на государственную регистрацию права собственности.

С 2011 года переоценка основных средств и нематериальных активов отражается по состоянию на конец отчетного года. До 2011 года указанная переоценка проводилась по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

С 2011 превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы. Сумма дооценки объекта, равная сумме его уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на прочие расходы, отражается в прочих доходах.

До 2011 года уценка и дооценка в рассмотренных случаях относились на счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

С 2011 года отменено положение, запрещающее переоценку земельных участков и объектов природопользования (п. 43 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утв. приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н).

Изменения в учете налога на прибыль

С 2011 года при изменении ставки налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (ставки). Возникшая при пересчете разница подлежит отнесению на прибыли и убытки отчетного периода.

До 2011 года при изменении ставки налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежала пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Изменения в учетную политику на 2012 год не вносились.

20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о прибылях и убытках сформированы с учетом следующих корректировок:

1. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 и 2010 гг.
2. Скорректированы остатки на счете 97 учета расходов будущих периодов, образовавшиеся в результате ошибочной квалификации активов в виде суммы отпускных, начисленных и выплаченных в декабре 2010 года, которые относились к оплате дней отпуска в январе 2011 года и не были учтены в прошлом году в составе затрат на оплату труда.
3. В связи с вступлением в силу с годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год приказа Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» произведена реклассификация сравнительных показателей строки 1240 «Финансовые вложения» в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме краткосрочных депозитов со сроком погашения менее 3 месяцев с целью обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерского баланса Общества.
4. По аналогичным обстоятельствам произведена реклассификация сравнительных показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность» в строку 1170 «Прочие внеоборотные активы» на сумму долгосрочных выданных авансов, связанных с капитальным строительством, с приобретением основных средств, оборудования.
5. Также была произведена реклассификация сравнительных показателей строки 1210 «Запасы» в строку 1260 «Прочие оборотные активы» на сумму расходов будущих периодов (кроме корректировки, указанной в п.2).

Корректировки показателей 2009 и 2010 годов в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2009 года					
1160	Отложенные налоговые активы	20 620	1	63 842	84 462
1170	Прочие внеоборотные активы	413 449	4	3 639 914	4 053 363
1210	Запасы	4 845 877	5	(212 998)	4 632 879
1230	Дебиторская задолженность	36 239 544	4	(3 639 914)	32 599 630
1260	Прочие оборотные активы	337 955	5	212 998	550 953
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 072 854	1,2	(255 367)	1 817 487
1540	Оценочные обязательства	6 839	1	319 209	326 048
3600	Чистые активы	167 298 387	1,2,3	(255 367)	167 043 020
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2010 года					
1160	Отложенные налоговые активы	39 178	1,2	76 719	115 897
1170	Прочие внеоборотные активы	326 667	4	1 739 893	2 066 560
1210	Запасы	6 601 723	2,5	(163 924)	6 437 799
1230	Дебиторская задолженность	36 547 099	4	(1 739 893)	34 807 206
1240	Финансовые вложения	24 579 579	3	(24 528 800)	50 779
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	3 785 016	3	24 528 800	28 313 816
1260	Прочие оборотные активы	476 105	5	157 127	633 232
1370	Нераспределенная прибыль	9 130 217	1,2	(306 874)	8 823 343
1540	Оценочные обязательства	-	1	376 796	376 796
Корректировка показателей отчета о прибылях и убытках за 2010 год					
2120	Себестоимость продаж	(134 048 832)	1,2	(53 553)	(134 102 385)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2210	Коммерческие расходы	(258 894)	1	(10 831)	(269 725)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 575 931	1,2	(64 384)	10 511 547
2450	Изменение отложенных налоговых активов	18 558	1,2	12 877	31 435
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,1925	1,2	(0,0013)	0,1912
3600	Чистые активы	174 435 890	1,2,3	(306 874)	174 129 016

Показатели на 31 декабря 2011 года, на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года в приложении к бухгалтерскому балансу и пояснительной записке приведены с учетом раскрытых в данном пункте корректировок.

Отдельные показатели отчета о движении денежных средств за 2011 год по графе «За аналогичный период предыдущего года» сформированы с учетом следующих корректировок:

1. В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в части исключения из поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам сумм косвенных налогов, а также изменения порядка пересчета денежных потоков в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции вместо курса на отчетную дату, были проведены корректировки сравнительных данных.
2. В связи с введением в действие ПБУ 23/2011 произведена реклассификация сравнительных показателей раздела «Денежные потоки от текущих операций» (строка 4123) в состав раздела «Денежных потоков от инвестиционных операций» (строка 4224) в сумме 72 402 тыс. рублей в размере процентов, относящихся к инвестиционной деятельности.
3. По аналогичным обстоятельствам произведена реклассификация сравнительных показателей раздела «Денежные потоки от текущих операций» (строка 4123) в состав раздела «Денежных потоков от финансовых операций» (строка 4322) в сумме 490 757 тыс. рублей в размере дивидендов, выплаченных акционерам (участникам).
4. Отдельно отражен налог на прибыль, ранее отраженный в строке расчетов по налогам и сборам.
5. В связи с введением в действие ПБУ 23/2011 изменены остатки денежных средств и денежных эквивалентов на конец 2010 года на сумму депозитов сроком обращения (погашения) до 3-х месяцев.

Корректировки показателей 2010 года в отчете о движении денежных средств за 2011 год (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	Денежные потоки от текущих операций				
4111	(Поступления) от продажи продукции, товаров, работ и услуг	161 680 082	1	(26 655 260)	135 024 822
4119	Прочие поступления	953 657	1	3 753 542	4 707 199
4121	(Платежи) поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(121 548 890)	1	18 418 749	(103 130 141)
4123	Процентов по долговым обязательствам	(2 245 801)	1,2	796 898	(1 448 903)
4124	Налога на прибыль организаций	-	4	(1 470 724)	(1 470 724)
4129	Прочие платежи	(1 727 940)	1	(4 038 157)	(5 766 097)
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4211	(Поступления) от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	349 783	1	(53 357)	296 426
4221	(Платежи) в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(4 664 056)	1	709 477	(3 954 579)

4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	2	(72 402)	(72 402)
4229	Прочие платежи	(2 239 897)	1	(656 120)	(2 896 017)
Денежные потоки от финансовых операций					
4311	(Поступления) получение кредитов и займов	232 343	1	(1 216)	231 127
4322	(Платежи) на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	3	(490 757)	(490 757)
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	3 785 016	5	24 528 800	28 313 816

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о движении денежных средств.

Показатели на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года в Пояснительной записке приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 20 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

1. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента (тыс. рублей):

	Электроэнергия	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
За 2011 год				
Выручка сегмента	88 715 280	69 543 996	2 565 103	160 824 379
Прибыль (убыток) сегмента	(1 438 262)	42 346 626	2 565 103	43 473 467
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(37 371 120)
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	(8 229 325)	(911 118)	(1 558 608)	(10 699 051)
Амортизационные отчисления по нематериальным активам за год	(20)	-	-	(20)
За 2010 год				
Выручка сегмента	78 861 861	62 307 233	2 587 438	143 756 532
Прибыль сегмента	1 092 172	37 155 321	2 587 438	40 834 931
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(36 598 596)
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	(7 612 669)	(845 840)	(1 788 177)	(10 246 686)
Амортизационные отчисления нематериальным активам за год	(20)	-	-	(20)
За 2009 год				
Выручка сегмента	61 558 988	47 508 372	3 160 078	112 227 438
Прибыль сегмента	4 020 988	28 929 372	3 160 078	36 110 438
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(37 977 493)
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	(6 964 949)	(806 030)	(2 194 146)	(9 965 125)

	Электроэнергия	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
Амортизационные отчисления нематериальным активам за год	(20)	-	-	(20)
На 31 декабря 2011 года				
Активы сегмента	167 792 561	37 558 377	21 443 622	226 794 560
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	658 930
Активы – всего	167 792 561	37 558 377	21 443 622	227 453 490
Обязательства сегмента	28 771 343	130 062	6 390 940	35 292 345
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	8 513 217
Обязательства – всего	28 771 343	130 062	6 390 940	43 805 562
На 31 декабря 2010 года				
Активы сегмента	159 790 780	34 456 885	21 408 198	215 655 863
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	237 997
Активы – всего	159 790 780	34 456 885	21 408 198	215 893 860
Обязательства сегмента	28 921 219	4 484 492	2 735 102	36 140 813
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	5 698 104
Обязательства – всего	28 921 219	4 484 492	2 735 102	41 838 917
На 31 декабря 2009 года				
Активы сегмента	153 399 736	16 967 557	22 577 057	192 944 350
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	13 276 260
Активы – всего	153 399 736	16 967 557	22 577 057	206 220 610
Обязательства сегмента	31 104 706	156 148	3 578 167	34 839 021
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	4 401 419
Обязательства – всего	31 104 706	156 148	3 578 167	39 240 440

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями. Операции с другими сегментами не осуществляются. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от прибыли от продаж организации, показанной в строке «Прибыль (убыток) сегмента», на величину не распределенных по сегментам расходов, относящихся к деятельности Общества в целом.

Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также прочие доходы и расходы, возникающие в результате чрезвычайных событий, не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, незавершенное строительство, материально-производственные запасы, дебиторскую задолженность, и прочие оборотные активы за исключением отложенных налоговых активов, финансовых вложений, денежных. Нераспределенные активы не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами, а необходимая база распределения отсутствует.

Результат сопоставления активов отчетных сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Активы сегмента», с итоговой суммой активов в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	2011 год	2010 год	2009 год
Активы отчетных сегментов	205 350 938	194 247 665	170 367 293
Активы Общества (строка 1600)	227 453 490	215 893 860	206 220 610

К обязательствам сегментов относятся, в основном, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль, отложенных налоговых обязательств, а также доходов будущих периодов.

Результат сопоставления обязательств отчетных сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Обязательства сегмента» с итоговой величиной обязательств в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	2011 год	2010 год	2009 год
Обязательства отчетных сегментов	28 901 405	33 405 711	31 260 854
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	43 805 562	41 838 917	39 240 440

Принимая во внимание, что действующая в обществе система бухгалтерского учета не позволяет произвести с достаточной надежностью разделение платежей поставщикам и подрядчикам и поступления от покупателей и заказчиков в разрезе сегментов, Общество не раскрывает в соответствии с пунктом 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Основные средства

Информация, представленная в дополнение к таблице 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов в 2011 году составили 198 885 тыс. рублей (в 2010 году и 2009 году 135 276 тыс. рублей и 214 345 тыс. рублей, соответственно).

Переоценка

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2011 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Аренда

Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- в 2011 году – 0 тыс. рублей;
- в 2010 году- 375 241 тыс. рублей;
- в 2009 году – 387 969 тыс. рублей.

Возвращены Обществом лизингодателю полученные ранее объекты на сумму:

- в 2011 году – 551 тыс. рублей;
- в 2010 году – 5 403 тыс. рублей;
- в 2009 году – 0 тыс. рублей.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2011 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 202 518 тыс. рублей (с 01 января 2010 года 539 314 тыс. рублей, с 1 января 2009 года 945 303 тыс. рублей).

В том числе за 2011 год было выплачено 178 129 тыс. рублей (за 2010 год – 336 796 тыс. рублей, за 2009 год – 405 989 тыс. рублей).

В составе имущества, полученного в аренду, числятся земельные участки, которые учитываются за балансом и отражены в Приложении к бухгалтерскому балансу по кадастровой стоимости.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации отражены в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

В составе имущества, переданного в аренду, числятся тепловые сети, которые отражены в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

Регистрация прав собственности

Балансовая стоимость основных средств, право собственности на которые подлежит обязательной государственной регистрации (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Основные средства, право собственности на которые зарегистрировано	68 026 344	65 615 871	68 929 369
Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано	8 356 244	10 488 039	11 055 922
Итого	**76 382 588**	**76 103 910**	**79 985 291**

В состав не зарегистрированных основных средств входят объекты, полученные Обществом безвозмездно в период 1992–1997 годов (и ранее) и большей частью представлены тепловыми сетями протяженностью 154,147 км общей стоимостью:

- в 2011 году – 2 958 610 тыс. рублей;
- в 2010 году – 3 149 810 тыс. рублей;
- в 2009 году – 3 321 155 тыс. рублей.

Дополнительная информация о порядке регистрации данных объектов представлены в Пояснительной записке, раздел III пункт 27 «Судебные и досудебные разбирательства».

Ограничение права использования

По состоянию на 31 декабря 2011 года, на 31 декабря 2010 года и на 31 декабря 2009 года у Общества не числились основные средства, с ограниченным правом собственности, или основные средства, находящиеся в залоге.

Объекты социальной сферы

Стоимость объектов государственной социальной сферы составляет:

- на 31 декабря 2011 год – 51 566 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 год – 101 146 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2009 год – 140 111 тыс. рублей.

В 2011 году Обществом производилась передача объектов государственной социальной сферы муниципальным органам. Остаточная стоимость переданных объектов составила:

- в 2011 году – 47 709 тыс. рублей;
- в 2010 году – 0 тыс. рублей;
- в 2009 году – 226 833 тыс. рублей.

Объекты, ликвидированные по согласованию с муниципальными органами, в 2011, 2010 и 2009 году отсутствуют.

3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация представлена в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1150 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв
Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется						
Инвестиции в дочерние общества	**1 864**	**(495)**	**1 416**	**(938)**	**51 352**	**(1 002)**
в том числе: ОАО «ТЭК Мосэнерго»	-	-	-	-	50 000	-
ЗАО «Энергоинвест-МЭ»	1 754	(495)	1 316	(933)	1 252	(997)

	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв
ЗАО «Энергоконсалт»	-	-	-	(5)	-	(5)
ООО «ЦРМЗ»	100	-	100	-	100	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	10	-	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	**-**	**-**	**520**	**(1 713)**	**2 233**	**-**
Инвестиции в другие организации	**5 035**	**-**	**5 035**	**(441)**	**5 035**	**(441)**
Векселя	**7 288**	**-**	**8 217**	**-**	**9 378**	**-**
Финансовые вложения, по которым текущая стоимость определяется						
Инвестиции в прочие вложения	**-**	**-**	**-**	**-**	**51 333**	**-**
в том числе ОАО «Русгидро»	-	-	-	-	51 333	-
Итого	**14 187**	**(495)**	**15 188**	**(3 092)**	**119 331**	**(1 443)**

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения Общества, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, отражены за минусом начисленного резерва под обесценение.

Дополнительная информация о движении резерва по группам долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

На основании решения Совета Директоров от 31 мая 2010 года № 16 в октябре 2010 года Общество реализовало 100% акций ОАО «ТЭК Мосэнерго» путем продажи на открытом аукционе.

На основании решения Совета директоров от 15 декабря 2009 года № 8 в феврале 2010 года был реализован пакет акций ОАО «РусГидро».

На основании решения Совета Директоров от 28 января 2011 года № 11 Общество прекратило участие в своих зависимых обществах путем продажи акций на открытом аукционе и дочернему зависимому обществу ЗАО «Энергоинвест-МЭ».

На основании решения Совета Директоров от 28 января 2011 года № 11 был реализован пакет акций ЗАО «Энерго-консалт» путем продажи дочернему зависимому обществу ЗАО «Энергоинвест-МЭ».

На основании решения Совета Директоров от 28 января 2011 года № 11 Общество прекратило свое участие в ЗАО «Телекомэнерго» путем списания данного финансового вложения.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2009 года, 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2011 года не обременены залогами. В числе выбывших долгосрочных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

4. Запасы

Информация представленна в дополнение к таблице 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства и объекты недвижимости, переданные покупателю, право собственности на которые не переоформлено.

Общество не создавало резерв на сумму снижения стоимости материалов по состоянию на 31 декабря 2011 года, 31 декабря 2010 года и на 31 декабря 2009 года, так как основной объем товарно-материальных ценностей, находящийся без движения на указанные даты, относился к аварийному запасу.

По состоянию на 31 декабря 2011 года, 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

5. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2011 года		На 31 декабря 2010 года		На 31 декабря 2009 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	371 815	128 835	322 450	109 560	413 449	109 082
Оценка имущества	-	170 081	-	39 339	-	4 209
Расчеты с персоналом	-	3 490	-	5 671	-	31 812
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	3 594	752	2 581	72	-	112
Прочие	641	3 509	1 636	2 485		67 783
Итого	**376 050**	**306 667**	**326 667**	**157 127**	**413 449**	**212 998**

Долгосрочная часть расходов будущих периодов, срок списания по которым составляет более 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость.

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2011 года – 218 153 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 1 168 352 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2009 года – 1 093 490 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности, в том числе по долгосрочным выданным авансам, связанным с капитальным строительством, с приобретением основных средств, оборудования, отраженным по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы», приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В составе показателя «Авансы выданные», включенного в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов или сумма НДС по авансам, не принятая к зачету, у Общества отсутствуют.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности, включенной в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Долгосрочная дебиторская задолженность	**14 452**	**22 990**	**31 775**
Ссуды на приобретение жилья сотрудникам	13 823	18 587	31 775
Прочая	629	4 403	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	**4 252 451**	**3 175 671**	**2 377 708**

	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Проценты по займу выданному	2 617 810	2 617 802	1 723 980
Расчеты по санкциям и претензиям	640 079	200 170	224 473
Договора переуступки права требования	326 451	-	-
Договора солидарной ответственности	200 000	-	-
Переплата по налогам	117 139	56 144	276 406
Прочая	350 972	301 555	152 849
Итого прочая дебиторская задолженность	**4 266 903**	**3 198 661**	**2 409 483**

Задолженность по процентам начисленным относится к займу, выданному ЗАО «Газэнергопром-Инвест» и погашенному им в четвертом квартале 2010 года. Согласно условиям договора заемщик должен был произвести погашение процентов одновременно с возвратом суммы займа. Руководство Общества ожидает возврата процентов начисленных в течение 2012 года.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на конец предыдущего периода как долгосрочная, являющаяся на конец отчетного периода краткосрочной, в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, отсутствует.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочие дебиторы показаны за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила:

- на 31 декабря 2011 года – 1 719 339 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 1 335 649 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2009 года – 1 583 216 тыс. рублей.

8. Краткосрочные финансовые вложения

Информация, представленная в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

	на 31 декабря 2011 года	на 31 декабря 2010 года	на 31 декабря 2009 года
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Заем выданный	-	-	12 768 875
Векселя	2 090	1 161	-
Приобретенные права требования			
Приобретенные права требования	431 511	49 618	40 712
Итого	**433 601**	**50 779**	**12 809 587**

Резерв под обесценение объектов краткосрочных финансовых вложений не создавался по причине отсутствия признаков устойчивого существенного снижения их стоимости.

У Общества на 31 декабря 2011 года нет депозитных вкладов в российских рублях со сроком размещения от трех месяцев до года (на 31декабря 2010 года – 0 тыс. рублей, на 31декабря 2009 года – 0 тыс. рублей).

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2009 года, 31 декабря 2010 и 31 декабря 2011 года не обременены залогами. Из числа выбывших краткосрочных финансовых вложений активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа, отсутствуют.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Средства в кассе	1 892	1 236	1 771
Средства на расчетных счетах	2 043 062	3 782 723	2 053 571
Средства на валютных счетах	1 028	1 016	11 880
Итого денежные средства	**2 045 982**	**3 784 975**	**2 067 222**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком обращения до трех месяцев)	23 526 100	24 528 800	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	41	1 033
Итого денежные эквиваленты	**23 526 100**	**24 528 841**	**1 033**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**25 572 082**	**28 313 816**	**2 068 255**

10. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В строках 1170 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2011 года		На 31 декабря 2010 года		На 31 декабря 2009 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Авансы, выданные по кап. строительству	11 606 482	-	1 739 893	-	3 639 914	-
НДС к авансам, полученным в счет предстоящей поставки товаров (услуг)	-	465 170	-	404 466	-	291 929
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	76 668	-	71 639	-	46 026
Расходы будущих периодов	376 050	306 667	326 667	157 127	413 449	212 998
Итого	**11 982 532**	**848 505**	**2 066 560**	**633 232**	**4 053 363**	**550 953**

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2011 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 штук (39 749 359 700 штук по состоянию на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года) номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены, за исключением собственных акций, выкупленных у акционеров. В течение 2011 года величина уставного капитала не изменялась.

Распределение обыкновенных акций Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года представлено следующим образом:

	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
Юридические лица	**38 275 175 063**	**38 275 175**
ООО «Газпром энергохолдинг»	21 265 104 840	21 265 105
Департамент имущества города Москвы	10 512 012 316	10 512 012
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	2 007 375 795	2 007 376
Прочие юридические лица	4 490 682 112	4 490 682

	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
Физические лица	**1 333 955 186**	**1 333 955**
Собственные акции, выкупленные у акционеров	**140 229 451**	**140 230**
Итого	**39 749 359 700**	**39 749 360**

Собственные акции, выкупленные у акционеров

Собственные акции, выкупленные у акционеров в 2008 году, представляют собой стоимость акций, которыми владеет Общество. На 31 декабря 2011 года, 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года у Общества числилась 140 229 451 акция на сумму 870 825 тыс. рублей.

Дивиденды

В июне 2010 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2009 года в размере 0,01262335 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 500 000 тыс. рублей.

В июне 2011 года по итогам общего собрания акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2010 года в размере 0,02 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 792 183 тыс. рублей.

Задолженность по выплате дивидендов, отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и составляет:

- на 31 декабря 2011 года – 39 570 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 17 528 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2009 года – 281 тыс. рублей.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала учитываются следующие статьи (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Дооценка объектов основных средств	70 377 593	71 167 007	71 323 541
Эмиссионный доход	49 220 000	49 220 000	49 220 000
Прочее	4 946 426	4 946 426	4 946 426
Итого	**124 544 019**	**125 333 433**	**125 489 967**

Уменьшение добавочного капитала в 2011 году на сумму 789 414 тыс. рублей (в 2010 году и 2009 году на сумму 156 534 тыс. рублей и 413 226 тыс. рублей, соответственно) связано с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль Общества.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению годового общего собрания акционеров ОАО «Мосэнерго» от 24 июня 2011 года за 2010 год чистая прибыль Общества в размере 381 314 тыс. рублей и в 2011 году была направлена на формирование резервного фонда (в 2010 году и 2009 году в сумме 225 450 тыс. рублей и 68 586 тыс. рублей, соответственно). По состоянию на 31 декабря 2011 года величина резервного фонда составила 1 400 945 тыс. рублей или 3,52% (на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года 1 019 631 тыс. рублей или 2,57% и 794 181 тыс. рублей или 2,00%, соответственно) от величины уставного капитала.

12. Долгосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражает задолженность по авансам полученным, срок погашения по которым наступает по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты, в сумме:

- на 31 декабря 2011 года – 610 703 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 814 960 тыс. рублей;

- на 31 декабря 2009 года – 383 988 тыс. рублей.

Из них стоимость авансов за присоединение мощности составляет:

- на 31 декабря 2011 года – 549 013 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 702 542 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2009 года – 383 988 тыс. рублей.

13. Кредиты и займы

Кредиты

Кредитные обязательства Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта кредита	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Долгосрочные кредиты			**5 613 536**	**2 988 822**	**3 287 732**
Credit Agricol CIB Deutschland	2025	евро	2 800 896	127 742	133 649
Credit Agricol CIB Deutschland	2014	евро	525 734	844 557	1 083 948
БНП «ПАРИБА»	2023	евро	2 286 906	2 016 523	2 070 135
Краткосрочные кредиты (включая краткосрочную часть долгосрочных кредитов)			**592 395**	**365 844**	**3 468**
Credit Agricol CIB Deutschland	2012	евро	349 795	171 161	3 468
БНП «ПАРИБА»	2012	евро	242 600	194 683	-

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Общая сумма кредитов, полученных Обществом, составила:

- в 2011 году – 3 020 504 тыс. рублей;
- в 2010 году – 231 127 тыс. рублей;
- в 2009 году – 8 767 672 тыс. рублей.

Общая сумма кредитов погашенных составила:

- в 2011 году – 368 114 тыс. рублей;
- в 2010 году – 0 тыс. рублей;
- в 2009 году – 18 711 271 тыс. рублей.

Общая сумма процентов погашенных по кредитам составила:

- в 2011 году – 153 203 тыс. рублей;
- в 2010 году – 72 402 тыс. рублей;
- в 2009 году – 1 702 252 тыс. рублей.

Сальдированный эффект от пересчета операций по кредитам, выраженным в иностранной валюте, составил:

- в 2011 году – 151 000 тыс. рублей;
- в 2010 году – 231 284 тыс. рублей;
- в 2009 году – 21 730 тыс. рублей.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов составили:

- в 2011 году – 368 147 тыс. рублей;
- в 2010 году – 109 545 тыс. рублей;
- в 2009 году – 1 314 016 тыс. рублей.

Процентные ставки по кредитам составляли (%):

	2011 год	2010 год	2009 год
По долгосрочным кредитам	от 2,44 до 7,2	от 2,9 до 7,2	от 2,74 до 24,5
По краткосрочным кредитам	от 2,93 до 7,2	от 2,9 до 7,2	от 13,7 до 18,0

По состоянию на 31 декабря 2011 года, 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года у Общества не было просроченных кредитов.

Займы

Займы Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта займа	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Долгосрочные займы			**5 000 000**	**9 782 914**	**14 412 243**
Облигационный заем (серия 03)	2014	рублей	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Облигационный заем (серия 02)	2012	рублей	-	4 782 914	4 782 914
Облигационный заем (серия 01)	2011	рублей	-	-	4 629 329
Краткосрочные займы (включая краткосрочную часть долгосрочных займов)			**4 951 963**	**4 967 196**	**2 412 923**
Облигационный заем (серия 01)	2011	рублей	-	4 800 554	169 640
Облигационный заем (серия 02)	2012	рублей	4 911 243	127 327	126 324
Облигационный заем (серия 03)	2012	рублей	40 720	39 315	37 911
Биржевые облигации	2010	рублей	-	-	2 079 048

Облигационный заем (серия 02) был переклассифицирован из долгосрочного в краткосрочный в связи с возможностью оферты в феврале 2012 года.

Облигационный заем (серия 03) предусматривает право оферты в декабре 2012 года. На конец отчетного периода данный заем отражен как долгосрочный. Руководство Общества полагает, что данный порядок учета займа позволяет наиболее достоверно отразить финансовое положение Общества и не приводит к искажению показателей представленной бухгалтерской отчетности.

Общая сумма займов, полученных Обществом, составила:

- в 2011 году – 0 тыс. рублей;
- в 2010 году – 0 тыс. рублей;
- в 2009 году – 5 000 000 тыс. рублей.

Общая сумма погашенных займов:

- в 2011 году – 4 629 329 тыс. рублей;
- в 2010 году – 2 000 000 тыс. рублей;
- в 2009 году – 0 тыс. рублей.

Общая сумма погашенных процентов по займам составила:

- в 2011 году – 1 453 128 тыс. рублей;
- в 2010 году – 1 681 488 тыс. рублей;
- в 2009 году – 713 062 тыс. рублей.

Дополнительных затрат, связанных с получением займов, за 2011год, 2010 год и 2009 год составили 0 рублей, 0 рублей и 39 139 тыс. рублей, соответственно.

Процентные ставки по займам составили (%):

	2011 год	2010 год	2009 год
По долгосрочным займам	от 7,65 до 10,25	от 7,65 до 12,5	от 7,54 до 12,5
По краткосрочным займам	от 7,65 до 12,5	от 7,65 до 12,5	от 7,54 до 12,5

По состоянию на 31 декабря 2011 года, 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года кредиты и займы Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения, и среди них отсутствуют просроченные обязательства.

14. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в следующих банках (тыс. рублей):

	2011 год	2010 год	2009 год
ОАО «АЛЬФА-БАНК»			
Размещено на депозитных счетах	251 000	-	-
Возвращено с депозитных счетов	251 000	-	-
Остаток на депозитных счетах	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	2 762	-	-
ОАО «Газпромбанк»			
Размещено на депозитных счетах	53 444 245	12 109 800	-
Возвращено с депозитных счетов	52 391 945	3 841 000	-
Остаток на депозитных счетах	9 321 100	8 268 800	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	356 149	61 011	-
ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ»			
Размещено на депозитных счетах	15 804 500	10 540 700	5 001 000
Возвращено с депозитных счетов	15 804 500	10 540 700	5 001 000
Остаток на депозитных счетах	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	28 393	24 309	29 660
ОАО БАНК ВТБ			
Размещено на депозитных счетах	40 393 000	15 955 000	-
Возвращено с депозитных счетов	39 448 000	2 695 000	-
Остаток на депозитных счетах	14 205 000	13 260 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	239 576	23 341	-
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ»			
Размещено на депозитных счетах	19 955 200	13 679 200	-
Возвращено с депозитных счетов	22 955 200	10 679 200	-
Остаток на депозитных счетах	-	3 000 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	563 207	125 471	-

У Общества отсутствуют полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество имеет следующие открытые, но не использованные им кредитные линии и облигационные займы:

Название кредитной организации	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Сумма кредитной линии, тыс. единиц	Валюта
Облигационный заем серии БО-01	облигационный заем	пополнение оборотных средств	1 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-03	облигационный заем	пополнение оборотных средств	2 000 000	рубли
Акционерный банк «Россия»	возобновляемая кредитная линия (овердрафт)	финансирование текущей деятельности	2 000 000	рубли
ОАО «Газпромбанк»	возобновляемая кредитная линия (овердрафт)	финансирование текущей деятельности	3 000 000	рубли

По данным неиспользованным кредитным линиям и облигационным займам отсутствуют обязательные минимальные (неснижаемые) остатки.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество имеет следующие недополученные суммы займов (кредитов), по заключенным договорам займа (кредитным договорам):

Название кредитной организации	Причина недополучения	Вид кредитной линии	Суммы займов (кредитов), тыс. единиц	Валюта займа (кредита)
Credit Agricole TEZ-12 EHC	привлечение средств происходит согласно графику поставки и кредитному договору)	кредитная линия без обеспечения, со страховым покрытием ЭКА	23 472	EUR
Credit Agricole TEZ-16 EHC	привлечение средств происходит согласно графику поставки и кредитному договору)	кредитная линия без обеспечения, со страховым покрытием ЭКА	99 693	EUR
Credit Agricole TEZ-20 EHC	привлечение средств происходит согласно графику поставки и кредитному договору)	кредитная линия без обеспечения, со страховым покрытием ЭКА	87 726	EUR
BNP Paribas TEZ-26	ввиду текущих показателей ликвидности до сих пор не было необходимости в выборе всего объема кредитной линии; кредитная линия открыта до 30.03.2012	кредитная линия без обеспечения, со страховым покрытием ЭКА	111 236	EUR

15. Обеспечение обязательств

Информация представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Обществом получены поручительств третьих лиц в обеспечение следующих активов (тыс. рублей):

Организация-поручитель	Виды активов, по которым получены поручительства	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Credit Suisse Group AG	аванс	118 744	118 744	118 744
Credit Agricole Corporate and Investment Bank	аванс	416 955	6 840	6 840
ОАО «НОМОС-БАНК»	аванс	152 220	155 462	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	аванс	163 704	-	-
DEUTSCHE BANK AG NUERNBERG DE	аванс	48 133	843 138	3 533 977
ЗАО КБ «Открытие»	аванс	-	456 967	-
ING Bank NV	аванс	16 500	-	-
ООО КБ «МОНОЛИТ»	аванс	-	-	24 043

Организация-поручитель	Виды активов, по которым получены поручительства	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
АКБ ОАО Сберегательный банк РФ	аванс	-	-	5 553
HypoVereinsbank	аванс	20 463	-	-
ОАО «Газпромбанк»	аванс	42 338	-	-
прочие		29 162	35 639	44 019
Итого		**1 008 219**	**1 616 790**	**3 733 176**

Операции с ОАО «Газпромбанк» относятся к операциям с Группой Газпром.

16. Кредиторская задолженность

Информация представлена в дополнение к таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы движения кредиторской задолженности в разделе 5.3 пояснений отражены развернуто с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Расшифровка прочей кредиторской задолженности, отраженной в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Авансы полученные	**2 604 715**	**2 021 164**	**1 745 562**
Прочие кредиторы	**3 786 225**	**713 938**	**1 832 605**
Расчеты по договору уступки права требования	1 591 229	-	-
НДС с авансов выданных	1 487 066	44 836	656 256
Задолженность Департаменту имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство	523 461	523 461	523 461
Исковая задолженность по исполнительным листам	-	63	498 014
Задолженность, обеспеченная собственными векселями	-	-	95 000
Прочие	184 469	145 578	59 874
Итого	**6 390 940**	**2 735 102**	**3 578 167**

17. Налоги

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом (тыс. рублей):

№ строки формы № 2	Наименование статьи/ показателя	За 2011 год			За 2010 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	6 492 079	-	6 492 079	4 880 791	-	4 880 791
2350	Прочие расходы	(4 225 344)	-	(4 225 344)	(3 540 906)	-	(3 540 906)
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**13 864 980**	**-**	**13 864 980**	**10 511 547**	**-**	**10 511 547**
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(2 772 740)	-	(2 772 740)	(2 096 019)	-	(2 096 019)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(93 168)	71 284	(21 884)	31 435	-	31 435
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 642 609)	(1 939 194)	(3 581 803)	(646 797)	-	(646 797)
2410	Текущий налог на прибыль	(1 730 603)	X	(1 730 603)	(2 338 925)	X	(2 338 925)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	1 848 711	1 848 711	X	22 838	22 838
2460	Прочее	5 768	-	5 768	(5 326)	-	(5 326)
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**10 385 169**	**-**	**10 385 169**	**7 574 772**	**-**	**7 574 772**
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	693 642	19 199	712 841	863 415	(22 838)	840 577

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о прибылях и убытках за 2011 год следующие показатели (тыс. рублей):

№ п/п	№ стр. отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль до налогообложения**	**13 864 980**	**10 511 547**
1.1		В том числе доходы от участия в других организациях	1 288	57 185
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль		
		(стр.1-стр.1.1) х20%	2 772 738	2 090 872
2.1		Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты	2	5 147
3	2421	**Постоянные налоговые обязательства (активы)**		
		(стр. 4–стр. 6), в том числе:	**712 841**	**840 577**
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	1 095 001	982 045
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	5 475 006	4 910 227
5.1		в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	4 789 829	4 202 765
5.2		части расходов, не связанных с основной деятельностью	119 597	264 430
5.3		в части расходов социального характера	291 598	260 676
5.4		разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	65 975	134 251
5.5		убытки, не принимаемые для целей налогообложения	97 792	41 477
5.6		в части, превышающей законодательно установленные нормы	14 220	4 915

№ п/п	№ стр. отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	За 2011 год	За 2010 год
5.7		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	-	1 713
5.8		по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	95 995	-
6		Постоянные налоговые активы (стр.7.1+7.2+7.3)х20%	(382 160)	(141 468)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	(1 910 799)	(707 338)
7.1		не принимаемые для целей налогообложения	(1 910 799)	(101 866)
7.2		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	-	(491 284)
7.3		по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	-	(114 188)
8	2450	**Отложенные налоговые активы** (стр.9х20%)	**(21 884)**	**31 435**
9		Временные вычитаемые разницы, в том числе:	(109 422)	157 173
9.1		убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа	(76 547)	79 398
9.2		расходы, перенесенные на будущие периоды	(377 306)	85 532
9.3		от реализации амортизируемого имущества	(11 987)	(7 757)
9.4		по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	356 418	-
10	2430	**Отложенные налоговые обязательства** (стр.11х20%)	**(3 581 803)**	**(646 797)**
11		Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(17 909 013)	(3 233 985)
11.1		разницы в амортизации основных средств	(4 117 079)	(3 022 808)
11.2		в косвенных расходах	-	16 164
11.3		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	(4 094 895)	(226 517)
11.4		налогооблагаемые разницы	(1 070)	(2 031)
11.5		на лицензии, приобретение компьютерных программ	-	1 207
11.6		по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(9 695 969)	-
12		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль** (стр.1+стр.5+стр.7+стр.9+стр.11)	**(589 248)**	**11 637 624**
13		**Налог на прибыль**		
		(стр.2+стр.2.1+стр.3+стр.8+стр.10), в том числе:	**118 108**	**2 321 234**
	2410	текущий налог на прибыль	(1 730 603)	(2 338 925)
	2411	налог на прибыль прошлых лет	1 848 711	22 838
		налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты	-	(5 147)
14		Прочие расходы из прибыли	5 768	(179)
15	2400	**Чистая прибыль отчетного периода**		
		(стр.1-стр.13-стр.14+стр.8-стр.10)	**10 385 169**	**7 574 772**

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр. 9 таблицы выше), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр. 8 таблицы выше), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр. 11 таблицы выше), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 таблицы выше) в 2011 и 2010 годах, представлены ниже:

№ п/п	№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 предыдущей таблицы
1	8	**Изменение отложенных налоговых активов** (стр.2х20% за 2011 год, стр.2х20% за 2010 год)	**89 744**	**111 628**	**(21 884)**
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	448 721	558 143	(109 422)
2.1	9.1	убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа;	76 532	153 079	(76 547)
2.2	9.2	расходы, перенесенные на будущие периоды	15 771	393 077	(377 306)
2.3	9.3	убыток от реализации амортизируемого имущества	-	11 987	(11 987)
2.4	9.4	По доходам/расходам, переносимым на будущее по уточненным декларациям	356 418	-	356 418
3	10	**Изменение отложенные налоговые обязательств** (стр.4х20% за 2011 год, стр.4х20% за 2010 год)	**(3 581 805)**	**(2)**	**(3 581 803)**
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(17 910 301)	(1 288)	(17 909 013)
4.1	11.1	разницы в амортизации основных средств	(4 117 079)	-	(4 117 079)
4.2	11.2	в косвенных расходах	-	-	-
4.3	11.3	в резерве по сомнительной задолженности	(4 094 895)	-	(4 094 895)
4.4	11.4	прочие налогооблагаемые разницы	(2 358)	(1 288)	(1 070)
4.5	11.5	по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	(9 695 969)	-	(9 695 969)

№ п/п	№ строки таблицы в выше	Наименование показателя	За 2010 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	8	**Изменение отложенных налоговых активов** (стр.2х20% за 2011 год, стр.2х20% за 2010 год)	**42 311**	**10 876**	**31 435**
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	211 554	54 381	157 173
2.1	9.1	убыток от уступки права требования долга после наступления срока платежа	110 213	30 815	79 398
2.2	9.2	расходы, перенесенные на будущие периоды	98 343	12 811	85 532
2.3	9.3	убыток от реализации амортизируемого имущества	2 998	10 755	(7 757)
2.4	9.4	По доходам/расходам, переносимым на будущее по уточненным декларациям	-	-	-
3	10	**Изменение отложенных налоговых обязательств** (стр.4х20% за 2011 год, стр.4х20% за 2010 год)	**(655 418)**	**(8 621)**	**(646 797)**
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(3 308 541)	(74 556)	(3 233 985)
4.1	11.1	разницы в амортизации основных средств	(3 022 808)	-	(3 022 808)
4.2	11.2	в косвенных расходах		(16 164)	16 164
4.3	11.3	в резерве по сомнительной задолженности	(226 517)		(226 517)
4.4	11.4	прочие налогооблагаемые разницы	(59 216)	(57 185)	(2 031)
4.5	11.5	в расходах на лицензии, компьютерные программы		(1 207)	1 207

В 2011 году были поданы уточненные декларации по налогу на прибыль за 2007, 2008 года по возврату налога на сумму 1 833 633 тыс. рублей. В состав внереализационных расходов дополнительно включены расходы на проведение работ по мобилизационной подготовке (п.17 ст.265 НК РФ).

Так же были поданы уточненные декларации по налогу на имущество. На основании п.11 ст.381 и Постановления Правительства РФ от 30.09.2004 № 504 применена льгота по имуществу, включенному в систему энергопередачи и являющемуся ее необходимыми элементами. Общая сумма возврата по налогу составила 1 625 724 тыс. рублей.

18. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120, 2210 отчета о прибылях и убытках) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 5660 раздела «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

	2011 год	2010 год
Затраты на оплату труда, включая налоги	273 601	256 531
Материальные расходы	1 540	2 557
Амортизационные отчисления	761	624
Иные коммерческие расходы	4 059	10 013
Итого	**279 961**	**269 725**

19. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Затраты Общества на приобретение и использование энергетических ресурсов представлены в таблице ниже (тыс. рублей):

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на 2011 год			Совокупные затраты на 2010 год		
	Приобретение (производство)	Использование		Приобретение (производство)	Использование	
		на производственные цели	реализация на сторону		на производственные цели	реализация на сторону
Энергия, в том числе	**127 574 658**	**5 646 864**	**121 927 794**	**113 052 772**	**3 888 912**	**109 163 860**
электрическая	55 381 438	5 267 042	50 114 396	46 477 456	3 589 269	42 888 187
тепловая	72 193 220	379 822	71 813 398	66 575 316	299 643	66 275 673
Топливо, в том числе	**79 436 038**	**79 011 649**	**256**	**72 166 558**	**70 371 911**	**-**
газ горючий природный	77 403 661	77 403 661	-	68 887 003	68 887 003	-
уголь	964 569	667 342	256	870 274	664 832	-
мазут	1 054 954	920 504	-	2 210 408	805 452	-
дизтопливо	12 854	20 142	-	198 873	14 624	-
Итого ресурсов	**207 010 696**	**84 658 513**	**121 928 050**	**185 219 330**	**74 260 823**	**109 163 860**

20. Прочие доходы и расходы

Расшифровка по строке 2340 «Прочие доходы» и по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества представлена следующим образом (тыс. рублей):

	За 2011 год		За 2010 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	1 706 961	91 878	154 565	33 826
Продажа основных средств и ТМЦ	1 539 717	981 675	681 936	196 616
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	1 125 886	390 878	288 627	348 918

	За 2011 год		За 2010 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа дебиторской задолженности	764 355	847 394	1 295 175	1 515 601
Изменение оценочных резервов	619 567	1 005 965	55 814	588 995
Субсидии на покрытие убытков по теплоэнергии	617 668	-	450 127	-
Курсовые разницы	508 698	657 601	261 488	22 002
Излишки, выявленные при инвентаризации	16 505	-	23 016	-
Движение финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц	5 322	1 468	1 250 084	110 428
Страховое возмещение по чрезвычайным обстоятельствам	4 995	-	44	-
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	2 778	48 239	1 034	64 110
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	2 322	818	393 146	2 484
Расходы социального характера	-	145 910	-	276 219
Услуги кредитных организаций	-	391 862	-	161 093
Прочие налоги	-	13 010	-	32 269
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	21 226	-	27 723
Прочие	102 936	153 051	25 735	160 622
Итого	**7 017 710**	**4 750 975**	**4 880 791**	**3 540 906**

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2011 год и 2010 год, представлены в отчетности Общества развернуто на сумму восстановленного (оплаченного) резерва.

21. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках).

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении учитывались акции Общества, приобретенные по договору доверительного управления, и не принимались в расчет акции Общества, выкупленные у акционеров в результате присоединения ОАО «Мосэнерго Холдинг» и числящиеся на лицевом счете Общества по состоянию на 31 декабря 2011года, 31 декабря 2010 года и на 31 декабря 2009 года.

	За 2011 год	За 2010 год	За 2009 год
Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. рублей	10 385 169	7 574 772	4 253 623
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	39 609 130 249	39 609 130 249	39 609 130 249
Базовая прибыль на акцию, рублей	**0,2622**	**0,1912**	**0,1074**

В 2011, 2010 и в 2009 годах Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

22. Дочерние и зависимые общества

Крупнейшие дочерние общества ОАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2011 года, %	Доля участия на 31декабря 2010 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2011 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2011 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2010 год, тыс. рублей
ЗАО «Энергоинвест-МЭ»	90	90	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Инв. конс., брок. дея-ть	-	-	-
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	100	100	г.Москва, Рязанский проспект, 10	Ремонт, монтаж, техобслуж. энергооборудования	-	-	1 269
ЗАО «Энерго-консалт»	-	100	г. Москва, Монтажная ул, 1/4	Консалт. услуги	-	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	100	-	г. Москва, пр. Вернадского, д.101, корп. 3	Производство, передача и распределение т/э	10	-	-

Крупнейшие зависимые общества ОАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2011 года, %	Доля участия на 31 декабря 2010 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2011 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2011 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2010 год, тыс. рублей
ООО Совместное предприятие Себа Энерго	-	44	г. Москва, Кожуховский 2-й проезд, д. 29, 2, 16	разработка приборов	-	-	-
ОАО «ШАТУРТОРФ»	-	34	г. Шатура, Черноозерский проезд, д. 2	добыча торфа	-	-	-

На момент подписания бухгалтерской отчетности Общества дочерние и зависимые компании не сформировали свою отчетность за 2011 год.

Дополнительная информация по дочерним и зависимым компаниям Общества представлена в разделе 3 «Долгосрочные финансовые вложения».

23. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2008 года Общество контролировалось ОАО «Газпром», которому принадлежит 53,47% обыкновенных акций Общества. Остальные 46,53% обыкновенных акций размещены среди большого числа акционеров, наибольшую долю среди которых имеет г. Москва в лице Департамента имущества города Москвы (26,45% обыкновенных акций).

В апреле 2009 года ОАО «Газпром» передало свою долю (53,47%) в Обществе своему 100% дочернему обществу ООО «Газпром энергохолдинг». Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2011 года Общество контролируется ООО «Газпром энергохолдинг» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Прочими связанными сторонами Общества в течение 2011 года являются члены Совета директоров, члены Правления и следующие юридические лица:

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
ЗАО «Энергоинвест-МЭ»	ОАО «Мосэнерго» имеет права распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	ОАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

При реализации электрической энергии (мощности) Общество не осуществляет операции по ценам выше установленных регулируемых тарифов (их предельных уровней) в случаях их наличия, а также действует в соответствии с Правилами оптового рынка и Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02. 2004 № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации».

За 2011 год Общество реализовало электрическую энергию на «рынок на сутки вперед» и на «балансирующий рынок» на сумму 56 241 538 тыс. рублей (35 564 039 тыс. рублей за 2010 год). За 2011 год реализация мощности составила 22 197 168 тыс. рублей (25 263 207 тыс. рублей за 2010 год). Основная часть этих продаж была осуществлена по ценам, определяемым путем конкурентного отбора ценовых заявок покупателей и поставщиков, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.10.2003 № 643 «О правилах оптового рынка электрической энергии (мощности) переходного периода».

Закупки продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

В 2010 году и 2011 году Общество не производило взаиморасчеты со связанными сторонами в неденежной форме.

Услуги по передаче теплоэнергии приобретались у ОАО «Московская теплосетевая компания» в соответствии с тарифами, утвержденными Постановлением РЭК г. Москвы от 19.12.2007 № 87 и Протоколом ТЭК МО от 26.12.2007 № 17.

Операции с организациями Группы Газпром и ее зависимыми компаниями

В отчетном году Общество продало электро- и теплоэнергию, оказало услуги по сдаче имущества в аренду, услугам связи, а также реализовало векселя следующим организациям Группы Газпром (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Выручка от продаж		
	За 2011 год	За 2010 год	За 2009 год
ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»	489 402	-	-
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	305 130	-	-
ОАО «ТГК-1»	55 388	-	7 981
ОАО «Газпром»	37 381	29 889	20 604
ОАО «Сочигоргаз»	17 335	6 067	-
ОАО «ОГК-6»	17 128	-	4 180
ОАО «Нефтяной дом»	11 174	-	-
ОАО «ОГК-2»	5 312	-	4 717
ОАО «Газпромбанк»	3 251	7 370	208 221

Наименование контрагента	Выручка от продаж		
	За 2011 год	За 2010 год	За 2009 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	2 066	2 024	-
ОАО «Газпром промгаз»	1 936	2 159	1 556
ОАО «Газпром автоматизация»	1 072	1 026	878
ЗАО «Газпром телеком»	234	257	184
Итого	**946 809**	**48 792**	**248 321**

В отчетном году Обществу осуществляли поставки газа, оказали услуги по поставке продукции, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2011 год	За 2010 год	За 2009 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	77 229 108	68 754 533	49 978 200
ООО «Газпромнефть-Центр»	574 915	408 161	394
ОАО «Нефтяной дом»	267 063	209 649	62 789
ОАО «Газпром газэнергосеть»	74 123	1 794 895	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	32 327	51 701	-
ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	27 570	-	-
ОАО «Газпром промгаз»	24 752	-	-
ОАО «Газпроектинжиниринг»	8 475	-	-
ЗАО «Газпром телеком»	6 896	10 865	-
ООО «ЧОП «Газпромохрана»	6 891	5 832	-
ОАО «ОГК-6»	2 319	-	2 925
ОАО «ТГК-1»	2 175	-	-
ОАО «ОГК-2»	1 888	-	-
ОАО «Дружба»	357	472	1 081
ОАО «Газпром»	291	155	-
ОАО «Газпромбанк»	206	1 286	91 609
ООО «Газпром торгсервис»	184	551	-
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	146	-	-
ООО «Газпром связь»	6	11	-
Итого	**78 259 692**	**71 238 111**	**50 136 998**

Данные по выручке и стоимость полученных товаров, работ, услуг приведены без НДС, акцизов и экспортных пошлин.

Займы, предоставленные организациям Группы Газпром (тыс. рублей):

	2011 год	2010 год	2009 год
Задолженность на 1 января	-	-	-
Выдано в отчетном году	1 445	-	-
Возвращено в отчетном году	1 445	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2011 года задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
ОАО «Газпромбанк»	95 529	49 914	66	533	287	5 518
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	69 040	-	3 954 305	735 441	2 484 459	2 504
ОАО «Межрегионэнеросбыт»	28 926	-	-	6	-	-
ООО «Газпром энергохолдинг»	28 459	18 210	-	707	22 878	-
ОАО «Газпромнефть-МНПЗ»	25 870	-	-	-	-	-
ОАО «Газпром»	6 985	4 535	4 952	35	534	–
ОАО «ТГК-1»	5 748	3 249	9 925	98	-	2 122
ОАО «ОГК-2»	1 588	17 137	–	169	-	–
ОАО «Сочигоргаз»	1 427	1 625	-	-	-	-
ОАО «ОГК-6»	482	482	471	-	-	–
ОАО «Газпром промгаз»	272	-		-	-	-
ОАО «Нефтяной дом»	85	-	10 927	-	35 860	360
ООО «Газпром связь»	2	-	-	1	1	-
НПФ «Газфонд»	-	-	-	368	349	-
ООО «ЧОП «Газпромохрана»	-	-	-	678	618	-
ДОАО «Газпроектинжиниринг»	-	-	-	10 000	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	-	-	-	740	-	-
ОАО «Газпром автоматизация»	-	31	-	63	-	-
ООО «Газпромнефть-Центр»	-	-	-	500	-	2 642
ЗАО «Газпром телеком»	-	-	-	724	-	-
ОАО «Газпром газэнергосеть»	-	-	-	-	72 824	-
ООО «Газпром торгсервис»	-	12	–	-	-	-
Итого	**264 413**	**95 195**	**3 980 646**	**750 063**	**2 617 810**	**13 146**

Операции с дочерними компаниями Общества

В отчетном году Общество продавало электро- и теплоэнергию, оказывало услуги прочим связанным сторонам, указанным ниже (тыс. рублей):

	Выручка от продаж		
	За 2011 год	За 2010 год	За 2009 год
ОАО «Теплоэнергетическая компания Мосэнерго»	-	56 898	177 693
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	94 000	-	-
Итого	**94 000**	**56 898**	**177 693**

Обществу осуществляли поставки товаров, выполнили работы и оказали услуги прочие связанные стороны, указанные ниже (тыс. рублей):

	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
	За 2011 год	За 2010 год	За 2009 год
ОАО «Теплоэнергетическая компания Мосэнерго»	-	455 019	7615
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	543 013	217 433	-
Итого	**543 013**	**672 452**	**7 615**

Данные по выручке и стоимость полученных товаров, работ, услуг приведены без НДС, акцизов и экспортных пошлин.
Задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами Общества составляет (тыс. рублей):

	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	55 916	45 931	-	126 097	100 285	-
ООО «Теплоснабжающая компания Мосэнерго»	-	-	-	10	-	-
Итого	**55 916**	**45 931**	**-**	**126 107**	**100 285**	**-**

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром и ее зависимыми обществами (тыс. рублей)

№	Название строки	За отчетный период	в том числе, по внутри-групповым	За аналогич-ный период предыдущего года	в том числе, по внутри-групповым
	Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего	156 367 284	627 340	139 732 021	85 414
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	149 207 420	620 800	135 024 822	85 414
4119	прочие поступления	7 159 864	6 540	4 707 199	-
4120	Платежи – всего	(139 678 367)	(816 086)	(118 469 646)	(93 996)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(124 334 045)	(790 469)	(103 130 141)	(93 996)
4122	в связи с оплатой труда работников	(5 789 987)	-	(6 421 196)	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(1 455 465)	-	(1 681 488)	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(2 799 438)	-	(1 470 724)	-
4129	прочие платежи	(5 299 432)	(25 617)	(5 766 097)	-
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**16 688 917**	**(188 746)**	**21 262 375**	**(8 582)**
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления – всего	2 593 156	1 269	14 503 827	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 354 900	-	296 426	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	5 842	-	1 250 069	-
4213	от возврата выд.займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)		-	12 768 875	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	1 136 758	1 269	188 457	-
4219	прочие поступления:	95 656	-	-	-
4220	Платежи – всего	(19 117 243)	-	(6 922 998)	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор.активов	(10 358 110)	-	(3 954 579)	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(150 866)	-	(72 402)	-

№	Название строки	За отчетный период	в том числе, по внутри-групповым	За аналогич-ный период предыдущего года	в том числе, по внутри-групповым
4229	прочие платежи	(8 608 267)	-	(2 896 017)	-
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**(16 524 087)**	**1 269**	**7 580 829**	**-**
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего	3 020 504	-	231 127	-
4311	получение кредитов и займов	3 020 504	-	231 127	-
4320	Платежи – всего	(5 927 107)	(425 302)	(2 827 553)	(268 437)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(776 341)	(425 302)	(490 757)	(268 437)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(4 997 443)	-	(2 000 000)	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	(153 323)	-	(336 796)	-
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	**(2 906 603)**	**(425 302)**	**(2 596 426)**	**(268 437)**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(2 741 773)**	**(612 779)**	**26 246 778**	**(277 019)**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**28 313 816**	**-**	**2 068 176**	**-**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**25 572 082**	**(612 779)**	**28 313 816**	**(277 019)**
4490	**Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю**	**39**	**-**	**(1 138)**	**-**

На протяжении 2011 года Общество осуществляло платежи в размере 78 769 675 тыс. рублей компании ООО «Газпром межрегионгаз Москва» в связи с поставкой газа (в 2010 году 63 299 699 тыс. рублей). Суммы представлены за вычетом косвенных налогов.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Председателем Совета Директоров ОАО «Мосэнерго».

Суммы вознаграждений, выплаченные основному управленческому персоналу, классифицируются следующим образом (тыс. рублей):

	За 2011 год	За 2010 год	За 2009 год	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	146 270	97 914	77 324	-	-	-
Итого	**146 270**	**97 914**	**77 324**	**-**	**-**	**-**

Данные в таблице выше отображены без учета начислений во внебюджетные фонды.

24. Информация о косвенных налогах

Информация приведена в дополнение к форме «Отчет о движении денежных средств» (тыс. рублей):

	2011 год	2010 год
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	27 519 248	24 751 970
Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	24 798 537	19 576 889
Косвенные налоги в составе платежей в бюджетную систему РФ	5 371 932	4 427 361
Возмещения по косвенным налогам из бюджетной системы РФ	2 439 465	-

25. Условные обязательства, оценочные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Налоговые органы при проведении контрольной работы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства, и, возможно, ими будут оспорен примененный Обществом порядок налогообложения, ранее который не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные суммы налогов, пени и штрафов. Кроме того, налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Так во второй половине 2009 года – начале 2010 года налоговыми органами была произведена выездная налоговая проверка Общества за налоговые периоды с 2006 года по 2008 год. По результатам данной проверки Обществу были доначислены налоговые обязательства в сумме 95 млн. рублей. По состоянию на текущий момент решение налогового органа арбитражными судами трех инстанций признано недействительным в части 89 млн. рублей.

26. Выданные поручительства

Общество выступает поручителем за третьих лиц по договорам ипотеки на общую сумму:

- на 31 декабря 2011 года – 148 435 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2010 года – 208 249 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2009 года – 296 165 тыс. рублей.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

27. Судебные и досудебные разбирательства

На балансе Общества учтены тепловые сети, протяженность которых составляет 154,147 км и право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

По состоянию на отчетную дату в Арбитражный суд города Москвы Обществом были поданы исковые заявления к ОАО «ТУКС-5», ОАО «МОЭК», ОАО «Москапстрой», ОАО «МТК» и Федеральному агентству по управлению имуществом о признании права собственности на незарегистрированные ранее теплосети в части 0,5 км.

Также по состоянию на 31 декабря 2011 года Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

28. Прочая информация

Дивиденды

Величина годовых дивидендов, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае-июне 2012 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивидендов за 2011 год, рекомендуемом к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле 2012 года.

Непрофильные активы

Согласно решениям основного акционера Общества и Совета директоров Общества, ОАО «Мосэнерго» планирует реализовать в 2012 году некоторые принадлежащие ему непрофильные объекты. Данные активы отражены в составе строки 120 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

29. Текущая экономическая ситуация

Глобальный финансовый кризис 2008–2009 года оказал существенное влияние на российскую экономику. В 2010 и 2011 годах наблюдались признаки улучшения российской экономики, выраженные в умеренном экономическом росте. Восстановление сопровождалось ростом доходов населения, снижением ставок кредитования, стабилизацией курса российского рубля по отношению к мировым валютам, а также повышением уровня рыночной ликвидности.

В настоящее время руководство Общества не может оценить эффект возможного ухудшения процесса восстановления экономики, в том числе валютного рынка, рынков капитала. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Руководитель организации **В.Г. Яковлев**

Главный бухгалтер **С.А. Сураев**

1 марта 2012 г.