

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ОАО «Иркутскэнерго»**

за 2014 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

125040, Москва,  
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: [info@intercom-audit.ru](mailto:info@intercom-audit.ru)  
[www.intercom-audit.ru](http://www.intercom-audit.ru)

## Аудиторское заключение

Акционерам, Генеральному директору ОАО «Иркутскэнерго»,  
иным пользователям

### Аудируемое лицо:

Полное наименование:	Иркутское открытое акционерное общество энергетики и электрификации
Сокращенное наименование:	ОАО «Иркутскэнерго»
Наименование на иностранном языке:	Irkutsk Joint Stock Company of Energetics and Electrification
Место нахождения:	664025, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3
Государственный регистрационный номер:	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 38 № 001632808 от 12.07.2002 (основной регистрационный номер (ОГРН) 1023801003313)

### Аудиторская организация:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»)
Наименование на иностранном языке:	Intercom-Audit LLC
Место нахождения:	119501, г. Москва, ул. Лобачевского, д. 126 стр. 6
Адрес нахождения структурного подразделения:	125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13
Государственный регистрационный номер (ОГРН):	1137746561787
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:	СРО НП «Аудиторская Палата России»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций:	ООО «Интерком-Аудит» включено 14.08.2013 в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Палата России» за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11301050981, свидетельство о членстве № 9995

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Иркутсэнерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений за 2014 год, состоящих из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Иркутскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель Департамента аудита организаций  
(квалификационный аттестат аудитора №02-000030 от 15.11.2011,  
срок действия не ограничен)



Е.В. Коротких

12.03.2015



**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2014 г.

Организация ОАО "Иркутскэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Электроэнергетика  
Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКУД  
ц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710001	
2014-12-31	
00105348	
3800000220	
40.10.1	
47	41
384(385)	

Единица измерения:  
Местонахождение (адрес) г.Иркутск ул.Сухэ-Батора 3

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.	Основные средства	1150	47 825 822	46 122 812	43 756 240
	в том числе:				
12.1	основные средства	1151	45 034 353	44 020 060	41 660 205
12.2	незавершенное строительство	1152	2 791 469	2 102 752	2 096 035
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3..12.3	Финансовые вложения	1170	71 022 307	51 340 070	35 249 841
	Отложенные налоговые активы	1180	1 243 274	1 115 692	895 612
	Прочие внеоборотные активы	1190	179 658	199 566	207 595
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>120 271 061</b>	<b>98 778 140</b>	<b>80 109 288</b>
	<b>II. Оборотные активы</b>				
4.	Запасы	1210	3 552 922	4 093 935	2 891 112
	в том числе:				
12.3	сырье и материалы и др. аналогичные ценности	1211	3 464 934	4 027 344	2 867 320
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	5 263	5 055	4 629
	прочие запасы и затраты	1214	82 725	61 536	19 163
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41 967	32 532	23 511
5.1.12.5	Дебиторская задолженность	1230	15 170 888	10 515 244	10 788 598
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	5 416 314	5 077 579	6 523 553
	векселя к получению	1232	155 461	155 461	155 461
	авансы выданные	1233	541 731	722 930	429 950
	прочие дебиторы	1234	9 057 383	4 559 274	3 679 634
3.12.5	Финансовые вложения	1240	6 481 550	8 264 696	9 288 726
	Денежные средства	1250	2 246 736	31 255	101 571
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>27 494 064</b>	<b>22 937 663</b>	<b>23 093 518</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)</b>	<b>1600</b>	<b>147 765 125</b>	<b>121 715 803</b>	<b>103 202 806</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал и резервы</b>				
	Уставный капитал(складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 766 808	4 766 808	4 766 808
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	31 447 180	30 868 770	30 065 884
12.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	896 206	896 206	896 206
	Резервный капитал	1360	1 191 702	1 191 702	1 191 702
12.8	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370	48 445 311	50 498 479	43 476 571
	Нераспределенная прибыль отчетного периода	1380	10 059 287	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>96 806 494</b>	<b>88 221 965</b>	<b>80 397 171</b>

	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
12.3	Заемные средства	1410	29 009 500	17 613 318	9 590 376
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 401 412	1 069 095	774 789
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>30 410 912</b>	<b>18 682 413</b>	<b>10 365 165</b>
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
12.3	Заемные средства	1510	12 100 915	8 122 036	5 446 683
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	8 128 236	6 363 581	6 685 457
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	5 533 227	2 423 385	3 026 611
	задолженность перед персоналом организации	1522	194 713	201 746	223 679
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	79 718	72 241	80 802
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 351 870	2 031 926	2 075 012
	прочие кредиторы	1525	275 170	951 718	369 511
	векселя к уплате	1526	198 995	204 095	217 313
	авансы полученные	1527	485 916	472 270	686 541
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1528	8 628	6 200	5 989
	Доходы будущих периодов	1530	113	-	1
7.	Оценочные обязательства	1540	318 456	325 809	308 329
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>20 547 720</b>	<b>14 811 425</b>	<b>12 440 470</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)</b>	<b>1700</b>	<b>147 765 125</b>	<b>121 715 803</b>	<b>103 202 806</b>

Руководитель

Причко О.Н.

Главный бухгалтер

Толстых Г.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 04 " сентября 20 15 г.





# Отчет о финансовых результатах

за 2014 г.

Организация ОАО "Иркутскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Наименование код ОКВЭД Электроэнергетика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: тыс.руб.

Адрес г.Иркутск ул.Сухэ-Батора 3

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710002

2014-12-31

00105348

3800000220

40.10.1

47 / 41

384(385)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
12.8	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>61 347 781</b>	<b>62 444 027</b>
	в том числе от продажи:			
	электрическая энергия	2111	46 048 805	48 139 832
	тепловая энергия	2112	13 865 222	12 544 778
	подпитка систем	2113	640 078	683 620
	ХОВ и конденсат	2114	263 904	270 643
	прочие услуги	2115	529 772	805 154
6.	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(44 716 766)</b>	<b>(46 615 306)</b>
	в том числе проданных:			
	электрическая энергия	2121	(30 095 662)	(32 629 798)
	тепловая энергия	2122	(13 104 386)	(12 470 088)
	подпитка систем	2123	(688 698)	(691 433)
	ХОВ и конденсат	2124	(237 734)	(255 778)
	прочие услуги	2125	(590 286)	(568 209)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>16 631 015</b>	<b>15 828 721</b>
6.	Коммерческие расходы	2210	(496 780)	(758 256)
6.	Управленческие расходы	2220	(1 765 014)	(1 496 137)
12.8	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>14 369 221</b>	<b>13 574 328</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	12 325
	Проценты к получению	2320	2 060 468	1 355 002
	Проценты к уплате	2330	(2 965 901)	(1 839 483)
	Прочие доходы	2340	4 288 937	1 743 632
	Прочие расходы	2350	(4 544 060)	(2 564 970)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>13 208 665</b>	<b>12 280 834</b>
16.	Текущий налог на прибыль	2410	(2 764 723)	(2 632 212)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	327 725	250 271
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(332 316)	(294 307)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	127 581	220 080
	Прочее	2460	(179 921)	106 895
	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>2400</b>	<b>10 059 287</b>	<b>9 681 290</b>

Пояснения	Код строки	За 2014 г.	За 2013 г.
<b>СПРАВОЧНО:</b>			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	662 398	843 603
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	10 721 685	10 524 893
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00211	0,00203
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Причко О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Толстых Г.М.

(расшифровка подписи)

20 15 г.

## Отчет об изменениях капитала

на 31 декабря 2014 г.

Организация  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности  
Организационно-правовая форма /  
форма собственности  
Единица измерения: тыс. руб.

ОАО "Иркутскэнерго"

Электроэнергетика

/

Коды  
Форма по ОКУД 0710003  
1 (число, месяц, год) 2014-12-31  
по ОКПО 00150348  
ИНН 3800000220  
по ОКВЭД 40.10.1  
по ОКОПФ 47  
ОКФС 41  
по ОКЕИ 384(385)

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2 012 г.1	3100	4 766 808	-	30 962 090	1 191 702	43 476 571	80 397 171
За 2 013 г.2							
увеличение капитала — всего:							
в том числе:	3210	-	-	2 560 194	-	9 722 007	12 282 202
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	9 681 290	9 681 290
переоценка имущества	3212	x	x	2 560 194	x	40 718	2 600 912
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	-	-	-	-	-	-
прочие	3217	x	x	-	x	-	-

Наименование	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	(1 757 309)	-	(2 700 099)	(4 457 408)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(1 716 591)	x	-	1 716 591
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	(2 526 408)	(2 526 408)
прочие	3228	x	x	(40 718)	x	(173 691)	(214 408)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	802 885	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2 013 г.2	3200	4 766 808	-	31 764 976	1 191 702	50 498 479	88 221 965
За 2 014 г.3							
увеличение капитала — всего:	3310	-	-	1 989 000	-	10 146 509	12 135 509
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10 059 287	10 059 287
переоценка имущества	3312	x	x	1 989 000	x	83 988	2 072 988
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	-	-	-	-	-	-
прочие	3317	x	x	-	x	3 234	3 234
уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	(1 410 590)	-	(2 140 390)	(3 550 981)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(1 326 603)	x	-	(1 326 603)
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	954 391	(1 954 391)
прочие	3328	x	x	(83 988)	x	(185 999)	(269 987)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2 014 г.3	3300	4 766 808	-	32 343 386	1 191 702	58 504 598	96 806 494



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

Наименование	Код строки	На 31 декабря 20 г.1	Изменение капитала за 20 г.2		На 31 декабря 20 г.2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал — всего</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	<b>3500</b>				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (напокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	<b>3501</b>				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
(по статьям)					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	<b>3502</b>				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.1
Чистые активы	3600	96 806 607	88 221 965	80 397 172

Руководитель

«04» декабря 2015г.

Причко О.Н.

(подпись)

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Толстых Г.

(подпись)



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
**2014 г.**

Организация	ОАО "Иркутскэнерго"	Форма по ОКУД	К О Д Ы
		Дата (год, месяц, число)	710004
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	00105348
		ИНН	3800000220
Вид экономической деятельности	Электроэнергетика	по ОКВЭД	40.10.1
		по ОКОПФ /	47
Организационно - правовая форма / форма собственности	/	ОКФС	41
		по ОКЕИ	384(385)
Единица измерения:	тыс.руб.		
Адрес г.Иркутск ул. Сухз-Батора 3			

Наименование показателя	код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4110</b>		
Поступило денежных средств - всего:		<b>61 384 688</b>	<b>64 214 711</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	55 960 919	61 889 038
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 875 727	1 842 115
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	548 042	483 558
Платежи - всего	4120	<b>(47 681 355)</b>	<b>(53 293 911)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 475 854)	(40 472 747)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 587 693)	(4 570 749)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 963 272)	(1 821 529)
налога на прибыль	4124	(3 271 138)	(2 147 711)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126	-	-
прочие платежи	4129	(4 383 398)	(4 281 175)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	<b>13 703 333</b>	<b>10 920 800</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	<b>11 415 591</b>	<b>10 743 223</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	20 146	189 164
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	103 836	156 712
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 892 436	9 594 708
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	398 768	798 041
прочие поступления	4219	405	4 598
Платежи - всего	4220	<b>(36 332 510)</b>	<b>(29 968 461)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 177 492)	(5 364 898)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(4 500 000)	(1 819 274)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(27 655 018)	(22 784 289)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	<b>(24 916 919)</b>	<b>(19 225 238)</b>

10  
Для аудиторских  
заключений

Наименование показателя	код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	56 127 465	63 735 722
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	56 113 543	63 717 830
вкладов участников	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	13 922	17 892
Платежи - всего	4320	(42 680 201)	(55 501 600)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 939 104)	(2 415 552)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(40 741 096)	(53 086 048)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 447 264	8 234 122
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 233 678	(70 316)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 255	101 571
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 246 736	31 255
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(18 197)	-

Руководитель

Причко О.Н.

Главный бухгалтер

Толстых Г.М.



04 ноября 2015 г.





Организация ОАО "Иркутскэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
/  
Единица измерения: тыс.руб.

форма по ОКУД  
месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКДП  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

К О Д Ы	
2014-12-31	
00105348	
40.10.1	
47	41
384(385)	

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

[illegible]

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный	5121	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5122	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5123	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5124	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5125	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный	5131	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5133	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5134	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5135	-	-	-
Организационные расходы	5136	-	-	-
Деловая репутация организации	5137	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5138	-	-	-

#### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5141	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5142	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительн	принято к учету в качестве нематериаль	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	2013 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5161	2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	2013 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5162	2014 г.	-	-	-	-	-
	5172	2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего	5180	2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5181	2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	2013 г.	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5182	2014 г.	-	-	-	-	-
	5192	2013 г.	-	-	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5183	2014 г.	-	-	-	-	-
	5193	2013 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5184	2014 г.	-	-	-	-	-
	5194	2013 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5185	2014 г.	-	-	-	-	-
	5195	2013 г.	-	-	-	-	-
Организационные расходы	5186	2014 г.	-	-	-	-	-
	5196	2013 г.	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5187	2014 г.	-	-	-	-	-
	5197	2013 г.	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5188	2014 г.	-	-	-	-	-
	5198	2013 г.	-	-	-	-	-



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	поступило 6	выбыло объектов		начислено амортизации 6	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
						первоначальная	накопленная амортизация 6		первоначальная	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2014 г.	117 209 185	73 189 125	3 935 456	(522835)	(383360)	3 444 809	1 994 928	1 331 808	122 616 735	77 582 382
в том числе:	5210	2013 г.	110 010 042	68 349 836	4 946 078	(315852)	(250334)	3 365 365	2 568 917	1 724 257	117 209 185	73 189 125
Здания	5201	2014 г.	19 366 074	8 790 736	400 857	(139330)	(40270)	294 740	264 939	126 831	19 892 540	9 172 038
	5211	2013 г.	18 830 732	8 321 650	212 107	(22067)	(3675)	306 543	345 302	166 219	19 366 074	8 790 736
Сооружения и передаточные устройства	5202	2014 г.	49 030 942	31 623 849	855 907	(69176)	(55910)	1 348 090	940 401	645 138	50 758 074	33 561 167
	5212	2013 г.	47 066 827	29 514 641	841 525	(63243)	(57132)	1 386 324	1 185 833	780 016	49 030 942	31 623 849
Машины и оборудование	5203	2014 г.	46 276 002	31 885 825	2 653 928	(264595)	(251194)	1 671 036	756 390	548 354	49 421 725	33 854 020
	5213	2013 г.	42 678 312	29 735 122	2 796 069	(211347)	(172752)	1 563 244	1 012 969	760 210	46 276 002	31 885 825
Транспортные средства	5204	2014 г.	1 962 000	664 987	12 180	(39304)	(31125)	112 843	33 198	11 484	1 968 074	758 189
	5214	2013 г.	864 998	570 460	1 086 953	(14763)	(12744)	89 459	24 812	17 812	1 962 000	664 987
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2014 г.	174 278	136 081	10 413	(4836)	(4632)	13 066	-	-	179 856	144 515
	5215	2013 г.	169 093	124 071	7 846	(2662)	(2578)	14 588	-	-	174 278	136 081
Земельные участки	5206	2014 г.	276 927	-	-	(5385)	(0)	-	-	-	271 542	-
	5216	2013 г.	275 840	-	1 380	(294)	(0)	-	-	-	276 927	-
Другие виды основных средств	5207	2014 г.	122 961	87 648	2 172	(208)	(229)	5 034	-	-	124 925	92 454
	5217	2013 г.	124 239	83 893	199	(1476)	(1452)	5 207	-	-	122 961	87 648
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности в организации	5221	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	5222	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности предоставленные во временное пользование	5223	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходные вложения	5224	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2014 г.	2 102 752	4 760 825	(136652)	(3935456)	2 791 469
в том числе:	5250	2013 г.	2 096 034	5 078 982	(125910)	(4946354)	2 102 752
Оборудование к установке	5241	2014 г.	283 213	100 305	(11124)	(0)	372 395
	5251	2013 г.	178 920	111 760	(7191)	(276)	283 213
Приобретение земельных участков	5242	2014 г.	110	-	(0)	(0)	110
	5252	2013 г.	110	1 380	(0)	(1380)	110
Строительство новых объектов	5243	2014 г.	990 708	750 341	(12078)	(327249)	1 401 722
	5253	2013 г.	987 129	245 666	(18667)	(223419)	990 708
Реконструкция и модернизация	5244	2014 г.	823 049	3 547 600	(197)	(3365390)	1 005 062
	5254	2013 г.	929 152	3 370 648	(1118)	(3475632)	823 050
Приобретение отдельных объектов основных средств	5245	2014 г.	-	242 817		(242817)	-
	5255	2013 г.	-	1 245 647		(1245647)	-
Прочие	5246	2014 г.	5 671	119 762	(113253)		12 180
	5256	2013 г.	724	103 881	(98934)		5 671

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

Наименование показателя	Код строки	2014 г.	2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 365 390	3 475 632
в том числе:			
Здания	5261	286 713	108 435
Сооружения и передаточные	5262	707 959	769 193
Машины и оборудование	5263	2 370 718	2 597 812
Транспортные средства	5264	-	-
Производственные и хозяйственный	5265	-	193
Другие виды основных средств	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	240 427	25 341
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные	5272	18 695	6 067
Машины и оборудование	5273	221 654	19 273
Транспортные средства	5274	-	-
Производственные и хозяйственный	5275	78	-
Другие виды основных средств	5276	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2014	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 057 468	8 190 536	2 021 896
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	43	43	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	31 588	22 778	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	28 927 907	31 070 221	30 759 894
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	139827	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	438	438	122

#### 3. Финансовые вложения

##### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрчные - всего	5301	2014 г.	51 340 070	-	33 332 571	(13650334)	-	-	-	71 022 307	-
в том числе:	5311	2013 г.	35 249 841	-	23 758 342	(7668113)	-	-	-	51 340 070	-
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5302	2014 г.	42 138 154	-	9 548 987	(1950380)	-	-	-	49 736 761	-
	5312	2013 г.	27 998 807	-	14 226 347	(87000)	-	-	-	42 138 154	-
Представленные займы	5303	2014 г.	8 306 606	-	23 783 584	(11686649)	-	-	-	20 403 542	-
	5313	2013 г.	6 350 343	-	9 531 995	(7575731)	-	-	-	8 306 606	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5304	2014 г.	895 310	-	-	(13305)	-	-	-	882 005	-
	5314	2013 г.	900 692	-	-	(5382)	-	-	-	895 310	-
Краткосрочные - всего	5305	2014 г.	8 269 606	4 910	10 006 375	(11790253)	(732)	-	-	6 485 728	4 178
в том числе:	5315	2013 г.	9 290 890	2 163	575 675	(1596959)	-	-	-	8 269 606	4 910
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5306	2014 г.	-	-	-	(0)	-	-	-	-	-
	5316	2013 г.	-	-	-	(0)	-	-	-	-	-
Представленные займы	5307	2014 г.	8 264 696	-	10 006 375	(11789521)	-	-	-	6 481 550	-
	5317	2013 г.	9 285 528	-	575 675	(1596507)	-	-	-	8 264 696	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5308	2014 г.	4 910	4 910	-	(732)	(732)	-	-	4 178	4 178
	5318	2013 г.	5 361	2 163	-	(451)	-	-	-	4 910	4 910
Финансовых вложений - всего	5300	2014 г.	59 609 676	4 910	43 338 946	(25440587)	(732)	-	-	77 508 035	4 178
итого	5310	2013 г.	44 540 731	2 163	24 334 017	(9265072)	-	-	-	59 609 676	4 910



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2014	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5326	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение
						себестоимость					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2014 г.	4 093 935	-	11 919 043	(12460056)	-	-	-	3 552 922	-
в том числе:	5420	2013 г.	2 891 112	-	14 543 963	(13341140)	-	-	-	4 093 935	-
сырье и материалы	5401	2014 г.	4 027 344	-	11 784 822	(12347232)	-	-	-	3 464 934	-
	5421	2013 г.	2 867 320	-	14 390 791	(13230767)	-	-	-	4 027 344	-
товары для перепродажи и готовая продукция	5402	2014 г.	5 055	-	58 013	(57805)	-	-	-	5 263	-
	5422	2013 г.	4 629	-	58 255	(57829)	-	-	-	5 055	-
прочие запасы и затраты	5403	2014 г.	61 536	-	76 208	(55019)	-	-	-	82 725	-
	5423	2013 г.	19 163	-	94 917	(52544)	-	-	-	61 536	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2014	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5446	-	-	-

# 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	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке	причитающиеся проценты, штрафы и	погашение	списание на финансовый результат 8	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2014 г.	1 738 391	1 613 868	325 441	-	(194752)	(3821)	(1613868)	-	1 865 258	1 810 222
	5521	2013 г.	1 002 093	923 454	1 212 378	-	(476039)	(41)	(923454)	-	1 738 391	1 613 869
в том числе:	5502	2014 г.	1 147 815	1 104 671	297 233	-	(187354)	(3821)	(1104671)	-	1 253 872	1 253 271
	5522	2013 г.	964 185	920 803	621 802	-	(438172)		(920803)	-	1 147 815	1 104 671
покупатели и заказчики	5503	2014 г.	-	-	-	-				-	-	-
авансы выданные	5523	2013 г.	-	-	-	-				-	-	-
векселя к получению	5504	2014 г.	-	-	-	-				-	-	-
	5524	2013 г.	-	-	-	-				-	-	-
прочие дебиторы	5505	2014 г.	590 576	509 198	28 208	-	(7398)		(509198)	-	611 386	556 952
	5525	2013 г.	37 908	2 651	590 576	-	(37867)	(41)	(2651)	-	590 576	509 198
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2014 г.	10 882 602	491 880	12 103 040		(7171795)	(3349)	(491880)		15 810 498	694 644
	5530	2013 г.	11 284 046	574 086	10 186 566		(10587419)	(590)	(574086)		10 882 603	491 880
в том числе:	5511	2014 г.	5 520 016	485 580	5 487 044		(4931534)	(0)	(485580)		6 075 526	659 814
	5531	2013 г.	7 019 922	539 749	5 170 620		(6670501)	(25)	(539749)		5 520 016	485 580
покупатели и заказчики	5512	2014 г.	722 930	-	377 463	-	(555314)	(3349)		-	541 731	-
	5532	2013 г.	429 950	-	525 402	-	(232234)	(188)		-	722 930	-
авансы выданные	5513	2014 г.	155 461	-	-	-				-	155 461	-
	5533	2013 г.	155 461	-	6 348	-	(6348)			-	155 461	-
векселя к получению	5514	2014 г.	4 484 196	6 300	6 238 533		(1684948)		(6300)		9 037 780	34 830
	5534	2013 г.	3 678 713	34 337	4 484 196		(3678336)	(377)	(34337)		4 484 196	6 300
прочие дебиторы	5500	2014 г.	12 620 993	2 105 748	12 428 481		(7366548)	(7170)	(2105748)	x	17 675 756	2 504 866
	5520	2013 г.	12 286 139	1 497 540	11 398 944		(11063458)	(631)	(1497540)	x	12 620 994	2 105 749

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2014 г.		на 31 декабря 2013 г.		на 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 280 301	-	7 712 145	-	11 186 657	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	2 759 042	-	6 669 244	-	10 120 390	-
авансы выданные	5542	163 331	-	650 482	-	803 817	-
векселя к получению	5543	155 461	-	155 461	-	-	-
прочие дебиторы	5544	202 467	-	236 958	-	262 450	-

### 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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2014 г.	18 682 413	37 516 816	-	(13128851)	-	12 659 467	30 410 912
в том числе:	5571	2013 г.	10 365 165	66 844 792	-	(58527543)	-		18 682 413
заемные средства	5552	2014 г.	17 613 318	37 184 500	-	(13128851)	-	(12659467)	29 009 500
отложенные налоговые обязательства	5572	2013 г.	9 590 376	66 550 485	-	(58527543)	-	-	17 613 318
прочая кредиторская задолженность	5553	2014 г.	1 069 095	332 316	-		-		1 401 412
	5573	2013 г.	774 789	294 307	-		-		1 069 095
	5554	2014 г.	-	-	-		-		-
	5574	2013 г.	-	-	-		-		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2014 г.	14 485 617	164 020 617	2 965 896	(161252862)	(15184)	25 067	20 229 151
в том числе:	5580	2013 г.	12 132 141	198 878 473	648511	(196520331)	(4667)		14 485 617
поставщики и подрядчики	5561	2014 г.	2 423 385	50 165 405	-	(47040388)	(15175)		5 533 227
	5581	2013 г.	3 026 611	55 219 098	-	(55818238)	(4086)		2 423 385
векселя к уплате	5562	2014 г.	204 095	79 135	-	(84235)			198 995
	5582	2013 г.	217 313	53 510	-	(66728)			204 095
авансы полученные	5563	2014 г.	472 268	33 008 301	-	(32994645)	(8)		485 916
	5583	2013 г.	686 541	70 762 121	-	(70975813)	(581)		472 268
задолженность перед персоналом организации	5564	2014 г.	201 746	4 620 156	-	(4627190)			194 713
	5584	2013 г.	223 679	5 567 581	-	(5589514)			201 746
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	5565	2014 г.	2 104 167	27 209 825	-	(27882404)			1 431 588
	5585	2013 г.	2 155 815	26 307 900	-	(26359548)			2 104 167
прочие кредиторы	5566	2014 г.	957 919	17 374 352	-	(18048473)			283 799
	5586	2013 г.	375 500	10 134 369	-	(9551949)			957 919
заемные средства	5567	2014 г.	8 122 037	31 563 443	2 965 896	(30575527)		(25067)	12 100 915
	5587	2013 г.	5 446 683	30 833 895	648 511	(28158541)			8 122 037
Итого	5550	2014 г.	33 168 030	201 537 433	-	(184050217)	(15184)	x	50 640 062
	5570	2013 г.	22 497 306	265 723 265	-	(255047874)	(4667)	x	33 168 030

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5594	-	-	-
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	5595	-	-	-
прочие кредиторы	5596	-	-	-



# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2014 г.	2013 г.
Материальные затраты	5610	30 400 339	33 989 264
Расходы на оплату труда	5620	4 823 346	4 401 204
Отчисления на социальные нужды	5630	1 305 710	1 174 282
Амортизация	5640	3 260 989	3 221 122
Прочие затраты	5650	7 188 175	6 083 829
Итого по элементам	5660	46 978 559	48 869 701
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-],	5670	-	-
	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 978 559	48 869 701

# 7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные	5700	325 809	765 329	772 682	-	318 456

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	за 31 декабря 2014	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Полученные	5800	6 965 417	3 275 405	2 535
Выданные	5810	446 254	7 418	845 959

# 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 20__ г.г	2013 г.			
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-
из том числе:		-	-	-	-	-
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
	2014 г. 5910	-	-	-	-	-
	2013 г. 5920	-	-	-	-	-
	2014 г. 5911	-	-	-	-	-
	2013 г. 5921	-	-	-	-	-
из том числе:						
наименование цели)						
Итого						

Руководитель

Причко О.Н.

Главный бухгалтер

Толстых Г.М.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2014 год  
Иркутского акционерного общества энергетики и электрификации  
(ОАО «Иркутскэнерго»)**

**10. Общие сведения**

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Иркутскэнерго» (ОАО «Иркутскэнерго») одна из крупнейших энергокомпаний России, занимающая первое место в Сибири по производству электрической и тепловой энергии. Компания «Иркутскэнерго» – мощный производственный комплекс, расположенный в Иркутской области и Красноярском крае.

Комплекс, включает в себя каскад трех гидроэлектростанций, построенных, на единственной вытекающей из озера Байкал реке Ангара. Девять тепловых узлов, расположенных в крупных городах Иркутской области. В состав "Иркутскэнерго" вошли предприятия угольной отрасли, была создана крупнейшая в России вертикально-интегрированная энергоугольная компания, не имеющая аналогов в нашей стране.

Иркутское акционерное общество энергетики и электрификации (ОАО «Иркутскэнерго») было учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества».

Последняя редакция Устава ОАО «Иркутскэнерго» утверждена решением общего собрания акционеров ОАО «Иркутскэнерго» (протокол № 32 от 11.06.2014 года, дата проведения собрания 06.06.2014г.).

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Правобережному округу г. Иркутска Иркутской области за основным государственным регистрационным номером 1023801003313 от 12.07.2002 года.

**Юридический/почтовый адрес** 664025, Российская Федерация,  
Иркутская область, город Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3 тел. 790-300, факс 790-899

**Областной комитет государственной Статистики** 664025 г. Иркутск, ул.  
Чкалова, 39

**Сведения об Аудиторе** Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» включено 14.08.2013 году в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Палата России за основным регистрационным номером (ОРНЗ)11301050981 свидетельство о членстве № 9995  
Место нахождения: 125040, г.Москва, 3-я ул. Ямского поля, дом2, корп.13.

**Сведения о регистраторе** Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»  
107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18 корп. 13.

Акции общества котируются на объединенной бирже ММВБ-РТС





Открытому акционерному обществу «ИНТЕР РАО ЕЭС» принадлежит 40,007% акций ОАО «Иркутскэнерго», 50,19 % акций находятся в собственности крупнейшей российской частной энергокомпании «ЕвроСибЭнерго» (принадлежит En + Group).

**10.1. Перечень дочерних и зависимых обществ ОАО «Иркутскэнерго» на 31.12.2014**

№ п/п	Полное фирменное наименование	Сокращенное фирменное наименование	Доля участия, %
1.	Закрытое акционерное общество «ИРМЕТ»	ЗАО «ИРМЕТ»	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутскэнергосвязь»	ООО «ИЭСВ»	100
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Централизованная Энергоремонтная фирма»	ООО «ЦЭРФ»	100
4.	Закрытое акционерное общество «ГидроЭнергоСервис-ремонт»	ЗАО «ГЭС-ремонт»	100
5.	Закрытое акционерное общество «Братскэнергоремонт»	ЗАО «Братскэнергоремонт»	100
6.	Закрытое акционерное общество «Байкалэнерго»	ЗАО «Байкалэнерго»	100
7.	Закрытое акционерное общество «Спецэнергоремонт»	ЗАО «СЭР»	100
8.	Закрытое акционерное общество «Иркутскэнерготранс»	ЗАО «Иркутскэнерготранс»	100
9.	Закрытое акционерное общество «Иркутскзолотопроduct»	ЗАО «Иркутскзолотопроduct»	100
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская городская теплосбытовая компания»	ООО «ИГТСК»	100
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Пожарная охрана «Иркутскэнерго»	ООО «ПО «Иркутскэнерго»	100
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутскэнерго-Актив»	ООО «ИЭ-Актив»	100
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр «Иркутскэнерго»	ООО «ИИЦ «Иркутскэнерго»	100
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания»	ООО «Иркутскэнергосбыт»	100
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Востсибуглесбыт»	ООО «Востсибуглесбыт»	100
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Ресурссервисхолдинг»	ООО «Ресурссервисхолдинг»	99,99
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Байкалинвестэнерго»	ООО «Байкалинвестэнерго»	99,77
18.	Открытое акционерное общество «ЭнСер»	ОАО «ЭнСер»	99,99
19.	Закрытое акционерное общество «АРМОСКОГЕНЕРАЦИЯ»	ЗАО «АРКГ»	1
20.	Общество с ограниченной ответственностью	ООО «ЕвроСибЭнерго – 2	99,93

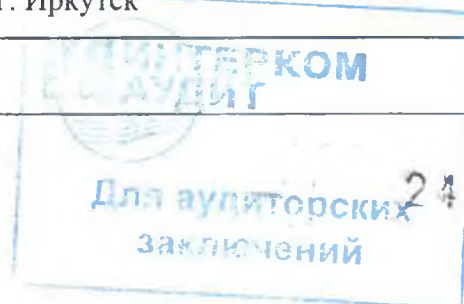


	«ЕвроСибЭнерго – тепловая энергия»	тепловая энергия»	
21.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго – коммунальные системы»	ООО «ЕвроСибЭнерго – коммунальные системы»	51
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ»	ООО «Автозаводская ТЭЦ»	51
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Эрчим-Тхан» (совместное предприятие с иностранными инвестициями)	ООО «Эрчим-Тхан»	50,1
24.	Открытое акционерное общество «АКМЭ-инжиниринг»	ОАО «АКМЭ-инжиниринг»	50
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Восточно-Сибирский электросталеплавильный завод»	ООО «ВостСибСталь»	49
26.	VUKELICH LIMITED	VUKELICH LIMITED	51.5
27.	ОАО «Отделение временной эксплуатации»	ОАО «ОВЭ»	58,44
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Металлургическая компания»	ООО «СибМетком»	74

## 10.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2014 года Общество имело в своем составе 13 территориально-обособленных подразделений (филиалов):

№ п/п	Наименование	Дата образования	Место нахождения
1	ТЭЦ-6	20.11.1992	Иркутская обл. г. Братск
2	ТЭЦ-9	20.11.1992	Иркутская обл. г. Ангарск
3	ТЭЦ-10	20.11.1992	Иркутская обл. г. Ангарск
4	ТЭЦ-11	20.11.1992	Иркутская обл. г. Усолье- Сибирское
5	ТЭЦ-12	20.11.1992	Иркутская обл. г. Черемхово
6	ТЭЦ-16	20.11.1992	Иркутская обл. г. Железногорск-Илимский
7	Ново-Иркутская ТЭЦ	20.11.1992	г. Иркутск
8	Ново-Зиминская ТЭЦ	20.11.1992	Иркутская обл. г. Саянск
9	Усть-Илимская ТЭЦ	20.11.1992	Иркутская обл. г. Усть-Илимск
10	Братская ГЭС	20.11.1992	Иркутская обл. г. Братск
11	Иркутская ГЭС	20.11.1992	г. Иркутск
12	Усть Илимская ГЭС	20.11.1992	Иркутская обл. г. Усть-Илимск
13	Фирма «Энергосбыт»	20.11.1992	г. Иркутск



В 2014 году структурных изменений не происходило.

Основные цели деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- получение Обществом прибыли путем эффективного энергоснабжения потребителей Иркутской области, поставок электроэнергии (мощности) за пределы Иркутской области, а также обеспечение надежного функционирования и сбалансированного развития Иркутской энергосистемы в составе Единой энергетической системы России;
- проведение инвестиционной политики, включая привлечение иностранных инвестиций, направленной на повышение эффективности и надежности функционирования Иркутской энергосистемы;
- проведение научно-технической политики, направленной на внедрение прогрессивных видов техники и технологий, использование энергосберегающих технологий;
- проведение экологической политики, направленной на снижение негативного воздействия на окружающую природную среду, внедрение современного высокоэффективного природоохранного оборудования.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление - коллегиальный исполнительный орган;
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Высшим органом управления ОАО «Иркутскэнерго» является Общее собрание акционеров. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор Общества и Правление Общества - являются исполнительными органами Общества, и осуществляют руководство текущей деятельностью Общества.

Совет директоров является постоянно действующим органом, решающим стратегические задачи развития Общества, определяющим основные направления развития Общества и принимающим наиболее важные решения.

### 10.3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В состав Совета Директоров Общества входят:

№ п/п	ФИО	Место работы, должность
1.	Валиев Тимур Фидаилевич	Заместитель генерального директора ООО «Эн+Менеджмент»

2.	Лихачев Андрей Николаевич	Генеральный директор ОАО «Планета ЗИЛ»
3.	Морошниченко Евгений Николаевич	Директор по стратегическому развитию Блока стратегий и инвестиций ОАО «ИнтерРАО»
4.	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления - руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО »
5.	Мищенко Оксана Петровна	Директор по управлению персоналом ОАО «ЕвроСибЭнерго»
6.	Оклея Павел Иванович	Член Правления - руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО»
7.	Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления – руководитель Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО»
8.	Тихонов Евгений Олегович	Директор по развитию ОАО «ЕвроСибЭнерго»
9.	Пахомов Александр Александрович	Член Правления - руководитель Блока правовой работы ОАО «ИНТЕР РАО»
10.	Пономарев Дмитрий Валерьевич	Директор по работе с государственными органами и общественными организациями ООО «Эн+Менеджмент
11.	Ященко Андрей Борисович	Заместитель генерального директора ООО «Эн+Менеджмент»

Членами Правления являются лица, состоящие в трудовых отношениях с Обществом, избираемые решением Совета директоров Общества. Функции председателя Правления выполняет генеральный директор Общества.

**В состав Правления входят:**

№ п.п	ФИО	Место работы, должность
1	Причко Олег Николаевич	Генеральный директор ОАО «Иркутскэнерго», Председатель Правления
2	Новиков Евгений Анатольевич	Заместитель генерального директора по производству энергии - главный инженер ОАО «Иркутскэнерго»
3	Шперлинг Сергей Анатольевич	Заместитель генерального директора по защите активов
4	Легенза Станислав Владимирович	Заместитель генерального директора по финансам и экономике
5	Кузьмин Георгий Георгиевич	Заместитель генерального директора по взаимодействию с государственными органами и связям с общественностью



Функции контрольных органов за финансово-хозяйственной деятельностью Общества выполняет ревизионная комиссия, избираемая общим собранием акционеров Общества в количестве пяти человек. Порядок деятельности Ревизионной комиссии регулируется Уставом и Положением «О ревизионной комиссии ОАО «Иркутскэнерго».

### **Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность ОАО «Иркутскэнерго» за 2014 год составляет 7846 человек, в 2013 году составляла 7857 человек.

## **11. Общие Положения**

### **11.1. Основа составления отчетности**

Настоящая пояснительная записка является пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Иркутскэнерго» и является составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Иркутскэнерго» за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности,

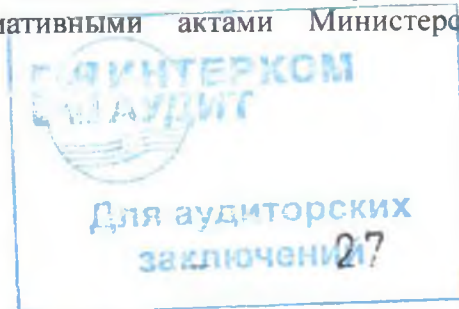
- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н в редакции приказа от 24.12.2010г №186н;
- Приказа Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010года №66н
- других нормативных актов РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации, а также на основании Устава Общества.

Имущество и обязательства ОАО «Иркутскэнерго» обособлены от имущества и обязательств акционеров, государства, других организаций. Взаимоотношения между ОАО «Иркутскэнерго» и дочерними обществами регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

ОАО «Иркутскэнерго» не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем.

Все факты хозяйственной деятельности Общества отраженные в бухгалтерских книгах относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

### **11.2. Учетная политика**



Учетная политика, организация документооборота общества, его филиалов, представительств, иных обособленных подразделений утверждена приказами генерального директора ОАО «Иркутскэнерго» № 1538 от 28.12.2006 года и № 220 от 20.06.2008 года «Об утверждении уточненной редакции Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика»», с учетом дополнений, внесенных приказами № 558 от 31.12.2008 года, № 162 от 27.04.2011 года, № 418 от 07.11.2011 года, № 546 от 28.12.2011 года, № 615 от 30.12.2013 года.

Бухгалтерский учет деятельности филиалов ведется на неполных обособленных балансах.

Учетная политика ОАО «Иркутскэнерго» в 2014 году не имеет существенных и принципиальных отличий от учетной политики, действовавшей в предыдущем году. Учетная политика устанавливает единые правила формирования и раскрытия способов ведения бухгалтерского учета, определяет порядок налогового учета, принятый в ОАО «Иркутскэнерго» для исчисления, уплаты и декларирования налогов, а также порядок взаимодействия обособленных подразделений Общества по вопросам налогового учета.

### **11.3. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте ( в том числе подлежащих оплате в рублях), применялся официальный курс соответствующей валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса валют.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отнесены к краткосрочным обязательствам. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### **11.4. Основные средства и оборотные активы**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. фактических затрат на приобретение или создание данных объектов. Изменение первоначальной стоимости основных средств, производится при дооборудовании, достройки, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Переоценка основных средств, производится ежегодно по текущей (восстановительной) стоимости специализированными оценочными компаниями, имеющие права на выполнение данных работ. Результаты переоценки отражаются обособленно, при формировании бухгалтерского баланса на конец отчетного года и



результаты отражаются в составе добавочного капитала и прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество переоценило основные средства, путем индексации по коэффициентам с привлечением независимых оценщиков.

Суммы прироста (снижения) стоимости объектов и накопленной амортизации отнесены на увеличение (уменьшение) добавочного капитала.

Амортизация основных средств начислена линейным способом:

- по объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету до 01.01.2002г по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22.10.1990 № 1072;

- по объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01.01.2002г. амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Стоимость объектов основных средств, подлежащих в той или иной форме выбытию, списывается с баланса вместе с накопленным износом. Прибыль или убыток от выбытия основных средств учитываются при определении чистой прибыли. Приобретения объектов незавершенного строительства учитываются по себестоимости, включающей затраты на строительство, приобретение и монтаж машин и оборудования, а также иные прямые затраты.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за вычетом НДС.

Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, подлежат зачислению, на счет прибылей и убытков в состав прочих доходов и расходов и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

### **11.5. Финансовые вложения**

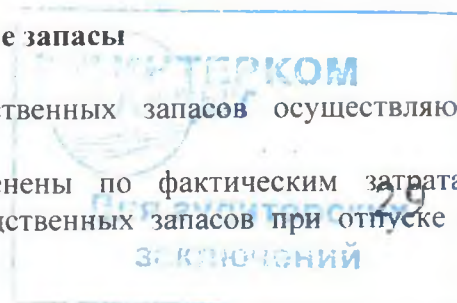
Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения классифицируются краткосрочные и долгосрочные. Инвестиции в акции дочерних предприятий приведены в основном в виде внесения взноса в уставный капитал дочерних предприятий. Стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал дочерних предприятий, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходах и расходах, и в доходах от участия в других организациях. По финансовым вложениям, эмитенты которых имеют значительные финансовые трудности, может создаваться резерв под обесценение ценных бумаг.

### **11.6. Материально – производственные запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01.

Материально-производственные запасы оценены по фактическим затратам на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в





производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей фактической себестоимости на момент отпуска со склада.

Списание стоимости угля (мазута), использованного на производство электрической, тепловой энергии, в системном учете производится по средневзвешенной скользящей себестоимости одной тонны угля (мазута) на момент составления Акта списания угля на расходы.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на затраты производства. Стоимость выданной в эксплуатацию специальной одежды со сроком службы свыше 12 месяцев погашается линейным способом. Активы стоимостью меньше 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

#### **11.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в отчетности как прочие внеоборотные активы или прочие запасы и затраты. В составе расходов будущих периодов учитываются неисключительные права (лицензия) на использование компьютерных программ с распределением на долгосрочные или краткосрочные по периодам списания на затраты. Данные расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **11.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Оценка дебиторской задолженности покупателей электрической, тепловой энергии, прочих видов продукции основного производства, производится исходя из утвержденных цен и тарифов. Новой задачей является заключение долгосрочных прямых договоров на поставку электроэнергии крупным потребителям. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Резерв сомнительных долгов создается ежеквартально на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода. Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

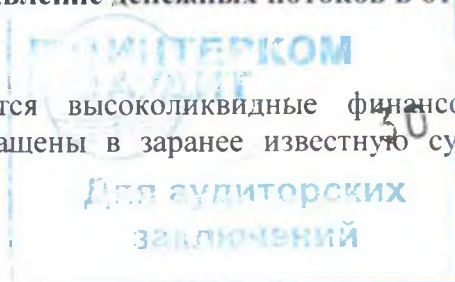
Авансы полученные /выданные отражаются в бухгалтерском балансе за минусом НДС.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены проценты по предоставленным займам, переплата налогов, расчеты по прочим финансовым вложениям, расчеты по страхованию, недостачи и потери.

В разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемом в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

#### **11.9. Денежные эквиваленты 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.

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.

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, установленному Центральным банком РФ 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 дату 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, представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

#### **11.10. Кредиты и займы полученные**

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2001. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

#### **11.11. Оценочные обязательства**

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

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

Оценочное обязательство создается на дату составления отчетности, и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

#### **11.12. 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.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочные обязательства (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»).





### 11.13. Капитал

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

Резервный фонд Общества создан в размере 25 процентов от уставного капитала.

В составе III разделе баланса «Капитал и резервы» учитываются суммы переоценок основных средств, отраженных по строке 1340 баланса и являющихся собственностью ОАО «Иркутскэнерго».

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества формируется за счет чистой прибыли Общества и сумм дооценки (уценки) стоимости имущества Чистые активы Компании на 31.12.2014 года составляют 96 806 607 тыс. руб.

### 11.14. Признание доходов

Выручка от реализации электрической энергии и мощности и тепловой энергии, признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям, и предъявления им расчетных документов за вычетом налога на добавленную стоимость и отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы ОАО «Иркутскэнерго» подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи электрической энергии, услуг основного и вспомогательного производства,
- выручка от продажи тепловой энергии,
- выручка от продажи прочей продукции.

Доходами от продажи признаются фактически отпущенная потребителям электрическая и тепловая энергия по установленным тарифам для групп потребителей, прочие услуги и электрическая энергия, отпущенная потребителям на свободном рынке, согласно счетам, выставленным потребителям.

## 12. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 12.1. Основные средства (статья 1151 бухгалтерского баланса)

На балансе ОАО «Иркутскэнерго» по состоянию на 31.12.2013 года отражена полная (восстановительная) стоимость основных средств в сумме 117 209 185 тыс. руб.

В 2014 году поступило основных средств на сумму 3 935 456 тыс. руб. в том числе по видам:

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование
- Транспортные средства
- Прочие

400 857 тыс. руб.

855 907 тыс. руб.

2 653 928 тыс. руб.

12 180 тыс. руб.

12 584 тыс. руб.

32



Введено в действие в 2014 году основных фондов на сумму 3 935 456 тыс. руб.  
За отчетный период выбыло основных средств 522 835 тыс. руб.

На конец отчетного периода Обществом с привлечением независимого оценщика проведена переоценка основных средств исходя сложившейся рыночной стоимости их восстановления.

Стоимость основных средств на 31.12.2014 года по балансовой (восстановительной) стоимости после переоценки составила 122 616 735 тыс. руб., в том числе:

- Здания	19 892 540 тыс. руб.
- Сооружения и передаточные устройства	50 758 074 тыс. руб.
- Машины и оборудование	49 421 725 тыс. руб.
- Транспортные средства	1 968 074 тыс. руб.
- Прочие	576 323 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2014 года составил 77 582 382 тыс. руб., в том числе:

- Здания и сооружения, передаточные устройства	42 733 205 тыс. руб.
- Машины и оборудование, транспортные средства	34 612 737 тыс. руб.
- Прочие -	236 440 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2014 года составила 45 034 353 тыс. руб.

Коэффициент износа составил 63,3 %.

Стоимость основных средств, переданных в аренду дочерним предприятиям, на 31.12.2014 года составляет 3 057 468 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные в аренду по общей стоимости, согласованной договорами учитываются на забалансовых счетах стоимостью 28 927 907 тыс. руб., в том числе: плотины ГЭС - по остаточной стоимости 25 901 774 тыс. руб.

## **12.2. Незавершенное строительство (стока 1152 Бухгалтерского баланса)**

В 2014 г. ОАО «Иркутскэнерго» реализовало ряд важных инвестиционных проектов, направленных на обеспечение надежности снабжения электрической и тепловой энергией потребителей и повышение эффективности работы компании.

Общий объем инвестиционной программы ОАО «Иркутскэнерго» в 2014 году составил 4 641,2 млн. руб.

Продолжаются работы по модернизации тепломеханического и электротехнического оборудования, обеспечивающих надежность электро- и теплоснабжения потребителей. Структура инвестиций в надежность в 2014 году составила:

- реконструкция оборудования ТЭЦ - 886,1 млн. руб.,
- реконструкция и модернизация оборудования ГЭС – 1 222,2 млн. руб.,
- реконструкция тепловых сетей – 608,3 млн. руб.

На начало года незавершенное строительство составляло 2102,7 млн.руб., на конец отчетного года – 2 791,5 млн.руб.

В 2014 году были введены основные средства в сумме 3 935,5 млн. руб., в том числе:

- строительство новых объектов – 328,1 млн. руб,
- реконструкция и модернизация объектов основных средств – 3 365,6 млн. руб,
- приобретение отдельных объектов основных средств – 241,8 млн. руб.

### **12.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (строка 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)**

Информация по финансовым вложениям представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения ОАО «Иркутскэнерго» в балансе на конец отчетного периода составляют 71 022 307 тыс. руб., которые включают:

- |   |                      |
|---|----------------------|
| - инвестиции в дочерние общества                | 49 736 761 тыс. руб. |
| - предоставленные займы, долговые обязательства | 20 403 542 тыс. руб. |
| - прочие  | 882 005 тыс. руб.    |

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 6 481 550 тыс. руб..

По сравнению с 2013 годом, объем краткосрочных финансовых вложений уменьшился на 1 783 146 тыс. руб.

Увеличение долгосрочных вложений связано с покупкой обыкновенных акций в размере 7 715 233 тыс. руб., ООО «СибМеткома», ОАО «ЭнСэр», ОАО «ОВЭ» и выданных займов на сумму 12 096 936 тыс. руб. дочерним и зависимым обществам. Резерв под обесценение финансовых вложений сформирован в сумме 4 178 тыс. руб. В составе финансовых вложений учитываются вложения в сумму 474 964 тыс. руб. по договорам уступки права требования в ОАО «БЦБК», проходящего процедуру банкротства. Погашение текущей задолженности ОАО «БЦБК» перед ОАО «Иркутскэнерго» планируется в процедуре конкурсного производства.

### **12.4. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)**

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составляет 3464 934 тыс. руб.,

За отчетный год произошло уменьшение запасов на 562 410 тыс. руб., в основном за счет снижения запасов угля и мазута.

Основным видом топлива, используемым в компании для производства тепла и электроэнергии на ТЭЦ, является уголь, добываемый в Иркутском и Красноярском регионе. Прочие товарно-материальные запасы включают товары для перепродажи, а также продукцию, предназначенную для внутреннего использования или на продажу, которая не связана с основной деятельностью Компании по производству электрической и тепловой энергии. Ввиду отсутствия

Для аудитора 34  
заключений



факта обесценения материальных запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован.

**12.5. Информации по дебиторской задолженности по основным потребителям электроэнергии и мощности на оптовом рынке за 2014 год. Сведения по оплате товарной продукции по основным потребителям электроэнергии.  
(строка 1230 Бухгалтерского баланса)**

По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 4 655 644 тыс. руб. При этом задолженность потребителей тепловой энергии увеличилась на 739 147 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 3 376 362 тыс.руб.

Информация по долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность потребителей энергии увеличилась на 338 734 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 5 416 314 тыс.руб. Задолженность прочих дебиторов увеличилась – на 4 498 109 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 9057 383 тыс.руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по статье покупатели и заказчики отражена задолженность за реализованные акции согласно договору купли-продажи ООО «Байкалинвестэнерго» в объеме 1093 273 тыс. руб. и ООО «ТЭЦ-10» в объеме 783 465 тыс. руб., проценты по предоставленным займам 3 185 033 тыс.руб.

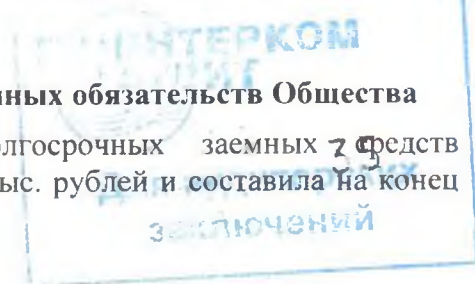
На 31 декабря 2014 года был создан резерв на сомнительную дебиторскую задолженность на сумму 2 504 866 тыс. руб. Руководство формирует резерв на сомнительную задолженность для учета расчетных убытков, вызванных неспособностью клиентов осуществить требуемые платежи. При оценке достаточности резерва на сомнительную задолженность, руководство исходит из собственной оценки распределения непогашенных остатков дебиторской задолженности по срокам давности, принятой практики списания, кредитоспособности клиента и изменений в условиях платежа. В случае если финансовое положение клиентов будет продолжать ухудшаться, фактический объем списаний может превысить ожидаемый.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены проценты по предоставленным займам в сумме 3 185 033 тыс. руб., расчеты по прочим финансовым вложениям в сумме 5 003 239 тыс.руб., расчеты по страхованию 269 251 тыс.руб..

В целом по итогам деятельности компании за 2014 год остаток денежных средств и денежных эквивалентов на счетах компании на 31.12.2014 г. составляет 2 246 736 тыс. руб.

**12.6. Сведения долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества**

За отчетный 2014 год величина долгосрочных заемных средств ОАО «Иркутскэнерго» увеличилась на 11 396 182 тыс. рублей и составила на конец





отчетного периода 29 009 500 тыс. рублей Величина краткосрочных заемных средств выросла на 3 978 878 тыс. рублей и составила 12 100 915 тыс. рублей на конец года. Общая сумма обязательств возросла до 41 110 415 тыс. рублей за счет увеличения объемов банковского кредитования Общества.

В 2014 году ОАО «Иркутскэнерго» провело семь открытых конкурсов на право заключения договоров об открытии кредитной линии с общим лимитом кредитования в размере 27 750 000 тыс. рублей. Цель кредитования: финансирование текущей операционной деятельности ОАО «Иркутскэнерго», в соответствии с Уставом Общества. Проведение конкурсов было связано с необходимостью рефинансирования кредитных линий, срок действия которых заканчивался в 2014 году, а также с возможностью получения кредитных ресурсов на более привлекательных условиях и увеличением доли долгосрочных кредитов для улучшения структуры кредитного портфеля.

В результате проведенных конкурсов, а также закупки у единственного поставщика были заключены договоры на общую сумму 25 250 000 тыс. рублей.

В апреле 2014 года были полностью погашены размещенные биржевые облигации на общую сумму 3 000 000 тыс. рублей номиналом 1 тыс. руб.

Проведенные мероприятия в 2014 году позволили увеличить общий лимит кредитования Общества, диверсифицировать состав банков-кредиторов, улучшить структуру кредитного портфеля.

Ссудная задолженность ОАО «Иркутскэнерго» по сумме основного долга действующих кредитных договоров на конец 2014 года составила 41 009 900 тыс. рублей. Рост кредитного портфеля в 2014 году связан с увеличением потребности Общества в заемном капитале для пополнения оборотных средств.

## **12.7. Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и составляет 4 766 808 тыс. руб. и поделен на 4 766 808 700 акций номинальной стоимостью один рубль.

Добавочный капитал составил на 31.12.2013 года 31 764 976 тыс. руб.

Добавочный капитал на конец отчетного периода составил 32 343 386 тыс. руб.

Резервный капитал сформирован в соответствии с уставом Общества и составляет 1 191 702 тыс. руб.

В составе добавочного капитала учитываются суммы переоценки основных средств, отраженных по строке 120 баланса и являющихся собственностью ОАО «Иркутскэнерго». За отчетный год увеличение добавочного капитала произошло за счет переоценки (дооценки) основных средств, а уменьшение связано с переводом суммы дооценки по выбывшим основным средствам в нераспределенную прибыль.

Нераспределенная прибыль прошлых лет на конец отчетного периода составила 48 445 311 тыс. руб. Нераспределенная прибыль отчетного года на 31.12.2014 года составляет 10 059 287 тыс. руб..

## **12.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы и расходы за 2014 год отражены в «Отчете о финансовых результатах» по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

### Финансовые результаты ОАО «Иркутскэнерго» за 2014 год.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)		Сумма, %	
	2014 год	2013 год	Изменения (тыс. руб.)	%
Выручка	61 347 781	62 444 027	-1 096 246	-1,75
Себестоимость	44 716 766	46 615 306	+1 898 540	+4,07
Валовая прибыль	16 631 015	15 828 721	+802 294	+5,1
Коммерческие расходы	496 780	758 256	+261 476	+34,5
Управленческие расходы	1 765 241	1 496 137	-269 104	-17,98
Прибыль (убыток) от продаж	14 369 221	13 574 328	+794 893	+5,8
Прочие доходы	6 349 405	3 110 959	+3 238 446	+104
Прочие расходы	7 509 961	4 404 453	-3 105 508	-70,5
Прибыль до налогообложения	13 208 665	12 280 834	+927 831	+7,5
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	10 059 287	9 681 290	+377 997	+3,9

В соответствии с действующим законодательством ОАО «Иркутскэнерго» осуществляет деятельность по продаже электрической энергии и мощности на оптовом рынке, по продаже тепловой энергии – на региональном рынке

За отчетный период выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по сравнению с прошлым периодом, уменьшилась на 1 096 246 тыс. руб. или 1,75%.

Себестоимость продукции за 2014 год составила 44 716 766 тыс. руб., что ниже факта за 2013 год на 1 898 540 тыс. руб. (-4%).

Себестоимость реализованной продукции за 2014 год составила 43 100 102 тыс. руб., что ниже факта за 2013 год на 3 100 102 тыс. руб. (-7%).

Основными факторами изменения себестоимости стали изменение расхода топлива:

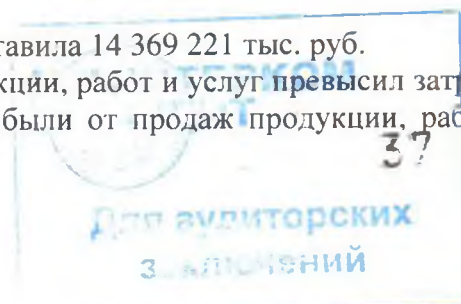
- по электроэнергии уменьшение на 728,46 тыс. тут (уменьшился отпуск э/эн от ТЭЦ на 18,9%) - уменьшение затрат на 1 133 922 тыс. руб.;
- по теплотехнологии уменьшение на 125,588 тыс. тут (уменьшился отпуск т/эн. на 4,1%) - уменьшение затрат на 193 934 тыс. руб.;

рост цены 1 т.у.т. на 49,32 руб. - увеличение затрат на 289 384 тыс. руб.

В результате валовая прибыль ОАО «Иркутскэнерго» в отчетном периоде увеличилась на 5,1% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила 16 631 015 тыс. руб.

Прибыль от продаж энергии, работ и услуг составила 14 369 221 тыс. руб.

За 2014 год рост выручки от реализации продукции, работ и услуг превысил затраты, что положительно сказалось на величине прибыли от продаж продукции, работ и услуг Общества в целом.





За отчетный год прочие доходы составили 6 349 405 тыс. руб., в основном за счет процентов к получению 2 060 468 тыс. руб., активов предоставленных во временное пользование 1 754 538 тыс. руб., реализацией и прочим выбытием внеоборотных активов 1 711 451 тыс. руб..

Прочие расходы за отчетный год составили 7 509 961 тыс. руб. В структуре прочих расходов основная доля приходится на расходы по реализации ценных бумаг 1 936 255 тыс. руб., расходов на социальные цели 377 110 тыс.руб., начисление налога на имущество 801 102 тыс.руб., расходов связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов 360 943 тыс.руб., процентов к уплате 2 965 901 тыс.руб., .

Прибыль до налогообложения Компании составила 13 208 665 тыс.руб. По итогам деятельности за отчетный период начислен налог на прибыль в размере 2 764 723 тыс. руб. и отражен в строке 2410 «Отчета о финансовых результатах» . Чистая прибыль составила 10 059 287 тыс. руб.

### 13. Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, приходящейся на держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное число обыкновенных акций, находившихся в обращении , в течение отчетного периода, за исключением средневзвешенного числа обыкновенных акций, приобретенных Обществом и отраженных, как собственные акции, выкупленные у акционеров.

	2014	2013	2012
Чистая прибыль за отчетный год			
Средневзвешенное количество			
Обыкновенных акций в обращении			
<b>Базовая прибыль на акцию</b>	<b>2,11</b>	<b>2,03</b>	<b>2,39</b>

В 2012,2013,2014 годах Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. У общества не было какого - либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

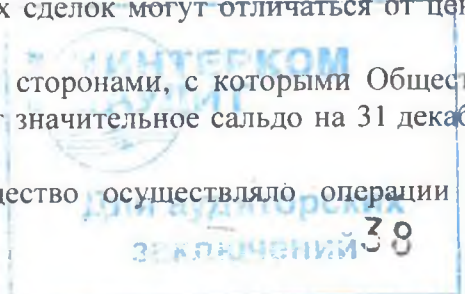
### 14. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляла значительные операции или имеет значительное сальдо на 31 декабря 2014 года, представлен далее.

В рамках своей обычной деятельности Общество осуществляло операции со





связанными сторонами, которые контролируются акционерами Компании. Операции со связанными сторонами в течение 2014 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

**Сведения об объемах услуг выполненных ДЗО (доля вложений составляет 100 %) с выделением величины оказанных услуг для ОАО «Иркутскэнерго»**

**Объем услуг выполненных на ДЗО ОАО "Иркутскэнерго" за 2014 год**

	Наименование ДЗО	Выручка (нетто) от продаж товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	В том числе объемы (нетто) по ОАО "Иркутскэнерго", тыс. руб.
1	ООО «Иркутскэнергосбыт»	26 032 203	1 218 281
2	ООО «Востсибуглесбыт»	13 443 260	8 632 777
3	ООО "ТД "ЕвроСибЭнерго"	5 470 722	3 254 255
4	ЗАО «Байкалэнерго»	1 975 383	894 556
5	ЗАО "Иркутскэнерготранс"	921 626	626 154
6	ООО «Иркутскэнергосвязь»	717 804	97 304
7	ЗАО «Спецэнергоремонт»	780 361	402 814
8	ЗАО "Братскэнергоремонт"	654 078	418 700
9	ЗАО «ИРМЕТ»	191 398	50 788
10	ЗАО "ГидроЭнергоСервис-ремонт"	351 283	321 179
11	ООО "ПО "Иркутскэнерго"	404 039	212 258
12	ООО «Инженерный центр «Иркутскэнерго»	424 659	347 335
13	ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"	247 626	125 486
14	ЗАО «Иркутскзолопродукт»	138 246	104 121
15	ООО "ЦЭРФ"	94 302	92 045
16	ННОУ УЦ Иркутскэнерго	66 596	43 486
17	ООО «Парк-Отель «Бурдугуз»	57 077	2269
18	ООО «Иркутские Коммунальные Системы»	61 053	491
	<b>ИТОГО</b>	<b>52 031 716</b>	<b>16 844 299</b>



В 2014 году расходы Компании на услуги, предоставленные Дочерними предприятиями, связанной стороной, представлены в данной таблице и составили 16 844 299 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 9 992 381 тыс. руб. и представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров.

В составе дебиторской задолженности связанных сторон на конец отчетного года отражена задолженность в сумме 1 876 738 тыс. руб. по договору купли-продажи ценных бумаг с ООО «Байкалинвестэнерго» и ООО «ТЭЦ-10», в совершении указанной сделки имеется заинтересованность со стороны ОАО «Иркутскэнерго».

Кредиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 1 369 718 тыс. руб.,

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Долгосрочные и краткосрочные инвестиции по состоянию на 31 декабря 2014 года включают в себя вклады в уставный капитал и займы, выданные, связанной стороной, Дочерним предприятиям в сумме 77 620 484 тыс. руб.

Размеры вознаграждений Генерального директора и членов Правления Общества определяются в соответствии с заключенным с ним трудовым договором.

Размеры вознаграждений членов Совета директоров Общества, могут определяться внутренними актами Общества.

#### **15. Данные о предоставленных долгосрочных и краткосрочных займах**



**Сводная информация о выданных займах ОАО "Иркутскэнерго" по состоянию на 31.12.2014.**

Компания-Заемщик	№ Договора займа (ДЗ)	Период действия договоров займа		Сумма займа (тыс.руб.)	Процентная ставка, действующая на дату отчета	Задолженность по основному долгу займа на 31.12.2014, (тыс.руб.)	Задолженность по начисленным, но невыплаченным процентам на 31.12.2014,(тыс.руб.)	Всего задолженность по договору, (тыс.руб.)
Долгосрочные займы								
ЗАО "АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ"	№5	18.10.2013	30.09.2018	90 500,00	10,00%	82 500,00	2 053,37	84 553,37
ЗАО "Байкалэнерго"	№1119	29.08.2011	31.12.2020	289 943,00	7,70%	194 620,48	1 272,76	195 893,25
ЗАО "Байкалэнерго"	№219-12	04.06.2012	31.12.2016	300 000,00	10,10%	227 551,76	1 951,96	229 503,72
ЗАО "Байкалэнерго"	№700	01.04.2014	31.12.2015	700 000,00	10,10%	493 740,00	3 763,34	497 503,34
ЗАО "Волгаэнергосбыт"	№500	09.07.2014	31.12.2016	2 270 000,00	10,00%	810 000,00	52 991,78	862 991,78
ЗАО "Иркутскэнерготранс"	№2	09.10.2012	31.07.2017	250 000,00	10,10%	142 285,82	1 220,54	143 506,36
ЗАО "МАРЭМ+"	№2270	09.07.2014	31.12.2016	2 270 000,00	10,00%	810 000,00	52 991,78	862 991,78
ООО "Ресурссервисхолдинг"	№1	12.07.2010	31.12.2015	1 200 000,00	8,00%	1 200 000,00	426 196,27	1 626 196,27
ЗАО "Иркутскэнергоремонт"	№2	25.12.2013	31.12.2015	100 000,00	9,00%	100 000,00	764,38	100 764,38
ЗАО "Сибирь ЭнергоТрейд"	№014-2013	07.03.2013	31.12.2017	408 000,00	11,00%	408 000,00	50 773,14	458 773,14
ЗАО "Сибирь ЭнергоТрейд"	№ 508	21.04.2009	31.12.2017	197 907,60	11,00%	197 907,60	14 585,43	212 493,03
ЗАО "Сибирь ЭнергоТрейд"	№ 956	25.06.2014	31.12.2017	956 000,00	11,00%	498 000,00	17 570,16	515 570,16
ЗАО "Спецэнергоремонт"	№ИЭ	28.04.2014	30.04.2017	720 000,00	9,50%	694 000,00	43 351,23	737 351,23
ОАО "Евросибэнерго"	б/н	23.10.2014	31.12.2016	398 612,90	11,50%	398 612,90	8 665,74	407 278,63
ОАО "ОВЭ"	№5	30.12.2013	28.12.2018	445 000,00	10,10%	445 000,00	43 836,77	488 836,77
ОАО "ЭнСер"	№8025-ДС	15.04.2014	29.02.2016	1 660 000,00	13,20%	1 600 000,00	68 480,27	1 668 480,27
ООО "ЕвроСиб Энерго-Консалт"	№53-КТ	12.08.2011	31.12.2017	1 740 000,00	11,15%	1 740 000,00	280 762,10	2 020 762,10
ООО "ЕвроСиб Энерго – тепловая энергия"	№1900	19.09.2014	30.09.2016	1 900 000,00	11,90%	1 778 000,00	52 750,58	1 830 750,58
ООО "Ирбейский разрез"	№ 1010	11.12.2006	31.12.2015	300 000,00	10,10%	161 350,00	20 398,43	181 748,43
ООО "Ирбейский разрез"	№ 143	25.12.2014	31.12.2017	400 000,00	13,60%	326 000,00	607,34	326 607,34
ООО "Иркутскэнергосбыт"	№2	08.02.2013	31.01.2016	1 000 000,00	10,00%	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
ООО "Иркутскэнергосбыт"	№3	08.05.2014	30.04.2016	500 000,00	9,50%	500 000,00	0,00	500 000,00
ООО "Компания Востсибуголь"	№ 1622	09.09.2010	31.12.2017	1 175 000,00	8,00%	624 620,00	212 610,38	837 230,38
ООО "Компания Востсибуголь"	бн	19.09.2011	31.12.2017	1 278 000,00	8,00%	1 278 000,00	335 291,18	1 613 291,18
ООО "СибМетком"	№527	26.07.2012	30.06.2017	1 600 000,00	9,30%	1 600 000,00	355 346,39	1 955 346,39
ООО "Эн+. Логистика"	№6	30.12.2013	28.12.2018	222 000,00	10,10%	222 000,00	21 869,13	243 869,13
ООО "ЭН+ Менеджмент"	№1	24.05.2013	31.05.2016	1 500 000,00	10,00%	1 500 000,00	240 821,92	1 740 821,92
ООО "ИКС"	№920	30.06.2011	31.12.2015	300 000,00	10,10%	111 353,00	1 406,91	112 759,91
ООО "Иркутскэнергосвязь"	№2100	05.05.2014	31.12.2015	2 100 000,00	9,50%	1 260 000,00	94 880,27	1 354 880,27
ЗАО "АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ"	бн	10.08.2012	30.06.2015	407 040,66	9,50%	407 040,66	69 612,83	476 653,49
Всего				26 678 004,16		20 810 582,22	2 476 826,41	23 287 408,63
Краткосрочные займы								
ЗАО "Иркутскэнергоремонт"	№3	02.06.2014	31.10.2015	2 100 000,00	10,00%	2 100 000,00	115 342,47	2 215 342,47
ОАО "АКМЭ-инжиниринг"	№05/АКМЭ	03.02.2012	31.12.2016	600 000,00	0,00%	600 000,00	0,00	600 000,00
ОАО "АКМЭ-инжиниринг"	№992	20.07.2011	31.12.2015	355 000,00	0,00%	19 000,00	0,00	19 000,00
ООО "Автозаводская ТЭЦ"	№2	27.08.2013	31.05.2015	1 950 000,00	9,50%	990 000,00	23 705,75	1 013 705,75
ООО "Ирбейский разрез"	№142	18.05.2012	31.12.2015	1 670 000,00	11,00%	868 465,40	355 338,28	1 223 803,68
ООО "Ирбейский разрез"	№ 15	20.12.2006	31.12.2015	47 000,00	10,10%	47 000,00	16 119,71	63 119,71
ООО "Иркутскэнергосбыт"	№4	18.12.2014	30.10.2015	350 000,00	9,50%	350 000,00	0,00	350 000,00
ООО "ТД Иркутскэнерготрейд"	№ 1654	24.06.2009	31.12.2014	500 000,00	0,50%	391 993,85	0,00	391 993,85
ООО "ЕвроСиб Энерго-инжиниринг"	№3	24.09.2013	31.05.2015	1 950 000,00	10,10%	1 115 090,50	197 700,39	1 312 790,89
				6 522 000,00		6 181 549,75	708 206,60	7 189 756,35



## 16. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровней бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет), а также в разрезе типа задолженности, например текущая задолженность, задолженность по пеням, штрафам.

Формирование налогооблагаемой прибыли производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации, введенной в действие с 1 января 2002 года Федеральным законом от 06.08.2001г. №110-ФЗ с учетом последующих дополнений и изменений.

Датой получения дохода признавалась дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) независимо от фактического получения денежных средств в их оплату - по методу начисления.

Для целей определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль величина расходов определялась при соблюдении следующих условий:

- расходы экономически обоснованы,
- расходы произведены для осуществления деятельности, направленной на получение доходов,
- расходы подтверждены документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Налоговым кодексом Российской Федерации на 2014 год ставка налога на прибыль установлена в размере 20%.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составляет 13 208 665 тыс. руб., налоговая база для исчисления налога на прибыль – 13 823 616 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2014 год составила 20.9 %.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образуется разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о прибылях и убытках.

**Итоговые сравнительные показатели финансового результата, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, определенном законодательством о налогах и сборах, за 2014 год**



в тыс. руб.

	Бухгалтерский учет (форма № 2 "Отчет о прибылях и убытках")	Налоговый учет (Лист 02 "Расчет налога на прибыль")
<b>Доходы</b>		
Выручка, доход	61 347 781	61 548 425
Проценты к получению	2 060 468	
Прочие доходы	7 446 122	
Внереализационные доходы		5 616 834
<b>Итого доходы</b>	<b>70 854 371</b>	<b>67 165 259</b>
<b>Расходы</b>		
Себестоимость, расходы	46 978 559	47 923 589
Проценты к уплате	2 965 901	
Прочие расходы	7 701 246	
Внереализационные расходы		5 418 054
Чрезвычайные расходы за минусом доходов		
<b>Итого расходы</b>	<b>57 645 705</b>	<b>53 341 643</b>
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	<b>13 208 665</b>	
Налоговая база в налоговом учете		<b>13 823 616</b>
Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой		<b>614 950</b>

Постоянные разницы (ПНО) сложились из доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения, в том числе:

- расходы на социальные цели;
- расходы, не учитываемые в целях налогообложения в соответствии с требованиями статьи 270 НК РФ.

Отложенные налоговые актива (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО), т.е. временные разницы, образовались за счет:

- различных методов начисления амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 2002 года;
- не принятия в состав стоимости амортизируемого имущества в налоговом учете переоценок основных средств, произведенных после 2002 года;
- включение в состав расходов 10-30 процентов первоначальной стоимости основных средств, введенных в эксплуатацию в отчетном периоде, и расходов понесенных в результате реконструкции и технического перевооружения основных средств;

**Разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой по налогу на прибыль за 2014 год имеет следующие составляющие (в тыс. руб.):**

Показатель	Сумма разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	Ставка налога (%)	Сумма постоянного налогового обязательства, отложенного актива, обязательства



Постоянные налоговые разницы, возникшие в части доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ПНО)	1 638 625	20	327 725
Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, т.е. к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНО)	1 661 582	20	332 316
Временные вычитаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового актива, т.е. к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНА)	637 907	20	127 581

Величина текущего налога на прибыль, определена исходя из величины условного расхода, скорректированного на сумму постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, рассчитанная в соответствии с требованиями пункта 21 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», составляет 2 764 723 тыс. руб.:

Условный расход по налогу на прибыль 2 641 733	+	Постоянное налоговое обязательство 327 725	+	Отложенный налоговый актив 127 581	-	Отложенное налоговое обязательство 332 316	=	Текущий налог на прибыль 2 764 723
---	---	---	---	---------------------------------------	---	---	---	---------------------------------------

В течение 2014 года общество осуществляло уплату текущих налоговых платежей в полном объеме и в сроки, установленные налоговым законодательством.

## 17. Информация по сегментам

### Операционные сегменты

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 98 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Сегментами рынка продаж электроэнергии ОАО «Иркутскэнерго» являются территория Иркутской области, за исключением окраинных районов, не подключенных к системе централизованного электроснабжения, и оптовый рынок электроэнергии энергозоны Сибири.

На розничном рынке Иркутской области основными потребителями электрической энергии являются предприятия цветной металлургии, нефтеперерабатывающей, химической, лесоперерабатывающей промышленности, железнодорожного транспорта и оптовые потребители-перепродавцы электрической энергии.



Рынком продаж теплоэнергии являются города Иркутск, Ангарск, Шелехов, Усолье-Сибирское, Черемхово, Саянск, Зима, Братск, Усть-Илимск, Железногорск и поселки, прилегающие к указанным городам.

Основными потребителями тепловой энергии являются крупные промышленные предприятия нефтеперерабатывающей, химической, лесоперерабатывающей промышленности, оптовые потребители-перепродавцы, предприятия жилищно-коммунального хозяйства.

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными, и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

#### **18. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы**

Общество создает Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам. Причиной указанных изменений стало применение, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010 года. На 31.12.2014 года оценочное обязательство на оплату отпусков работников составляет 318 456 тыс. руб. и отражено в бухгалтерском балансе по строке 1540.

Обеспечений обязательств и платежей за отчетный период получено в сумме 6 965 417 тыс.руб.

Обеспечения обязательства и платежи, выданные на конец отчетного периода, составляет 446 254 тыс. руб. - выданы кредиторам третьих лиц, поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили.

#### **19. События после отчетной даты**

В целях повышения эффективности управления, и применения единой корпоративной методологии и политики с 1 января 2015 осуществлен перевод предоставляемых услуг в области бухгалтерского и налогового учета, информационных технологий, управления имуществом компании ОАО «Иркутскэнерго» в аутсорсинг ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго».

#### **20. Сопутствующая информация**

##### **Электроэнергия**

В соответствии с действующим законодательством ОАО «Иркутскэнерго» осуществляло в 2014 году продажу электрической энергии и мощности на оптовом рынке.

В 2014 году ОАО «Иркутскэнерго» реализовывало электроэнергию на оптовом рынке с использованием следующих механизмов:



- Продажа по регулируемым тарифам на основании регулируемых договоров (РД).
- Продажа по нерегулируемым ценам, определяемым по соглашению сторон в свободных двусторонних договорах купли-продажи электрической энергии (СДД).
- Продажа по нерегулируемым ценам, определяемым путем конкурентного отбора ценовых заявок покупателей и поставщиков, осуществляемого за сутки до начала поставки – рынок на сутки вперед (РСВ).
- Продажа по нерегулируемым ценам, определяемым путем конкурентного отбора заявок, осуществляемого не позднее, чем за час до поставки – балансирующий рынок (БР).

Реализация электрической мощности осуществлялась с использованием следующих механизмов:

- Продажа по регулируемым тарифам на основании регулируемых договоров (РД).
- Продажа мощности в рамках конкурентного отбора мощности (КОМ).
- Продажа мощности по договорам купли-продажи СДМ.

Основными покупателями по прямым контрактам являлись: ОК «РУСАЛ»,

В целом основными потребителями ОАО «Иркутскэнерго» на оптовом рынке являются:

компании группы «РУСАЛ» (БРАЗ, ИРКАЗ, САЗ, КРАЗ, НКАЗ),

ОАО «Иркутская энергосбытовая компания»,

ЗАО «ЦФР» по договорам комиссии в РСВ и БР,

ОАО «Новосибирскэнергосбыт»,

ОАО «Красноярскэнергосбыт»,

ОАО «Кузбассэнергосбыт»,

ОАО «Алтайэнергосбыт»,

ОАО «ФСК ЕЭС»,

ОАО "Петербургская сбытовая компания"

ОАО «Томская ЭСК»,

ОАО «Читинская ЭСК»,

ОАО «МРСК Сибири».

## Теплоэнергия

В соответствии с действующим законодательством ОАО «Иркутскэнерго» осуществляет деятельность по продаже тепловой энергии – на региональном рынке.

Рынком продаж теплоэнергии для ОАО «Иркутскэнерго» являются города Иркутск, Ангарск, Шелехов, Усолье-Сибирское, Черемхово, Саянск, Зима, Братск, Усть-Илимск, Железногорск-Илимский и поселки районов, прилегающие к указанным городам. Тепловая энергия для потребителей в этих городах вырабатывается на ТЭЦ, котельных и электробойлерных, входящих в состав филиалов ОАО «Иркутскэнерго». Незначительные объемы тепловой энергии



покупаются у других производителей: ЗАО «Байкалэнерго» и муниципальных котельных.

Постановлением Администрации г.Иркутска № 031-06-122/4 от 12.02.2014, статус Единой теплоснабжающей организации (ЕТО) на территории города Иркутска присвоен ОАО «Иркутскэнерго» и с 1 апреля 2014г. установлен тариф для ЕТО г.Иркутска. Так же, ОАО «Иркутскэнерго» определено в схеме теплоснабжения и имеет статус единой теплоснабжающей организации в городах Ангарск, Усолье-Сибирское, Черемхово, Саянск, Братск, Железногорск-Илимский.

Основными потребителями тепловой энергии являются градообразующие промышленные предприятия и предприятия ЖКХ.

Тепловой бизнес в настоящее время является монопольным и регулируемым.

### **Информация об экологической деятельности**

Деятельность ОАО «Иркутскэнерго» в области охраны окружающей среды осуществляется с учетом специфики производственных объектов, природно-климатических и социально-экономических особенностей городов Иркутской области в соответствии с требованиями природоохранного законодательства и была направлена на снижение негативного воздействия производства на окружающую среду.

Истекший 2014 год ОАО "Иркутскэнерго" по охране окружающей среды и рациональному природопользованию завершило со следующими показателями:

1. Затраты на охрану окружающей среды составили всего - 1 138 467 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт основных фондов по охране окружающей среды – 53 248 тыс.руб.

Начисленные платежи за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи) всего -85 493 тыс.руб

Фактически перечислено – 81 560 тыс. руб.

Средства (иски) и штрафы, взысканные в возмещение ущерба, причиненного нарушением природоохранительного законодательства -0,0 руб.

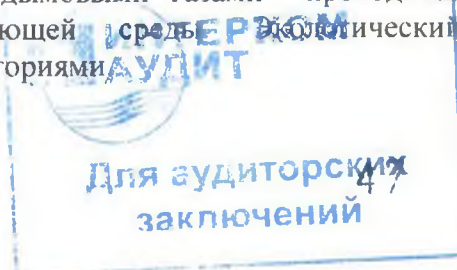
2.Капитальные вложения на охрану окружающей за 2014 г. составили 92 549 тыс.руб.

### **Выполнение природоохранных нормативов по выбросам и сбросам, отходам производства и потребления**

Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, сбросы загрязняющих веществ, размещение отходов производства и потребления осуществляется в соответствии с установленными разрешениями, лимитами, выданными Управлением Росприроднадзора по Иркутской области.

В 2014 г. превышения нормативов выбросов загрязняющих веществ не было, имелись разовые превышения нормативов сбросов загрязняющих веществ в водные объекты.

Во исполнение ФЗ «Об охране окружающей среды» в целях соблюдения нормативов сбросов загрязняющих веществ со сточными водами в водные объекты, нормативов выбросов загрязняющих веществ с дымовыми газами проводится экологический мониторинг объектов окружающей среды. Экологический мониторинг проводится аккредитованными лабораториями.





В рамках экологического контроля осуществляется контроль выбросов загрязняющих веществ в атмосферу от организованных источников выбросов, атмосферного воздуха на границе санитарно-защитной зоны и в населенных пунктах, шумовое воздействие, качества поверхностных и сточных вод, почвенного покрова, подземных вод.

### **Проведение превентивных мероприятий по предотвращению аварийных ситуаций с экологическими последствиями.**

В целях предотвращения аварийных ситуаций в ОАО «Иркутскэнерго» выполняются следующие превентивные мероприятия:

- проведение капитального, текущего ремонта технологического оборудования;
- реконструкция, модернизация природоохранного оборудования в соответствии с планами техперевооружения;
- содержание в технически исправном состоянии гидротехнических сооружений, оборудования и их эксплуатация в соответствии с требованиями и нормативами действующего законодательства;
- сброс и выброс загрязняющих веществ со сточными водами и отходящими газами в соответствии с государственными разрешениями, выданными органами исполнительной власти, осуществляющими управление и контроль в области охраны окружающей среды;
- экоаналитический мониторинг поверхностных водных объектов, подземных вод в зоне влияния объектов ТЭЦ;
- производственный экологический контроль сточных вод, промышленных выбросов, эффективности золоулавливающих установок, топлива, технического состояния оборудования, сооружений и т.д.

### **Внедрение системы экологического менеджмента**

В 2014 году в ОАО «Иркутскэнерго» внедрена система экологического менеджмента (СЭМ) на соответствие требованиям международного стандарта ISO 14001:2004 и государственного стандарта РФ ГОСТ Р ИСО 14001-2007.

Область применения Системы экологического менеджмента Общества распространяется на виды деятельности филиалов в отношении производства электрической энергии, производства, распределения и передачи тепловой энергии, а также водоснабжения и водоотведения в пределах производственных площадок и подразделений исполнительной дирекции

Группой аудиторов Ассоциации по сертификации «Русский регистр» в рамках сертификационного аудита были проверены структурные подразделения ИД и филиалы. Результатом успешного прохождения аудита является получение ОАО «Иркутскэнерго» сертификата соответствия системы экологического менеджмента требованиям международного стандарта ISO 14001:2004 в системе органа по сертификации, являющегося членом IAF, и в системе IQNet, а также национального стандарта ГОСТ Р 14001-2007.

Руководитель

Главный бухгалтер

04 03 2015



27





Всего прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено  
печатью 48 листов  
Е.В. Коротких / Е.В. Коротких