

**Публичное Акционерное Общество
«Якутскэнерго»**

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2015 года**

Приложение:

- 1. Часть I Табличные пояснения**
- 2. Часть II Текстовые пояснения**

г. Якутск

ПАО "Якутскэнерго"
Табличные пояснения (I часть) к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2015 год (тыс. руб.)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹	5441	(61)	510			(2014)				5 951	(2075)
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²	61	(49)	5380			(12)				5441	(61)
в том числе:													
Программа управления производственными активами	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹	61	(61)				()				61	(61)
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²	61	(49)				(12)				61	(61)
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹	975					(195)				975	(195)
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²			975							975	()
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹	975					(195)				975	(195)
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²			975							975	
Разработка и исследование элементов опор ЛЭП 6-10 кВ из вспененного материала	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹	80					(16)				80	(16)
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²			80							80	
Система интерактивного обслуживания потребителей	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹	3350					(1608)				3350	(1608)
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²			3350							3350	
Патент на полезную модель №154548 заглушка дренажного отвода	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹			4							4	
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²											
Патент на полезную модель №157981 клапан пожарного гидранта	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹			3							3	
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²											
Патент на полезную модель уст-во для использования малых ГЭС зим. период	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹			3							3	
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²											
Патент на полезную модель №156942 легкосборная траверса порталной опоры линии з/л	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹			500							500	
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²											
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего	5120	61	61	61
в том числе:				
Программа управления производственными активами		61	61	61
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего	5130	61	61	
в том числе:				
Программа управления производственными активами		61	61	
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г. ¹	55 130	(30 693)	13 390	(22 739)	22 739	(27 785)	45 781	(35 739)
	5150	за 20 14 г. ²	37 305	(19 204)	28 623	(10 798)		(11 489)	55 130	(30 693)
в том числе:										
Автоматизированная система контроля и учета расхода топлива и выработанной энергии ДЭС п.Синск	5140	за 20 15 г. ¹	622	(622)					622	(622)
	5150	за 20 14 г. ²	622	(622)					622	(622)
Выработанной энергии ДЭС ЦЭС ЯЭ(дэсТеплый ключ,Развилка,Топольный,Охотский п.	5140	за 20 15 г. ²	1 124	(1 124)					1 124	(1 124)
	5150	за 20 14 г. ²	1 124	(1 124)				()	1 124	(1 124)
Автоматизированная система контроля и учета расхода топлива и выработанной энергии ДЭС п.Исит	5140	за 20 15 г. ²	281		0	(281)	281	(281)	0	(0)
	5150	за 20 14 г. ²			281	()		()	281	()
ОКР альтернативного источника для освещения опор на 4,5 переходе ч/з р. Лена	5140	за 20 15 г. ²	3 188		0	(0)		(3 188)	3 188	(3 188)
	5150	за 20 14 г. ²			5 465	(2 277)		()	3 188	()
Разработка комплекса предложений по типовым технологическим решениям (ЦЭС)	5140	за 20 15 г. ²	3 441		0	(0)		(3 441)	3 441	(3 441)
	5150	за 20 14 г. ²			6 881	(3 440)		()	3 441	()
Многофакторное исследование	5140	за 20 15 г. ²	10 000	(10 000)		(10 000)	10 000	(0)	0	(0)
	5150	за 20 14 г. ²	10 000	(8 750)				(1 250)	10 000	(10 000)
Разработка и изготовление опытного образца ГТЭУ-200, оснащенной электронной системой управления	5140	за 20 15 г. ²	9 665	(9 665)		(9 665)	9 665	(0)	0	(0)
	5150	за 20 14 г. ²	9 665	(4 833)				(4 832)	9 665	(9 665)
Разработка методики и опред. расхода тепла на подогрев хол. воды при совм. прокл. сетей Якутскэнерго	5140	за 20 15 г. ²	600	(600)		(600)	600	(0)	0	(0)
	5150	за 20 14 г. ²	600	(300)				(300)	600	(600)
Устройство управления нагрузкой электроотопления потребителя	5140	за 20 15 г. ²	498	(498)		(498)	498	(0)	0	(0)
	5150	за 20 14 г. ²	498	(249)				(249)	498	(498)
Исследование влияния термодинамических процессов	5140	за 20 15 г. ²	1 695	(1 201)		(1 695)	1 695	(494)	0	(0)
	5150	за 20 14 г. ²	1 695	(353)	0			(848)	1 695	(1 201)
Опытный образец ГТУ на твердом топливе (отходах др	5140	за 20 15 г. ²	6 333	(6 069)				(264)	6 333	(6 333)
	5150	за 20 14 г. ²	6 333	(2 903)	0			(3 166)	6 333	(6 069)
Разработка опытных образцов опор ВЛ-110кВ из композитных материалов	5140	за 20 15 г. ²	1 687	(914)				(773)	1 687	(1 687)
	5150	за 20 14 г. ²	1 687	(70)	0			(844)	1 687	(914)
Разработка и изготовление комплекса диагностики и мониторинга вибрационного состояния ГТЭ-45-3 (см.3	5140	за 20 15 г. ²	0			(0)				()
	5150	за 20 14 г. ²	5 081		0	(5 081)			0	()
Разработка системы тех.мероприятий для предупреждения о возникновении неустойчивой работы ГТЭ-45-3	5140	за 20 15 г. ²	15 996		0	()		(15 996)	15 996	(15 996)
	5150	за 20 14 г. ²	0		15 996				15 996	
Разработка технического решений по автоматизации процессов регулровки и управления режимми системы	5140	за 20 15 г. ²	0		13 390			(3 348)	13 390	(3 348)
	5150	за 20 14 г. ²	0		0					

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г. ¹	84 347	22 396		(13 890)	92 853
	5170	за 20 14 г. ²	60 749	54 251		(30 653)	84 347
в том числе:							
Разработка тех решений по автоматизации процессов регулировки и управления режимами системы теплоснабжения г. Якутска		за 20 15 г. ¹	13 390	0		(13 390)	0
		за 20 14 г. ²	0	13 390		()	13 390
Разработка тех мероприятий и конструкторских решений по замене графины ЯГРЭС		за 20 15 г. ¹	8 647				8 647
		за 20 14 г. ²	0	8 647			8 647
Разработка и изготовление опытной универсальной траверсы (составная из 2-3 элементов)		за 20 15 г. ¹	1 250	700		(500)	1 450
		за 20 14 г. ²	0	1 250			1 250
Восстановление геометрических размеров образцов термодинамических узлов проточной части ГТУ ЯГРЭС		за 20 15 г. ¹	443	0			443
		за 20 14 г. ²	0	443			443
Исследование свойств трубопроводов из коррозионностойких материалов в системах ГВС		за 20 15 г. ¹	1 500	1 500			3 000
		за 20 14 г. ²	0	1 500			1 500
ОКР по созданию устройства по обезжелезиванию воды		за 20 15 г. ¹	1 000				1 000
		за 20 14 г. ²	1 000	0			1 000
Автоматизированная система контроля и учета расхода топлива и выработанной энергии ДЭС		за 20 15 г. ¹	0			()	0
		за 20 14 г. ²	281			(281)	0
Разработка и исследование элементов опор ЛЭП 6-10 кВ из упругоэластичного материала		за 20 15 г. ¹	120			()	120
		за 20 14 г. ²	200			(80)	120
Разработка комплекса предложений по типовым технологическим решениям (ЦЭС)		за 20 15 г. ¹	0			(0)	0
		за 20 14 г. ²	6 220	661		(6 881)	0
Разработка системы мероприятий, для предупреждения о возникновении неустойчивой работы ГТЭ-45-3		за 20 15 г. ¹	0	0		()	0
		за 20 14 г. ²	9 000	6 996		(15 996)	0
разработка эскизного проекта реконструкции водосбора		за 20 15 г. ¹	2 800				2 800
		за 20 14 г. ²	2 800				2 800
Типовые тех. Решения объектов малой энергетики		за 20 15 г. ¹	27 553				27 553
		за 20 14 г. ²	27 553				27 553
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор		за 20 15 г. ¹	0			()	0
		за 20 14 г. ²	1 950			(1 950)	0
Разработка способов производства электро и тепловой энергии и моторного топлива		за 20 15 г. ¹	886				886
		за 20 14 г. ²	886				886
ОКР альтернативного источника для освещения опр на 4,5 переход ч/а р.Лена		за 20 15 г. ¹	0			()	0
		за 20 14 г. ²	5 109	356		(5 465)	0
Разработка технических решений по адаптации САУР к БТА на газотурбинном топливе ГТГ-12В ст. №9-12		за 20 15 г. ¹	26 758	20 196			46 954
		за 20 14 г. ²	5 750	21 008			26 758

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г. ¹	0	510		(510)	0
	5190	за 20 14 г. ²	3350	2 030	0	5 380	0
в том числе:							
Патент на полезную модель № 154548 заглушка дренажного отвода патент №154548		за 20 15 г. ¹	0	3		(3)	0
		за 20 14 г. ²	0				0
Патент на полезную модель № 156942 легкосборная траверса portalной опоры линии э/п		за 20 15 г. ¹	0	500		(500)	0
		за 20 14 г. ²	0				0
Патент на полезную модель № 157981 Клапан пожарного гидранта		за 20 15 г. ¹	0	3		(3)	0
		за 20 14 г. ²	0				0
Патент на полезную модель уст-во для использования малых ГЭС зим. Период		за 20 15 г. ¹	0	4		(4)	0
		за 20 14 г. ²	0				0
Система интерактивного обслуживания потребителей		за 20 15 г. ¹	0			()	0
		за 20 14 г. ²	3350			(3350)	0
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор		за 20 15 г. ¹	0			()	0
		за 20 14 г. ²	0	975		(975)	0
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор		за 20 15 г. ¹	0			()	0
		за 20 14 г. ²	0	975		(975)	0
Разработка и исследование элементов опор ЛЭП 6-10кВ из пуптрузионного материала		за 20 15 г. ¹	0			()	0
		за 20 14 г. ²	0	80		(80)	0
И т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация ⁸	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>15</u> г. ¹	55 725 112	(35 007 116)	2 291 727	(314 702)	279 529	(1 792 695)			57 702 137	(36 520 282)
	5210	за 20 <u>14</u> г. ²	54 054 437	(33 465 397)	2 442 407	(771 732)	148 994	(1 690 713)	0	0	55 725 112	(35 007 116)
в том числе:												
Здания		за 20 <u>15</u> г. ¹	6 158 260	(2 661 303)	85 241	(30 225)	22 655	(167 154)			6 213 276	(2 805 802)
		за 20 <u>14</u> г. ²	5 984 897	(2 523 258)	734 305	(560 942)	17 988	(156 033)	0	0	6 158 260	(2 661 303)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>15</u> г. ¹	26 432 463	(14 860 816)	712 705	(102 154)	97 279	(867 827)			27 043 014	(15 631 364)
		за 20 <u>14</u> г. ²	25 689 172	(14 086 937)	782 157	(38 866)	37 412	(811 291)			26 432 463	(14 860 816)
Машины и оборудование		за 20 <u>15</u> г. ¹	22 333 919	(16 957 855)	1 434 735	(132 172)	114 154	(696 070)			23 636 482	(17 539 771)
		за 20 <u>14</u> г. ²	21 638 606	(16 350 690)	826 672	(131 359)	54 129	(661 294)			22 333 919	(16 957 855)
Транспортные средства		за 20 <u>15</u> г. ¹	735 838	(501 176)	52 866	(40 504)	39 773	57 912			748 200	(519 315)
		за 20 <u>14</u> г. ²	678 805	(478 318)	94 094	(37 061)	36 023	(58 881)			735 838	(501 176)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 <u>15</u> г. ¹	35 730	(25 351)	5 353	(9 007)	5 647	(3 665)			32 076	(23 369)
		за 20 <u>14</u> г. ²	34 732	(25 580)	4 409	(3 411)	3 376	(3 147)			35 730	(25 351)
Другие виды основных средств		за 20 <u>15</u> г. ¹	886	(615)		(32)	21	(67)			854	(661)
		за 20 <u>14</u> г. ²	951	(614)		(65)	66	(67)			886	(615)
Земельные участки		за 20 <u>15</u> г. ¹	28 016		827	(608)					28 235	
		за 20 <u>14</u> г. ²	27 274		770	(28)					28 016	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>15</u> г. ¹										
	5230	за 20 <u>14</u> г. ²										
в том числе:												
(группа объектов)		за 20 <u>15</u> г. ¹										
		за 20 <u>14</u> г. ²										
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения и оборудования к установке

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 20 15 г. ¹	4 066 917	1 761 146	(27 706)	(2 294 816)	3 505 541
	5250	за 20 14 г. ²	4 033 796	2 330 292	(40 598)	(2 256 573)	4 066 917
объекты концессионного соглашения		за 20 15 г. ¹	11 631	30 222		(7 742)	34 110
		за 20 14 г. ²	4 521	73 446		(66 336)	11 631
генерация		за 20 15 г. ¹	360 321	60 462	()	(8 717)	412 066
		за 20 14 г. ²	1 032 112	47 466	(13 491)	(705 766)	360 321
ЛЭП и ПС (электрические сети)		за 20 15 г. ¹	3 460 212	1 429 007	(161)	(2 020 931)	2 868 128
		за 20 14 г. ²	2 844 565	1 759 325	(21 698)	(1 121 980)	3 460 212
тепловые сети		за 20 15 г. ¹	24 920	50 148	()	(31 898)	43 170
		за 20 14 г. ²	7 521	70 970	(4 509)	(49 062)	24 920
сбыт		за 20 15 г. ¹	17 978	3 350	()	(5 830)	15 497
		за 20 14 г. ²	6 416	56 309	(450)	(44 297)	17 978
прочие объекты		за 20 15 г. ¹	191 855	9 947	(27 545)	(41 688)	132 570
		за 20 14 г. ²	138 661	93 456	(450)	(39 812)	191 855
приобретение земельных участков		за 20 15 г. ¹		805		(805)	0
		за 20 14 г. ²		770		(770)	0
незаконченные операции по приобретению основных средств		за 20 15 г. ¹		177 205		(177 205)	0
		за 20 14 г. ²		228 550		(228 550)	0
и т.д.							
Оборудование к установке	5240	за 20 15 г. ¹	266 314	242 072		(255 903)	252 483
	5250	за 20 14 г. ²	269 893	321 377		(324 956)	266 314

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

Наименование показателя	Код	за 20 <u>15</u> г.	за 20 <u>14</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	125 715	396 833
в том числе:			
здания		2 293	2 810
сооружения и передаточные		67 114	110 122
машины и оборудование		56 268	283 177
транспортные средства		40	724
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(93 510)	(19 219)
в том числе:			
ЛЭП-220 ВГЭС-Айхал 1цепь (Л-203)			(13 093)
ЛЭП-220 ВГЭС-Айхал 2цепь (Л-204)			(6 126)
ГЭС-24 (эл корпус)		(5 286)	
ЛЭП-110 кВ Мирный-Тойбохой-Сунтары (Л-103)		(46 677)	
ПАЗС 2*2500 кВа в п. Пелевуй		(13 626)	
Электростанция передвижная ПАЗС-2500		(175)	
ВЛ-110 кВ Л-103 от Р-221 до п/ст Табага		(17 961)	
ВЛ-110 кВ Л-104 от Р-220 до п/с Табага		(9 784)	
ВЛ-6 кВ с РП-11-Л-ПОК		(1)	
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г. ⁴	на <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ²	на <u>31 декабря</u> 20 <u>13</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	95 263	112 456	113 761
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	24 402	29 294	29 294
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	138 692	189 126	239 560
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 114 664	984 494	639 534
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	88 899	55 130	77 585
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>15</u> г. ¹	1 922 719		63 926	()			31	1 986 676	
	5311	за 20 <u>14</u> г. ²	1 065 698		857 056	()	()		(35)	1 922 719	
в том числе:											
инвестиции в дочерние общества		за 20 <u>15</u> г. ¹	1 681 073			()				1 681 073	
		за 20 <u>14</u> г. ²	1 065 542		615 531	()				1 681 073	
инвестиции в другие организации		за 20 <u>15</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>14</u> г. ²				()					
цб других орг-ий		за 20 <u>15</u> г. ¹	121		330				31	482	
		за 20 <u>14</u> г. ²	156				()		(35)	121	
займ		за 20 <u>15</u> г. ¹	241 525		63 596		()			305 121	
		за 20 <u>14</u> г. ²			241 525		()			241 525	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>15</u> г. ¹	50 000							50 000	
	5315	за 20 <u>14</u> г. ²			50 000	()				50 000	
в том числе:											
цб других орг-ий		за 20 <u>15</u> г. ¹									
		за 20 <u>14</u> г. ²				()					
займ		за 20 <u>15</u> г. ¹	50 000							50 000	
		за 20 <u>14</u> г. ²			50 000					50 000	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>15</u> г. ¹	1 972 719		63 926	()	()	0	31	2 036 676	
	5310	за 20 <u>14</u> г. ²	1 065 698		907 056	()			(35)	1 972 719	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. ¹	2 537 546	(1 507)	5 542 564	(5 658 151)	987	(456)	x	2 421 959	(976)
	5420	за 20 14 г. ²	2 197 565		5 330 900	(4 990 919)		(1 507)		2 537 546	(1 507)
в том числе:											
сырье и материалы		за 20 15 г. ¹	643 875		631 887	(582 077)				693 685	
		за 20 14 г. ²	540 203		614 144	(510 472)				643 875	
топливо		за 20 15 г. ¹	858 972	(1 507)	3 357 468	(3 606 570)	987	(428)		609 870	(948)
		за 20 14 г. ²	708 806		3 434 289	(3 284 123)		(1 507)		858 972	(1 507)
запасные части		за 20 15 г. ¹	526 555		329 129	(314 806)		(27)		540 878	(27)
		за 20 14 г. ²	334 445		447 916	(255 806)				526 555	
спец.осн. и спец.одежда		за 20 15 г. ¹	79 736		76 715	(55 203)		(1)		101 248	(1)
		за 20 14 г. ²	71 183		60 135	(51 582)				79 736	
строительные материалы		за 20 15 г. ¹	292 339		210 601	(184 233)				318 707	
		за 20 14 г. ²	257 317		207 782	(172 760)				292 339	
прочие материалы		за 20 15 г. ¹	130 036		594 077	(618 159)				105 954	
		за 20 14 г. ²	275 019		508 516	(653 499)				130 036	
готовая продукция и товары для перепродажи		за 20 15 г. ¹	6 033		342 687	(297 103)				51 617	
		за 20 14 г. ²	10 592		58 118	(62 677)				6 033	
товары отгруженные		за 20 15 г. ¹									
		за 20 14 г. ²									
РБП		за 20 15 г. ¹									
		за 20 14 г. ²									
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		Создание резерва	выбыло				перевод на долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ¹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ²		погашение	списание на финансовый результат ³	Списано за счет резерва	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г. ¹	144 718	()	59 372			(5 925)	()			(42 001)	156 164	()
	5521	за 20 14 г. ²	244 376	()	112 843			(50 702)	()			(161 789)	144 718	()
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 15 г. ¹	12 033	()	29 077			()	()			(12 033)	29 077	()
		за 20 14 г. ¹	127 773	()	12 033			()	()			(127 773)	12 033	()
задолженность по дивидендам		за 20 14 г. ¹		()				()	()			()		()
		за 20 13 г. ²		()				()	()			()		()
авансы выданные		за 20 14 г. ¹		()				()	()			()		()
		за 20 13 г. ²		()				()	()			()		()
прочая		за 20 15 г. ¹	132 685	()	30 285			(5 925)	()			(29 668)	127 087	()
		за 20 14 г. ²	116 603	()	100 810			(50 702)	()			(34 026)	132 685	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г. ¹	3 259 784	(256 635)	3 529 074		670 954	(2 904 912)	(60 753)	127 533	129 102	42 001	3 865 194	(670 954)
	5530	за 20 14 г. ²	2 475 370	(152 541)	1 465 657		256 635	(804 474)	(38 568)	38 243	114 298	161 789	3 259 784	(256 635)
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 15 г. ¹	2 486 738	(203 783)	3 131 997		645 275	(2 284 638)	(58 935)	99 082	104 701	12 033	3 287 195	(645 275)
		за 20 14 г. ²	1 896 200	(110 428)	802 111		203 783	(322 425)	(16 921)	38 243	72 185	127 773	2 486 738	(203 783)
задолженность по дивидендам		за 20 15 г. ¹		()				()	()				0	()
		за 20 14 г. ²	4 210	()				(4 210)	()				0	()
авансы выданные		за 20 15 г. ¹	162 764	(1 730)	160 054		2 499	(53 585)	(17)		1 730		289 206	(2 499)
		за 20 14 г. ²	235 163	()	143 181		1 730	(108 689)	(16 881)				162 764	(1 730)
прочая		за 20 15 г. ¹	610 282	(51 122)	217 023		23 180	(566 679)	(1 801)	28 451	22 671	28 968	288 793	(23 180)
		за 20 14 г. ²	339 787	(42 113)	520 365		51 122	(279 150)	(4 756)		42 113	34 026	610 282	(51 122)
Итого	5500	за 20 15 г. ¹	3 404 502	(256 635)	3 588 446		670 954	(2 910 837)	(60 753)	127 533	129 102	x	4 021 358	(670 954)
	5520	за 20 14 г. ²	2 719 746	(152 541)	1 578 500		256 635	(855 176)	(38 568)	38 243	114 298	x	3 404 502	(256 635)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴		На 31 декабря 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁸		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г. ¹	3 581 841	55 419		(57 835)	(0)	(413 109)	3 166 316
	5571	за 20 14 г. ²	3 736 467	223 534		(15)	(0)	(376 145)	3 581 841
в том числе:									
поставщики и подрядчики		за 20 15 г. ¹		22 698		()	()	()	22 698
		за 20 14 г. ²				()	()	()	0
обязательства перед арендодателями		за 20 15 г. ¹	151 612			()	()	(65 102)	86 510
		за 20 14 г. ²	206 702			()	()	(55 090)	151 612
авансы получ.		за 20 15 г. ¹	170 620	32 721		()	()	(10 444)	192 897
		за 20 14 г. ²	64 870	128 620		(15)	()	(23 055)	170 620
кредиты и займы		за 20 15 г. ¹	2 794 714			(57 151)	()	(337 563)	2 400 000
		за 20 14 г. ²	3 000 000	94 714		()	()	(300 000)	2 794 714
прочая		за 20 15 г. ¹	464 895			(684)	()	()	464 211
		за 20 14 г. ²	464 895			()	()	()	464 895
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 15 г. ¹	5 305 687	16 108 136	0	(16 326 760)	(4 672)	413 109	5 495 480
	5580	за 20 14 г. ²	4 747 258	16 550 759	22 818	(16 384 750)	(8 563)	376 145	5 305 687
в том числе:									
поставщики и подрядчики		за 20 15 г. ¹	1 563 068	868 262		(1 104 885)	(2 960)		1 341 515
		за 20 14 г. ²	1 131 536	1 309 071		(871 814)	(5 695)		1 563 068
налоги и сборы (68)		за 20 15 г. ¹	712 874	2 701 739		(2 547 237)	()		867 376
		за 20 14 г. ²	615 613	2 145 775		(2 048 514)	()		712 874
внебюджетные фонды (69)		за 20 15 г. ¹	73 374	1 151 490		(1 125 443)	()		99 421
		за 20 14 г. ²	62 676	970 436		(960 038)	()		73 374
авансы получ. (62)		за 20 15 г. ¹	1 146 641	1 105 658		(1 229 250)	(1 708)	10 444	1 031 785
		за 20 14 г. ²	2 007 891	394 298		(1 276 947)	(1 656)	23 055	1 146 641
обязательства перед персоналом (70,71,73- 4,76-4)		за 20 15 г. ¹	295 175	4 359 409		(4 334 058)	(4)		320 522
		за 20 14 г. ²	260 452	6 834 486		(6 799 741)	(22)		295 175
обязательства перед арендодателем		за 20 15 г. ¹	55 227			(62 172)	()	65 102	58 157
		за 20 14 г. ²	68 417			(68 280)	()	55 090	55 227
прочая задолженность		за 20 15 г. ¹	134 210	79 665		(46 774)	()		167 101
		за 20 14 г. ²	103 560	95 378		(63 538)	(1 190)		134 210
обязательства перед учредителями (75)		за 20 15 г. ¹	1 930	4		(1 934)	()		0
		за 20 14 г. ²	3 722	22		(1 814)	()		1 930
кредиты и займы		за 20 15 г. ¹	1 309 547	5 817 251		(5 881 624)	()	337 563	1 602 837
		за 20 14 г. ²	476 700	4 787 702	22 818	(4 277 673)	()	300 000	1 309 547
прочие краткосрочные обязательства (НДС с авансов выданных)		за 20 15 г. ¹	13 591	6 658		(13 463)	()		6 766
		за 20 14 г. ²	16 391	13 591		(16 391)	()		13 591
Итого	5550	за 20 15 г. ¹	8 887 508	16 163 555	0	(16 384 595)	(4 672)	x	8 681 796
	5570	за 20 14 г. ²	8 483 725	16 774 293	22 818	(16 384 785)	(8 563)	x	8 887 508

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 15 г. ⁴	на 31 декабря 20 14 г. ²	на 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего	5560			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 15 г. ⁴	за 20 14 г. ²
Материальные затраты	5610	17 207 446	15 745 153
Расходы на оплату труда	5620	4 247 708	3 801 925
Отчисления на социальные нужды	5630	1 130 186	956 833
Амортизация	5640	1 788 924	1 688 589
Прочие затраты	5650	1 351 891	1 323 675
Итого по элементам	5660	25 726 155	23 516 175
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшения [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 726 155	23 516 175

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	330 336	942 617	(878 203)	(1634)	393 116
в том числе: на оплату отпусков		325 086	921 236	(874 587)	()	371 735
оценочные обязательства по судебным разбирательствам и т.д.		5 250	21 381	(3 616)	(1634)	21 381

8. Обеспечения обязательств

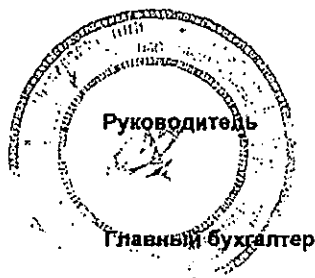
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	3 585 859	2 921 996	2 323 250
в том числе: дисконт по ценным бумагам				
гарантийные обязательства		3 585 859	2 921 996	2 323 250

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹		За 20 14 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	533 399		552 405	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	533 399		552 405	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 15 г. ¹ 20 14 г. ²	5910 5920	0 0	(0) (0)	0 0
в том числе:					
(наименование цели)	20 15 г. ¹ 20 14 г. ²			() ()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разнице между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценению финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



О.В. Тарасов
О.В. Тарасов

О.Л. Сологуб
О.Л. Сологуб

19 февраля 2016 г.

**Публичное Акционерное Общество
«Якутскэнерго»**

**Текстовые пояснения (II часть)
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2015 года**

г. Якутск

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Содержание.....	2
1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	5
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	8
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ	9
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	15
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ И ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ В ОБЩЕСТВЕ	16
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	18
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	18
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	18
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	18
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	19
2.3. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	20
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	20
2.5. НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ И ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ ..	21
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	22
2.7. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	24
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	24
2.9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	25
2.10. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	26
2.11. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	26
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	27
2.13. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА	27
2.14. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ.....	28
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	28
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	28
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	28
2.18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	28
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	29
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	29
2.21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	31
2.22. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	32
2.23. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	32
2.24. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	33
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	34
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	34
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	34
2.28. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	34
2.29. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	34
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	35
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	35
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	41
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	41
4.2. НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ И ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ ..	41
4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	42
4.4. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	45
4.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	49
4.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	50
4.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	52
4.8. ЗАПАСЫ	52
4.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	53

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

4.10.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	54
4.11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	55
4.12.	ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗМОЖНОСТИ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	59
4.13.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	59
4.14.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	59
4.15.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	60
4.16.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	60
4.17.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	60
4.18.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	61
4.19.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	63
4.20.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	65
4.21.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	70
4.22.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.....	71
4.23.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	71
4.24.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	72
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	72
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	72
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	74
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	75
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	77
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	78
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	79
6.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ОБЩЕСТВА. ПРОДАЖИ, ЗАКУПКИ И РАСЧЕТЫ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	79
6.2.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ПРАВЛЕНИЯ И ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА	87
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	88
6.4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	88
6.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	94
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	94
6.7.	УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	95

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Пояснения (табличные (I часть) и текстовые (II часть)) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Якутскэнерго» («Общество») за 2015 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество создано согласно Распоряжению Министерства юстиции Республики Саха (Якутия) № 831 от 25.07.1996.

Публичное акционерное общество «Якутскэнерго» (Общество), сокращенное название ПАО «Якутскэнерго», ИНН 1435028701, свидетельство о государственной регистрации (Якутия) № 831 выдано Министерством Юстиции Республики Саха 25.07.1996.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12.08.2002, за основным государственным регистрационным номером 1021401047260.

Устав в новой редакции утвержден решением годового Общего собрания акционеров от 28.05.2015 года, о чем 10.06.2015г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по РС(Я) внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2151447092014.

Юридический и почтовый адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Ф.Попова 14.

Списочная численность сотрудников Общества составила:

Категории персонала	год		
	2013	2014	2015
Руководители	799	818	798
Специалисты	1 256	1 333	1 364
Служащие	138	164	176
Рабочие	2 784	2 936	2 831
Всего:	5 009	5 251	5 169

В результате проводимых мероприятий, в целом за 2015 год принято 928 чел.

(в 2014 -1 559 чел.), уволено 1 010 чел. (в 2014-1 285 чел.), из них по сокращению штатов 51 чел. (в 2014- 4 чел.)

За год движение кадров составило 19,57 % (в 2014- 25,77%), текучесть – 7,85 % (в 2014- 9,85%).

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Учетной политике на 2015 год Общества являются:

№	основные	№	прочие основные (производственные)	№	не основные (не производственные)
1.	Производство, транспортировка и сбыт электрической энергии	1.	Производство, транспортировка и сбыт горячей воды	1.	Услуги общежития
2.	Производство, транспортировка и сбыт тепловой энергии	2.	Технологическое присоединение энергоустановок потребителей к электрическим сетям	2.	Аренда столовой
		3.	Технологическое присоединение к тепловым сетям	3.	Услуги детского летнего лагеря
		4.	Технологическое присоединение к сетям горячего водоснабжения	4.	Содержание объектов жилья
		5.	Технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения	5.	Услуги по временному проживанию
		6.	Агентские услуги по сбыту продукции, в т.ч. АО "ТЭС"	6.	Реализация ТМЦ, товаров
		7.	Аренда	7.	Прочие другие
		8.	Техническое обслуживание электрооборудования		
		9.	Производство углекислоты		
		10.	Восстановление электропотребления		
		11.	Реализация ТМЦ, товаров		
		12.	Транспортировка холодной воды		
		13.	Транспортировка электрической энергии не собственн. производства		
		14.	Услуги водоснабжения, в т.ч. подъем и сбыт		
		15.	Лизинг, сублизинг		
		16.	СМР, услуги генподрядчика		
		17.	Ремонт баллонов		
		18.	Услуги связи		
		19.	Услуги лабораторий		
		20.	Услуги автотранспорта		
		21.	Поверка, монтаж,		

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

№	основные	№	прочие (производственные)	основные (производственные)	№	не основные (не производственные)
			техобслуживание, ремонт несобственных приборов учета			
		22.	Прочие другие			

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. № п/ п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	ВП-73-000302 (КНС)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	22.12.2008	Бессрочно согласно п.3, ст.22 № 99-ФЗ от 04.05.2011 г.
2	Изготовление и ремонт средств измерений	№ 007693-Р	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	11.07.2011	11.07.2016
3	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	№ 128678	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	31.03.2015	31.03.2020
4	Услуги связи по предоставлению каналов связи.	№ 127697	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	19.04.2015	19.04.2020
5	Производство деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.	№14-Б/00061	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий	21.10.2015	Бессрочно

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

1. № п/ п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
6	На право пользования недрами (добыча подземных вод с целью технического водоснабжения из скважины)	ЯКУ 02237 ВЭ	Министерство природных ресурсов Российской Федерации	25.02.2005	продлено до 20.07.2032
7	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 0066853	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019
8	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну - ЯГРЭС	ГТ №0066855	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019
9	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну - ЦЭС	ГТ №0066856	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019
10	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну - ЗЭС	ГТ №0066587	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019
11	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну - КВГЭС	ГТ №0066858	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019
12	Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг по защите сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 0066854	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019

25

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

1. № п/ п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
13	Деятельность по перевозке внутренним водным транспортом опасных грузов	МР-1 № 000425	Северо-Восточное управление государственного морского и речного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	20.08.2012	бессрочно
14	Деятельность в области источников ионизирующего излучения (генерирующих)	14.01.02.002. Л.000024.06.08	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	29.05.2008	Бессрочно согласно п.3, ст.22 № 99-ФЗ от 04.05.2011 г.
15	Медицинская деятельность медицинского кабинета (КВГЭС, п. Чернышевский)	ЛО-14-01- 000832	Министерство здравоохранения РС (Я)	22.06.2011	22.06.2016
16	Медицинская деятельность медицинского кабинета (ЦЭС, ЯТЭЦ, ЯГРЭС)	ЛО-14-01- 001401	Министерство здравоохранения РС (Я)	18.06.2014	бессрочно

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ПАО «Якутскэнерго» входят филиалы и представительство, не являющиеся юридическими лицами, действующие на основании утверждаемых Обществом положений. Филиалы и представительство Общества наделены имуществом, которое учитывается как на их отдельных балансах, так и на балансе Общества. Руководитель филиала или представительства Общества назначается Генеральным директором и действует на основании доверенности, выданной Обществом.

В состав Общества входят следующие филиалы и представительства:

Филиалы		
1.	Каскад Виллойских ГЭС им. Е.Н. Батенчука	678185, Республика Саха (Якутия), Мирнинский район, п. Чернышевский
2.	Якутская ГРЭС	677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кржижановского, 2
3.	Якутская теплоэлектроцентраль	677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Ф. Попова, 3

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

4.	Западные электрические сети	678170, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, Ленинградский пр., 3
5.	Центральные электрические сети	677007, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Автодорожная, 26
6.	Энергосбыт	677009, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Ф. Попова, 14/2
Представительство		
1.	Представительство в г. Москве	103000, г. Москва, ул. Маросейка, 13, стр.2, кв.13

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 9 296 198 111 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 7 963 562 986 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль;
- 1 332 635 125 привилегированных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

Основными акционерами Общества по состоянию на 01.01.2015 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК %
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	4 589 136 950	49,37
ОАО «РусГидро»	2 769 811 893	29,80
Прочие акционеры (участники) – номинальные держатели	743 326 016	7,99
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	129 822 372	1,39
Прочие акционеры (участники) - физические лица	1 064 100 880	11,45
Итого:	9 296 198 111	100

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2015 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК %
ПАО «РАО Энергетические системы Востока»	4 589 136 950	49,37
ПАО «РусГидро»	2 769 811 893	29,80
Прочие акционеры (участники) – номинальные держатели	753 744 859	8,10
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	129 822 372	1,39
Прочие акционеры (участники) - физические лица	1 053 682 037	11,34
Итого:	9 296 198 111	100

Информация о цепочке собственников (бенефициаров) ПАО «Якутскэнерго» на 31.12.2015:

№	ИНН	ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	Доля владель- ния Руководи- теля / участ- ника / акцио- нера / бенефи- циар а, (%)	Примечание
1.	2801133630	10877600000052	Публичное акционерное общество "РАО ЭС Востока" (ПАО "РАО ЭС Востока")	680021, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46	1.	49,37	Ежеквартальный отчет ПАО "РАО ЭС Востока" за 3 квартал 2015 года (http://www.rao- esv.ru/upload/medialibrary/f18/rep1.p df)

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.0.			Толстогузов Сергей Николаевич		1.0.	Список аффилированных лиц ПАО "РАО ЭС Востока" по состоянию на 31.12.2015 (http://www.rao-esv.ru/upload/medialibrary/4b0/spisok _affil_lits_rao_es_vostoka_na_31.12.2015.pdf)
1.1.	2460066195	1042401810494	Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро»)	660075, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 43, корпус 1	84,39	Ежеквартальный отчет ПАО "РАО ЭС Востока" за 3 квартал 2015 года (http://www.rao-esv.ru/upload/medialibrary/f18/rep1.pdf)
1.1.0.			Шульгинов Николай Григорьевич		1.1.0.	Список аффилированных лиц ПАО «РусГидро» по состоянию на 31.12.2015 (http://www.rushydro.ru/upload/iblock /22f/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-po-sostoyaniyu-na-31.12ru.pdf)

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7710723134	1087746829994	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество)	109012, Российская Федерация, г. Москва, Никольский пер., д. 9	1.1.1.	66,84	Ежеквартальный отчет ПАО "РАО ЭС Востока" за 3 квартал 2015 года (http://www.rao-esv.ru/upload/medialibrary/f18/rep1.pdf)
1.1.1.		Дергунова Ольга Константиновна				Распоряжение Правительства РФ от 29.06.2012 № 1127-р "О заместителе Министра экономического развития Российской Федерации - руководителе Федерального агентства по управлению государственным имуществом" (http://government.consultant.ru/page.aspx?1618121)
1.1.1.2.				1.1.1.0.		

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.	2460066195	1042401810494	Публичное акционерное общество «Федеральная гидроэнергетическая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро»))	660075, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 43, корпус 1	2.	29,79	Ежеквартальный отчет ПАО «РусГидро» за 3 квартал 2015 года (http://www.rushydro.ru/upload/iblock/ /e93/EZhO-3kv.pdf)
2.0.			Шульгинов Николай Григорьевич		2.0.		Список аффилированных лиц ПАО «РусГидро» по состоянию на 31.12.2015 (http://www.rushydro.ru/upload/iblock/ /22f/Spisok-affilirovannih-lits-PAO- RusGidro-po-sostoyaniyu-na- 31.12ru.pdf)
2.1.	7710723134	1087746829994	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество)	109012, Российская Федерация, г. Москва, Никольский пер., д. 9	2.1.	66,84	Ежеквартальный отчет ПАО «РусГидро» за 3 квартал 2015 года (http://www.rushydro.ru/upload/iblock/ /e93/EZhO-3kv.pdf)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.1.0.	Дергунова Ольга Константиновна			2.1.0.	Распоряжение Правительства РФ от 29.06.2012 № 1127-р "О заместителе Министра экономического развития Российской Федерации - руководителе Федерального агентства по управлению государственным имуществом" (http://government.consultant.ru/page.aspx?1618121)
--------	--------------------------------	--	--	--------	---

Физические и юридические лица (акционеры) с долей владения менее 5 % - 14 838 акционеров *.

*Регистратором АО «СТАТУС» ежегодно, перед проведением Годового общего собрания акционеров, предоставляются списки акционеров ПАО «Якутскэнерго».

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2015 состоит из 9 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Андрейченко Юрий Александрович	Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
2.	Бурков Антон Николаевич	Заместитель начальника департамента инвестиций – начальник отдела подготовки инвестиционных проектов ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
3.	Власов Алексей Валерьевич	Директор по развитию рынков энергии ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
4.	Дураев Николай Никифорович	Заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия)
5.	Курин Евгений Викторович	Заместитель начальника департамента организации закупочной деятельности – начальник отдела методологии, контроля и сводной отчетности закупок ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
6.	Линецкий Станислав Владимирович	Заместитель генерального директора по корпоративному и правовому обеспечению ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
7.	Линкер Лада Александровна	Директор по экономике и тарифам ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
8.	Тютюков Герман Викторович	Директор по ремонтам ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
9.	Удалов Алексей Анатольевич	Директор по перспективным проектам и программам развития ПАО «РАО Энергетические системы Востока»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) и коллегиальным исполнительным органом Общества (Правлением), которое действует на основании Устава Общества и Положения о Правлении Общества.

Генеральный директор Общества - Тарасов Олег Владимирович.

В состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2015 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Тарасов Олег Владимирович	Генеральный директор ПАО «Якутскэнерго»
2.	Слоик Александр Степанович	Первый заместитель генерального директора ПАО «Якутскэнерго»
3.	Гаврилов	Первый заместитель генерального директора -

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
	Сергей Юрьевич	главный инженер ПАО «Якутскэнерго»
4.	Дьяконов Петр Михайлович	Заместитель генерального директора по экономике ПАО «Якутскэнерго»
5.	Сысолятина Ирина Петровна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и персоналу ПАО «Якутскэнерго»
6.	Савчук Юрий Степанович	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Якутскэнерго»
7.	Сологуб Оксана Леонидовна	Главный бухгалтер - Начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета ПАО «Якутскэнерго»
8.	Саначев Андрей Федорович	Заместитель генерального директора по инновациям и развитию

1.6. Информация о контрольных органах и внутреннем контроле в Обществе

1.6.1. Ревизионная комиссия

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2015 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Белокриницкий Владимир Петрович	Главный эксперт департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
2.	Кочанов Андрей Александрович	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
3.	Маслов Василий Геннадьевич	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
4.	Мандарова Сахаяна Александровна	Заместитель руководителя департамента энергетики и энергоресурсосбережения министерства жилищно - коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия)
5.	Шарииков Александр Сергеевич	Начальник отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»

1.6.2. Внутренний контроль

Внутренний контроль Общества осуществляется во всех уровнях управления :

Уровень	Заказчик	Исполнитель	Объект	Ответственность за организацию
Внутренний аудит бухгалтерской, производственной, финансовой и налоговой отчетности, надежности системы обработки информации.	Руководство Общества	Отдел внутреннего аудита с привлечением специалистов всех служб, отделов ИД, филиалов.	Филиалы, представительства и другие обособленные подразделения общества.	Первый заместитель генерального директора
Технический аудит, включая аудит ремонтной деятельности, экологический аудит, технологический аудит.		Технические службы ИД с привлечением специалистов ОВА, филиалов.	Филиалы, другие обособленные подразделения, дочерние общества.	Первый заместитель генерального директора - главный инженер
Аудит инвестиционной деятельности.		УИ, УС совместно с департаментами, управлениями и службами ИД, филиалов и отделом внутреннего аудита	Филиалы, другие обособленные подразделения, дочерние общества.	
Аудит охраны труда и состояния техники безопасности.		Управление производственного контроля и охраны труда с департаментом мотивации оплаты труда, другими службами, отделами дирекциями ИД профсоюзной организацией.	Филиалы, другие обособленные подразделения.	
Аудит энергосбытовой деятельности.		ОВА совместно с департаментом бухгалтерского и налогового учета, финансовым управлением, техническими службами, другими отделами.	Энергосбыт, филиалы, в части качества энергии и соблюдения режимов, дочерние общества профильного	

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Уровень	Заказчик	Исполнитель	Объект	Ответственность за организацию
			вида деятельности.	
В филиалах	Директора филиалов, руководство Общества	Службы, отделы филиалов, подразделений.	Филиалы, подразделения филиалов.	Директора филиалов.

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

С 27 января 2011 года регистратором Общества по решению Совета директоров утверждено Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС»), 109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д. 32, стр. 1.

Аудитором бухгалтерской отчетности по Российским стандартам бухгалтерского учета Общества за 2015 год является Закрытое акционерное общество «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» ЗАО «АК ИПП», 191119, г. Санкт Петербург, ул. Марата, д.92, лит. А.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2015 ПАО «Якутскэнерго» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
АО "Сахазэнерго"	1 146 971	114 697 174	100
АО "Теплоэнергосервис"	451 223	451 223 000	100
АО "ЯЭРК"	1 886	188 582	100
АО "Энерготрансснаб"	103 203	103 202 900	100

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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

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

Учетная политика на 2015 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2014 г. № 2232.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами независимо от их места нахождения.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

2.2.1. Организационная форма и структура бухгалтерской службы

Бухгалтерский и налоговый учет в ПАО «Якутскэнерго» ведется работниками Департамента бухгалтерского и налогового учета, который возглавляет начальник Департамента- главный бухгалтер. (ст. 7 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011, п. 7 Раздела 1 Положения № 34н).

2.2.2. Организация бухгалтерского учета

Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования хозяйственных операций соответствуют Положениям по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отраслевых особенностей, принятых и отраженных в настоящем документе и иных распорядительных документах ПАО «Якутскэнерго».

2.2.3. Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности

ПАО «Якутскэнерго» принимает к учету первичные учетные документы по унифицированным формам, указанных в альбомах первичной документации, а так же иные (внутрифирменные) документы, разработанные и утвержденные Компанией.

Регистры бухгалтерского учета составляются в формате, предусмотренном программным обеспечением, на базе которого ведется бухгалтерский учет.

Формы внутрихозяйственной отчетности разрабатываются в ПАО «Якутскэнерго» с учетом потребностей в группировке, систематизации и обобщении информации.

2.2.4. Форма ведения бухгалтерского учета

ПАО «Якутскэнерго» ведет бухгалтерский учет в программном обеспечении 1С: «Управление производственным предприятием» с постоянным обновлением версий.

2.2.5. Порядок составления бухгалтерской отчетности для внешних пользователей

Внешняя бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами по бухгалтерскому учету (ст. 13 Закона «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации, утвержденному приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 №115н).

Бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» формируется на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» составляется в тыс. рублях.

2.2.6. Формы бухгалтерской отчетности

Формы промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности в ПАО «Якутскэнерго» разработаны на базе форм, рекомендованных Минфином РФ.

2.2.7. Утверждение и представление бухгалтерской отчетности

Годовой отчет и годовая бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» рассматривается и утверждается Годовым общим собранием акционеров.

Бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» представляется в сроки и адреса, установленные учредительными документами, законодательством Российской Федерации и директивными документами ПАО «РусГидро» и ПАО «РАО Энергетические Системы Востока».

Утвержденная годовая бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» публикуется не позднее 1 июля года, следующего за отчетным годом.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.13	Курс на 31.12.14	Курс на 31.12.15
1 Доллар США	32,7292	56,2584	72,8827

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка нематериальных активов

Нематериальные активы, приобретенные за плату, оцениваются в сумме фактических расходов на приобретение без возмещаемых налогов (НДС) (Раздел II ПБУ 14/07).

Нематериальные активы, полученные по договорам дарения (безвозмездно), оцениваются исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Для определения рыночной стоимости используется экспертное заключение независимого лицензированного оценщика.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, а при невозможности определить стоимость товаров (ценностей) определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка НМА не производится.

Амортизация нематериальных активов

В Обществе применяется линейный способ начисления амортизационных отчислений исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта нематериальных активов.

Определение срока полезного использования

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из:

- Срока действия патента, свидетельства или других ограничений срока использования объектов интеллектуальной собственности;
- Ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды, при этом срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией и утверждается Генеральным директором.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет, но не более срока деятельности организации.

Отражение в бухгалтерском учете амортизационных отчислений

Амортизационные отчисления по нематериальным активам, кроме организационных расходов, отражаются в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизационные отчисления по организационным расходам, связанным с образованием юридического лица и признанным в соответствии с учредительными документами частью вклада участников (учредителей) в уставный (складочный) капитал организации, отражаются в бухгалтерском учете путем равномерного уменьшения первоначальной стоимости в течение двадцати лет непосредственно на счете 04 «Нематериальные активы».

2.5. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

Отражение в бухгалтерской отчетности расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02», утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н., в ред. приказа МФ от 18.09.2006 № 116н.

К расходам по НИОКиТР относятся все фактические расходы, непосредственно связанные с их выполнением, в том числе расходы по проведению испытаний.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР и технологической работе на расходы по обычным видам деятельности производится линейным способом равномерно не более 5-ти лет с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации на основании Акта об использовании результатов НИОКР.

Списание расходов, давших положительный результат, по каждому инвентарному объекту НИОКР осуществляется линейным способом в течение установленного срока списания на счета учета затрат в зависимости от использования непосредственно в производственном процессе Общества (общепроизводственные, управленческие или вспомогательные расходы).

НИОКиТР, которые не дали положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода.

В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, с изменениями, утвержденными приказом Минфина РФ от 18.05.2002 г. № 45н, приказом Минфина РФ от 12.12.05г. № 147н, приказом Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, приказом Минфина РФ от 27.11.2006 N 156н.

Порядок отнесения средств труда к основным средствам

К основным средствам относятся активы, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Активы полученные по концессионному соглашению также относятся к основным средствам.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Большая часть земельных участков, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов и без учета общехозяйственных расходов.

При получении основных в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) денежная оценка основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Под рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче со стороны ПАО «Якутскэнерго». Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах ПАО «Якутскэнерго» обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Изменение стоимости основных средств

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств по решению Общества, производится не чаще одного раза в год с отражением в учете восстановительной стоимости на начало года.

Результаты переоценки основных средств отражаются в бухгалтерском учете, если изменение первоначальной стоимости основных средств составляет не менее 9%.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	3
Прочие	3 – 10	2 – 8

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов «Отчета о финансовых результатах» Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.7. Незавершенное строительство

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации осуществляется в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций", утвержденным письмом Минфина России от 30.12.93 № 160, в части, не противоречащей нормативно-правовым актам, регулирующим бухгалтерский учет.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам для застройщика (инвестора).

Учет расходов по незавершенным капитальным вложениям ведется в разрезе объектов строительства и статей затрат. Состав капитальных затрат определяется сметной документацией. Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются пропорционально между объектами.

2.8. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н, с изменениями, утвержденными приказом Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, приказом Минфина РФ от 27.11.2006 N 156н.

Финансовые вложения подразделяются в ПАО «Якутскэнерго» на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. Построение аналитического учета на счете 58 «Финансовые вложения» обеспечивает возможность получения данных о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях.

Обесценение финансовых вложений производится в соответствии с разделом VI ПБУ 19/02.

При наличии признаков (п. 37 ПБУ 19/02) обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их рыночная стоимость, один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года производится проверка на обесценение финансовых вложений.

2.9. Материально-производственные запасы

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о материалах установлены: Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н) (с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645)

Отражение в бухгалтерском учете операций, связанных с приобретением (получением, созданием), разбором основных средств, отпуском в производство, иным выбытием материалов, производится в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94Н.

Материально-производственные запасы, предназначенные для собственного потребления Общества учитываются на счете 10 «Материалы» на субсчетах в соответствии с видом материала. Счет 10 "Материалы" предназначен для обобщения информации о наличии и движении сырья, материалов, топлива, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, тары и т.п. ценностей организации (в том числе находящихся в пути и переработке).

Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение".

Товары, приобретенные ПАО «Якутскэнерго» учитываются на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость единицы материала определяется по средней себестоимости, которая рассчитывается, как частное от деления общей себестоимости номенклатурной единицы (номенклатурного номера) материала на его количество по каждому месту хранения (склад, материально-ответственное лицо).

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы запаса (номенклатурной единицы) и места хранения.

Бывшие в употреблении материалы имеют в названии единицы запаса отметку б/у (бывшие в употреблении).

Транспортные расходы, связанные с перемещением материалов между складами, филиалами Компании, а также расходы, связанные с содержанием заготовительно-складского хозяйства, занятого приемкой, хранением материально-производственных запасов, в полном объеме включаются в затраты на производство.

Транспортно-заготовительные расходы и иные аналогичные расходы по отдельным видам и группам материалов сформированные за отчетный месяц на счете 10 ТР списываются пропорционально учетной стоимости материалов исходя из отношения суммы остатка величины ТР по виду и группе на начало месяца (отчетного периода) и текущих ТР к

сумме остатка материалов на начало месяца (отчетного периода) и поступивших в течение месяца (отчетного периода) материалов. Полученное в результате значение, умноженное на 100, дает процент, который используется при списании ТР по направлению расхода материала и сторнируются при отрицательной разнице.

Аналитический учет транспортно-заготовительных расходов ведется отдельно по видам закупок и группам материально-производственных запасов.

ТР имеют следующие группы:

- а) централизованные поставки;
- б) самостоятельные поставки;

Группы ТР имеют виды: материалы, дизельное топливо, ГСМ, запасные части, материалы, переданные в переработку, строительные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, материалы специального назначения, покупные полуфабрикаты и комплектующие, продукты в дет.комбинатах, прочие материалы

2.10. Незавершенное производство и готовая продукция

Счет 43 "Готовая продукция" предназначен для обобщения информации о наличии и движении готовой продукции. В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия.

Стоимость выполненных работ и оказанных услуг на счете 43 "Готовая продукция" не отражается, а фактические затраты по ним по мере продажи списываются со счетов учета затрат на производство на счет 90 "Продажи".

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов (П. 65 Положения № 34н, План счетов № 94н, разделы VI, VIII).

В состав расходов будущих периодов включаются затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам и отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, в частности:

- предстоящие работы по договорам строительного подряда (п.16 ПБУ 2/2008);
- нематериальных активов (п. 39 ПБУ 14/2007).
- расходы по программному обеспечению
- расходы на экспертные заключения по развитию энергосистемы

Не относится к расходам будущих периодов выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, если условиями договора или требованиями законодательства и нормативных актов, или в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств возможен, включая досрочное расторжение договора. Такие выплаты классифицируются как авансы (предварительная оплата) и учитываются на счетах расчетов с поставщиками и подрядчиками обособленно.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. (п.65 Положения №34н).

Расходы на приобретение программного обеспечения в виде разового фиксированного платежа учитываются на счете 97 и списываются, исходя из следующих условий:

- при наличии в договоре установленных сроков эксплуатации программного обеспечения - равномерно в течение срока действия договора;

- при отсутствии в договоре установленных сроков эксплуатации программного обеспечения - равномерно в течение срока, определенного постоянно-действующей рабочей комиссией ПАО «Якутскэнерго» по определению периода списания программного обеспечения индивидуально для каждого договора, но не более 5 лет (п.4 ст. 1235 ГК РФ).

Расходы на приобретение программного обеспечения, относящиеся к расходам будущих периодов, отражаются в Бухгалтерском балансе исходя из критерия оборачиваемости актива:

- списание расхода сроком до 12 мес. в составе прочих оборотных активов.
- списание расхода сроком свыше 12 мес. в составе прочих внеоборотных активов

Расходы на экспертные заключения по развитию энергосистемы учитываются на счете 97 и списываются равномерно в течение срока, определенного рабочей комиссией ПАО «Якутскэнерго».

Расходы на экспертные заключения по развитию энергосистемы, относящиеся к расходам будущих периодов, отражаются в Бухгалтерском балансе исходя из критерия оборачиваемости актива:

- списание расхода сроком до 12 мес. в составе прочих оборотных активов.
- списание расхода сроком свыше 12 мес. в составе прочих внеоборотных активов.

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность покупателей электрической и тепловой энергии учитывается по сумме выставленных покупателям счетов по обоснованным ценам и тарифам (п. 73 Положения № 34н).

Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, иными обязательствами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам (п. 73 Положения № 34н, План счетов № 94н, раздел VI).

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, Приказа руководителя и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов Общества.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.13. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
эмиссионный доход;
вклад в имущество участником Общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно на счет учета нераспределенной прибыли Общества.

2.14. Резервы по сомнительным долгам

ПАО «Якутскэнерго» в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам.

Учёт ведется по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Порядок создания резерва осуществляется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ», утвержденного Приказом МФ РФ №34н от 29.07.1998 г., в редакции от 26.03.2007г., ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом МФ РФ №106н от 06.10.2008 г., в редакции от 11.03.2009 г.

2.15. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

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

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

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

2.16. Арендованные основные средства

Наличие и движение основных средств, арендованных организацией, учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Арендованные земельные участки учитываются по кадастровой стоимости, остальные арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах на аренду, а при отсутствии такой оценке в сумме затрат по договору.

2.17. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом, в оценке, принятой согласно договору. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет материально-производственных запасов.

2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно

раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.19. Порядок формирования доходов

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции (товаров, выполнения работ, оказания услуг) и прочих доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н, с учетом изменений, утвержденных приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006г. № 156н.

Доходы ПАО «Якутскэнерго» подразделяют на доходы (п.4, 18.1. ПБУ 9/99) от обычных видов деятельности (Перечень видов деятельности приведен в Приложении № 2 Учетной политики):

- а) под основными видами деятельности понимается деятельность Компании:
 - по производству и передаче электрической энергии внутренним потребителям;
 - по производству и передаче тепловой энергии внутренним потребителям;
 - по сбыту электрической и тепловой энергии внутренним потребителям.
- б) под прочими основными производственными видами деятельности понимается:
 - реализация услуг промышленного характера.
- в) под не основными (не производственными) видами деятельности понимается:
 - реализация услуг непромышленного характера.

Выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг является доходами от основных, прочих основных производственных видов деятельности и не основных (не производственных) видов деятельности, отражается по кредиту счета 90 и по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах». Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается по отгрузке.

Доходы предприятия, не признанные в качестве выручки от обычных видов деятельности признаются прочими доходами (п.7-9 ПБУ 9/99) и отражаются по кредиту счета 91 и по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах».

Получение бюджетных средств в виде субсидий при государственном регулировании тарифов

Субсидия не признается в учете как таковая до тех пор, пока нет обоснованной уверенности в соблюдении условий, связанных с ее получением.

Субсидия признается в качестве дохода в тех отчетных периодах, в которых осуществляются расходы, подтвержденные фактическими расчетами, понесенные для выполнения условий, на которые эта субсидия предоставлена, в пределах утвержденных годовых сумм договоров.

Возврат субсидий, полученных, но не подтвержденных расходами, учитывается путем отнесения суммы возврата на остаток целевых поступлений, то есть на уменьшение суммы полученной субсидии, еще не признанной в качестве дохода.

2.20. Порядок формирования расходов

Бухгалтерский учет расходов от продажи продукции (товаров, работ, услуг) и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации, ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н, с учетом изменений, утвержденных приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006г. № 156н.

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы ПАО «Якутскэнерго» подразделяют на расходы (п.5 ПБУ 10/99) от обычных видов деятельности (Перечень видов деятельности приведен в Приложении №2 Учетной политики):

- а) под основными видами деятельности понимается деятельность Компании:
 - по производству и передаче электрической энергии внутренним потребителям;
 - по производству и передаче тепловой энергии внутренним потребителям;
 - по сбыту электрической и тепловой энергии внутренним потребителям.
- б) под прочими основными производственными видами деятельности понимается:
 - реализация услуг промышленного характера (счет 23.01, 23.03, 20.03, 20.04, 20.05).
- в) под не основными (не производственными) видами деятельности понимается:
 - реализация услуг непромышленного характера (счет 29).

Учёт затрат вспомогательного производства, потребляемых основным производством, ведётся на счетах: 23.01(услуги связи, обслуживание средств сигнализации), 23.08(затраты автотранспортного цеха), 23.04(ремонт).

Бухгалтерский учет расходов по долгосрочным договорам строительного подряда ведется отдельно по каждому исполняемому договору. Расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитываются как затраты на производство на счете 20.04 «Затраты на производство строительных работ». Расходы по договору признаются компанией способом «по мере готовности», т.е. по фактически понесенным расходам, которые документально подтверждены.

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Подлежат единовременному списанию на затраты следующие виды расходов:

- расходы на получение лицензий, разрешений на дату получения лицензии, разрешения или документа.
- оценка имущества на дату акта выполненных работ (оказанных услуг);
- учебные отпуска.

Равномерному списанию на затраты подлежат следующие виды расходов:

- расходы по договорам добровольного и обязательного страхования имущества и работников, содержащим условие уплаты страховой премии несколькими платежами по установленному графику – в календарных днях пропорционально сроку действия договора в отчетном периоде;
- арендная плата за принятое в аренду имущество ежемесячно равными долями согласно расчету на текущий год;

2.20.1. Основные принципы распределения затрат по видам деятельности в ПАО «Якутскэнерго»

Основные виды деятельности (электрическая и тепловая энергия):

- Распределение затрат по основным видам деятельности на производство электрической и тепловой энергии осуществляется по прямому признаку в зависимости от участия подразделения (цех, участок, ДЭС, район, филиал) в производстве этих двух видов продукции. Если невозможно распределить затраты по прямому признаку, затраты распределяются между электрической и тепловой энергией пропорционально израсходованному на производство условному топливу.
- Распределение затрат на передачу электроэнергии (теплоэнергии) осуществляется по прямому признаку в зависимости от прямого назначения подразделения (цех, участок, ДЭС, район, филиал) в передаче электроэнергии (теплоэнергии).
- Распределение общехозяйственных расходов на генерирующих и сетевых филиалах распределяются на 1 руб. прямых затрат по видам деятельности основного

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

производства по счету 20.01 (без учёта затрат на технологическое топливо). Списание осуществляется с кредита счета 26 в дебет счёта 20.02 «Полная себестоимость основного производства» без отнесения на производство (транспортировку) ГВС и транспортировку ХВС.

- Затраты на сбыт электрической и тепловой энергии, распределяются на 1 руб. затрат по передаче электроэнергии (теплоэнергии) филиалов. Затраты на покупку электроэнергии АО «ДГК» относятся на производство электроэнергии, затраты на транспорт покупной энергии АО «ДГК» от АО «ДРСК» на передачу электроэнергии.
- Затраты Исполнительной дирекции после распределения затрат на сбыт и отнесения затрат на покупную энергию АО «Сахаэнерго» в производство электрической энергии, распределяются на электрическую и тепловую энергию на 1 руб. затрат на производство и передачу электроэнергии (теплоэнергии) филиалов.

2.20.2 Прочие основные производственные виды деятельности

Распределение затрат на производство горячей воды осуществляется следующим образом:

- по прямому признаку относятся затраты на топливо (газ);
- все остальные затраты на производство горячей воды распределяются пропорционально, израсходованному количеству Гкал необходимых на выработку ГВС к общей выработке Гкал на производство теплоэнергии и ГВС согласно акту ежемесячного отпуска тепловой энергии на отопление и ГВС от источников по г. Якутску.

Распределение затрат на транспортировку горячей воды осуществляется в зависимости от прямого назначения подразделения (Район тепловых сетей и оперативно-диспетчерская служба Якутской ТЭЦ):

- по прямому признаку относятся затраты на холодную воду, ремонт насосов, сетей ГВС, амортизационные отчисления (сети, насосы) и дезинфекция;
- все остальные затраты на транспортировку горячей воды распределяются в процентном отношении длины трубопроводов ГВС к общей длине трубопроводов отопления и ГВС внутриквартальных сетей.

Распределение затрат по другим прочим видам осуществляется по прямому признаку в зависимости от участия подразделений и ресурсов в производстве.

Формирование затрат по сопутствующим видам деятельности, которые составляют менее 5% от общей суммы доходов общества (п.18.1 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п.21.1 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), осуществляется по статьям:

- «ФОТ (без проезда)»,
- «Страховые взносы от ФОТ»,
- «Списание материалов» (напрямую связанное с выполнением работ по данному виду

деятельности),

- «Прочие услуги производственного характера».

Расходы предприятия, не признанные в качестве расходов от обычных видов деятельности признаются прочими расходами. (п.11-13 ПБУ 10/99).

2.21. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным

приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

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

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

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов (строка 1160 Формы 1) и долгосрочных обязательств (строка 1420 Формы 1).

2.22. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

2.23. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок организации и проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности филиалы и исполнительная дирекция обязаны проводить инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка (п. 26 Положения № 34н). Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.1995г. обязательно:

- при передаче имущества организации в аренду, выкупе, продаже,
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года.
- при смене материально ответственных лиц (на день приемки - передачи дел);
- при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей;
- в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации, перед составлением ликвидационного разделительного баланса

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в три года;

Инвентаризация товаров, сырья и материалов проводится в период их наименьших остатков;

Инвентаризация остатков ГСМ в бензобаках автомобилей в подотчете у водителей – ежемесячно;

Инвентаризация библиотечных фондов – один раз в 5 лет.

Дебиторскую и кредиторскую задолженность по налогам и другим обязательным платежам в бюджет и внебюджетные фонды – ежеквартально.

Наличные денежные средства, денежные документы, ценные бумаги, бланки строгой отчетности, ГСМ, внутрихозяйственные расчеты с филиалами – ежемесячно.

При документировании результатов инвентаризации в ПАО «Якутскэнерго» применяются типовые формы по учету результатов инвентаризации, которые утверждены Постановлением Госкомстата РФ от 18 августа 1998г. № 88.

Для проведения инвентаризации приказом руководителя назначается инвентаризационная комиссия.

Проведение инвентаризации и финансовых обязательств ПАО «Якутскэнерго» регламентируется приказом генерального директора «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

2.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Отражение в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные обязательства и условные активы, ПБУ 8/2010», утвержденным приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010г.

В бухгалтерском учете ПАО «Якутскэнерго» возникают оценочные обязательства, если одновременно выполняются условия п.5 ПБУ 8/2010. В зависимости от вида обязательств сумма оценочного обязательства при его признании относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

ПАО «Якутскэнерго» создает оценочные обязательства в отношении:

- обязательств по выплате и предстоящие расходы на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Расчет производится согласно «Методическим указаниям о порядке формирования оценочного обязательства по оплате отпусков», утвержденного Приказом ОАО АК «Якутскэнерго»;

- обязательств по неоконченным судебным разбирательствам на дату годовой бухгалтерской отчетности.

Расчет производится специалистами департамента правового обеспечения ПАО «Якутскэнерго» с оценкой доли вероятности неблагоприятного исхода судебного дела для Общества.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 учета резервов предстоящих расходов (п.8 ПБУ 8/2010).

В бухгалтерском учете ПАО «Якутскэнерго» определяет величины оценочного обязательства согласно п.16 ПБУ 8/2010.

Условные обязательства возникают вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п.9, п.10 ПБУ 8/2010).

Условные активы возникают вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией (п.13 ПБУ 8/2010).

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете (п.14 ПБУ 8/2010).

2.25. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.26. Информация по сегментам

ПАО «Якутскэнерго» осуществляет свою деятельность в одном географическом регионе и отрасли, а именно в основном занимается производством и распределением электроэнергии и тепловой энергии в Республике Саха (Якутия). Производство и распределение электроэнергии и тепловой энергии являются связанными видами деятельности, для которых характерны одинаковые риски и доходность, следовательно, признается информация как один отраслевой операционный сегмент.

2.27. Информация о связанных сторонах

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н., устанавливающее порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности.

2.28. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 22/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 500 000 (пятьсот тысяч) рублей по определенной статье отчетности за соответствующий отчетный год.

Для расчета существенности ошибки по направлениям принимается:

- по расходам - отношение суммы ошибки к итогу соответствующих данных по статье расходов по направлению,
- по доходам – отношение суммы ошибки к итогу соответствующих данных по доходам по виду деятельности.

2.29. Доходы будущих периодов

В доходах будущих периодов отражаются:

- бюджетные средства и средства внебюджетных фондов, полученные как целевое финансирование расходов (п.9 ПБУ 13/2000);
- разницы между общей суммой лизинговых платежей согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества (п.4 Указаний об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга).

3. Вступительные и сравнительные данные

3.1. Вступительные и сравнительные данные

В связи с применением норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. в отчетности за 2015 год были ретроспективно отражены доходы и расходы, что повлияло на изменение отчетных показателей за 2013 и 2014 год.

Пояснение по корректировкам до 2014 года включительно, отраженных в 2015 году в бухгалтерском балансе ПАО "Якутскэнерго".

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ПАО "Якутскэнерго" на отчетные даты: 31.12.2014 и 31.12.2013 с учетом ретроспективного пересчета показателей									
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		Корректировки до 2013 + 2014 в 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2015 г.		Пояснение по корректировкам до 2013 и 2014 г.
		с учетом корректировок	с учетом корректировок		с учетом корректировок	с учетом корректировок	с учетом корректировок	с учетом корректировок	
АКТИВ									
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ									
Нематериальные активы	1110	5 380	0	0	5 380	12	0	12	
Результаты исследований и разработок	1120	24 437	0	0	24 437	18 101	0	18 101	
Основные средства	1150	25 051 227	0	0	25 051 227	24 892 729	0	24 892 729	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0	0	0	0	0	
Финансовые вложения	1170	1 922 719	241 525	0	1 681 194	1 065 698	0	1 065 698	Переклассификация ДЗ в займ
Отложенные налоговые активы	1180	87 145	-17	0	87 162	127 048	-15	127 063	Пересчет разниц ПБУ-18 за 2013 год, в связи с отражением доходов и расходов прошлых лет
Прочие внеоборотные активы	1190	149 354	0	0	149 354	113 560	0	113 560	
Итого по разделу I	1100	27 240 262	241 508	0	26 998 754	26 217 148	-15	26 217 163	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ									
Запасы	1210	2 536 039	-2 151	0	2 538 190	2 197 565	-779	2 198 344	Снижение остатков в связи с поступлением первичных документов по списанию ТМЦ

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		Корректировки до 2013 + 2014 в 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря с учетом корректировок		Корректировки до 2013 в 2015 г.	На 31 декабря 2015 г.	Пояснение по корректировкам до 2013 и 2014 г.
		с учетом корректировок	с учетом корректировок							
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	59 783	0	0	59 783	86 152	0	0	86 152	
Дебиторская задолженность	1230	3 147 867	-265 166	-265 166	3 413 033	2 567 205	-28	-28	2 567 233	Уменьшение ДЗ в связи с корректировкой выручки по предоставленным первичным документам. Переклассификация ДЗ в займ
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 000	0	0	50 000	0	0	0	0	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	246 538	0	0	246 538	178 404	0	0	178 404	
Прочие оборотные активы	1260	193 081	0	0	193 081	328 340	0	0	328 340	
Итого по разделу II	1200	6 233 308	-267 317	-267 317	6 500 625	5 357 666	-807	-807	5 358 473	
БАЛАНС	1600	33 473 570	-25 809	-25 809	33 499 379	31 574 814	-822	-822	31 575 636	
ПАССИВ										
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ										
Уставный капитал	1310	9 296 198	0	0	9 296 198	9 296 198	0	0	9 296 198	
Акции	1320	0	0	0	0	0	0	0	0	
Переоценка внеоборотных активов	1340	14 481 513	0	0	14 481 513	14 504 729	0	0	14 504 729	
Добавочный капитал	1350	0	0	0	0	0	0	0	0	
Резервный капитал	1360	215 596	0	0	215 596	166 672	0	0	166 672	

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. с учетом корректировок	Корректировки до 2013 + 2014 в 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря с учетом корректировок	Корректировки до 2013 в 2015 г.	На 31 декабря 2013 г.	Пояснение по корректировкам до 2013 и 2014 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-783 283	-28 139	-755 144	-2 067 093	-9 690	-2 057 403	Отражение доходов и затрат прошлых лет выявленных при сверке с контрагентами и поздним поступлением первичных документов (ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок и ретроспективный пересчет показателей")
Итого по разделу III	1300	23 210 024	-28 139	23 238 163	21 900 506	-9 690	21 910 196	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1410	2 794 714	0	2 794 714	3 000 000	0	3 000 000	
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 039 034	-1 726	1 040 760	880 812	3	880 809	Пересчет разниц ПБУ-18 за 2014 год, в связи со снятием расходов по НИОКР по НУ
Оценочные обязательства	1430	0	0	0	0	0	0	
Прочие обязательства	1450	787 127	0	787 127	736 467	0	736 467	
Итого по разделу IV	1400	4 620 875	-1 726	4 622 601	4 617 279	3	4 617 276	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1510	1 309 547	0	1 309 547	476 700	0	476 700	
Доходы будущих периодов	1530	6 668	-24	6 692	7 546	-16	7 562	Списание доходов будущих периодов в связи со списанием спецодежды, полученной от ФСС
Оценочные обязательства	1540	330 336		330 336	302 225	0	302 225	
Прочие обязательства	1550	13 591	0	13 591	16 391	0	16 391	
Итого по разделу V	1500	5 642 671	4 056	5 638 615	5 057 029	8 865	5 048 164	
БАЛАНС	1700	33 473 570	-25 809	33 499 379	31 574 814	-822	31 575 636	

3.1.2. Пояснение по корректировкам в 2015 году в «Отчете о финансовых результатах» ПАО "Якутскэнерго" за 2014 г.

В связи с применением норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. в отчетности за 2015 год были ретроспективно отражены доходы и расходы 2014 года, что повлияло на изменение отчетных показателей 2014 года.

Показатель		За 2014 г. с учетом корректировок к в 2015 г.	За отчетный 2014 г.	Корректир овки 2014 в 2015 г.	Пояснение корректировок
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	25 545 777	25 565 722	(19 945)	Корректировка в связи с применением норм ПБУ 22/2010, в т.ч.:
				(585)	Выручка от тех.присоединения
				(19 360)	Выручка от транспортировки электроэнергии
Себестоимость продаж	2120	(23 516 175)	(23 513 130)	(3 045)	Корректировка в связи с применением норм ПБУ 22/2010 , в т.ч.:
				(3 045)	Документы по: ТМЦ,налоги,аренд а,агентское вознаграждение и прочие услуги сторонних организаций
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 029 602	2 052 592	(22 990)	
Коммерческие расходы	2210				
Управленческие расходы	2220				
Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 029 602	2 052 592	(22 990)	
Доходы от участия в других организациях	2310	7	7	0	
Проценты к получению	2320	12 864	12 864	0	
Проценты к уплате	2330	(503 581)	(503 581)	0	
Прочие доходы	2340	2 379 358	2 379 350	8	Корректировка в связи с применением норм

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

					ПБУ 22/2010, в т.ч.:
				8	Целевое финансирование (ФСС)
Прочие расходы	2350	(2 253 786)	(2 253 703)	(83)	Корректировка в связи с применением норм ПБУ 22/2010, в т.ч.:
				(17)	Восстановлена списанная ДЗ
				100	Агентские услуги
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 664 464	1 687 529	(23 065)	
Текущий налог на прибыль	2410	(157 285)	(160 174)	2 889	Корректировка в связи с применением норм ПБУ 22/2010, в т.ч.:
				2 889	Доп. декларации в связи с корректировкой налоговой базы за 2014 год
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	406 203	406 206	(3)	Корректировка в связи с применением норм ПБУ 22/2010, в т.ч.:
				(3)	Постоянные разницы на не принимаемые расходы в налоговом учете по корректировкам 2014 года
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-169 478	-171 207	1 729	Корректировка в связи с применением норм ПБУ 22/2010, в т.ч.:
				1 729	Перерасчет временных разниц по НИОКР
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(412 333)	(412 331)	(2)	Корректировка в связи с применением норм ПБУ 22/2010, в т.ч.:

ПАО «Якутскэнерго»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

				(2)	Перерасчет временных разниц по ТМЦ
Прочее	2460	382 359	382 359	0	
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 307 727	1 326 176	(18 449)	

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Движение НМА по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Амортизация	Остаточная стоимость
Нематериальные активы	2013	61	0	0	(49)	12
	2014	61	5 380	0	(61)	5 380
	2015	5 441	510	0	(2 075)	3 876

4.2. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

НИОКР отражается по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса Общества и представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Амортизация	Остаточная стоимость
НИОКР	2013	22 510	14 795		(14 035)	18 101
	2014	37 305	28 623	10 798	(30 693)	24 437
	2015	55 130	13 390	22 739	(35 739)	10 042

Информация о расходах по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов отражается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и представлена в таблице:

Показатель	Год	На начало года	Затраты за период	Списано затрат, не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НИОКР	На конец года
Затраты по незаконченным научно-исследовательским и технологическим работам	2015	84 347	22 396		13 890	92 853
	2014	60 749	54 251		30 653	84 347
	2013	39 924	35 620		14 795	60 749
Незаконченные	2015	0	510		510	0

операции по приобретению нематериальных активов	2014	3 350	2 030		5 380	0
	2013		3 350		0	3 350

4.3. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Восстановительная стоимость основных средств Общества сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Обязательная переоценка основных средств производилась Обществом в соответствии с Постановлениями Правительства РФ с 1992 года по 1997 год.

Переоценка основных средств по решению Общества производится не чаще одного раза в год с отражением в учете восстановительной стоимости на конец года.

Переоценке подлежат подгруппы основных средств: ВЛ 110 кВ и выше, ВЛ от 35 кВ до 110 кВ, ВЛ до 35кВ, КЛ, Теплосети магистральные, Теплосети прочие, Гидротехнические сооружения, Подстанции, Энергетическое оборудование, Оборудование подстанций и станций, Средства диспетчерского управления и связи.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество провело процедуры по переоценке всех видов основных средств, но результаты переоценки не отражены в бухгалтерском учете в связи с тем, что коэффициент переоценки был менее установленного в учетной политике ПАО «Якутскэнерго». Переоценку осуществила компания ООО «ЭсАрДжи-Оценка», коэффициент переоценки составил 5,3 %.

Не осуществлялась переоценка следующих основных средств: относящихся к вычислительной технике, производственному и хоз. инвентарю; прочие сооружения, информационные и прочие машины и оборудование, транспортные средства, средства измерения и управления, земельные участки; основные средства, сданные в аренду; основные средства непромышленного характера, полученные по договорам лизинга, концессии, договорам оперативного управления.

Согласно учетной политике, результаты переоценки основных средств отражаются в бухгалтерском учете, если изменение первоначальной стоимости по каждой группе основных средства составляет не менее 9 %.

Движение основных средств за 2013 год представляет собой следующее:

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Восстановительная стоимость на 31.12.2012	5 291 008	22 763 697	19 246 476	632 353	69 525	48 003 059
Накопленная амортизация на 31.12.2012	(2 161 609)	(12 179 481)	(14 435 980)	(440 256)	(31 059)	(29 248 385)
Остаточная стоимость на 31.12.2012	3 129 399	10 584 216	4 810 496	192 097	38 466	18 754 674
Поступление	195 654	889 895	824 078	65 852	3 183	1 978 662
Выбытие	(512)	(93 120)	(99 156)	(19 400)	(9 751)	(221 939)
Амортизация	(138 796)	(726 649)	(692 989)	(55 929)	(4 272)	(1 618 635)
Восстановительная стоимость на 31.12.2013 без	5 486 150	23 560 472	19 971 398	678 805	62 957	49 759 782

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
переоценки						
Накопленная амортизация на 31.12.2013 без переоценки	(2 300 275)	(12 883 427)	(15 038 683)	(478 318)	(26 194)	(30 726 897)
Остаточная стоимость на 31.12.2013 без переоценки	3 185 875	10 677 045	4 932 715	200 487	36 763	19 032 885
Переоценка ОС на 31.12.2013г	498 747	2 128 700	1 667 208			4 294 655
Переоценка накопленной амортизации на 31.12.2013	(222 983)	(1 203 510)	(1 312 007)			(2 738 500)
Переоценка остаточной стоимости на 31.12.2013	275 764	925 190	355 201			1 556 155
Восстановительная стоимость с переоценкой на 31.12.2013	5 984 897	25 689 172	21 638 606	678 805	62 957	54 054 437
Накопленная амортизация с переоценкой на 31.12.2013	(2 523 258)	(14 086 937)	(16 350 690)	(478 318)	(26 194)	(33 465 397)
Остаточная стоимость с переоценкой на 31.12.2013	3 461 639	11 602 235	5 287 916	200 487	36 763	20 589 040

Движение основных средств за 2014 год представляет собой следующее:

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Восстановительная стоимость на 31.12.2013	5 984 897	25 689 172	21 638 606	678 805	62 957	54 054 437
Накопленная амортизация на 31.12.2013	(2 523 258)	(14 086 937)	(16 350 690)	(478 318)	(26 194)	(33 465 397)
Остаточная стоимость на 31.12.2013	3 461 639	11 602 235	5 287 916	200 487	36 763	20 589 040
Поступление 2014г	734 305	782 157	826 672	94 094	5 179	2 442 407
Выбытие 2014г	560 942	38 866	131 359	37 061	3 504	771 732
Амортизация 2014г	(138 045)	(773 879)	(607 165)	(22 858)	228	(1 541 719)
Восстановительная стоимость на 31.12.2014	6 158 260	26 432 463	22 333 919	735 838	64 632	55 725 112
Накопленная амортизация на 31.12.2014	(2 661 303)	(14 860 816)	(16 957 855)	(501 176)	(25 966)	35 007 116
Остаточная стоимость на 31.12.2014	3 496 957	11 571 647	5 376 064	234 662	38 666	20 717 996

ПАО «Якутскэнерго»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение основных средств за 2015 год представляет собой следующее:

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудова-ние	Транспортн ые средства	Прочие	Итого
Восстановительная стоимость на 31.12.2014	6 158 260	26 432 463	22 333 919	735 838	64 632	55 725 112
Накопленная амортизация на 31.12.2014	(2 661 303)	(14 860 816)	(16 957 855)	(501 176)	(25 966)	(35 007 116)
Остаточная стоимость на 31.12.2014	3 496 957	11 571 647	5 376 064	234 662	38 666	20 717 996
Поступление 2015г	85 241	712 705	1 434 735	52 866	6 180	2 291 727
Выбытие 2015г	30 225	102 154	132 172	40 504	9 647	314 702
Амортизация 2015г	(144 499)	(770 548)	(581 916)	(18 139)	1936	(1 513 166)
Восстановительная стоимость на 31.12.2015	6 213 276	27 043 014	23 636 482	748 200	61 165	57 702 137
Накопленная амортизация на 31.12.2015	(2 805 802)	(15 631 364)	(17 539 771)	(519 315)	(24030)	36 520 282
Остаточная стоимость на 31.12.2015	3 407 474	11 411 650	6 096 711	228 885	37 135	21 181 855

На 01.01.2015 была произведена переклассификация по группам основных средств.

Общество имеет в собственности земельные участки под производственные объекты. Балансовая стоимость этих земельных участков составляет 28 235 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

На балансе Общества в соответствии с договорами лизинга числятся полученные в лизинг основные средства:

Наименование	Остаточная стоимость		
	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
Машины и оборудование	239 560	189 126	138 692
Итого	239 560	189 126	138 692

Лизингодатель	Платежи 2014 г	Платежи 2015 г
ООО "РБ Лизинг"	55 092	55 092

В состав основных средств, отраженных в отчетности, включены объекты основных средств, переведенные на консервацию, в соответствии с приказами по Обществу на период до момента реализации и демонтажа (амортизация на срок консервации не начисляется):

Наименование	Остаточная стоимость		
	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.14
Машины и оборудование	77 585	55 130	88 899
Итого:	77 585	55 130	

По состоянию на 31.12.15 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Движение остаточной стоимости основных средств Общества, переданных в аренду, представляет собой следующее:

За 2013г

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земельные участки	Итого
На 01.01.13	11 936	76 997	16 401	1 137	76	106 547
Поступление 2013	923	14 402	1 574	1 173		15 072
Выбытие 2013					(54)	(54)
Износ за 2013 год	(1 125)	(14 903)	(1 587)	(659)	(11)	(18 285)
На 31.12.13	11 734	76 496	16 388	1 651	11	106 280

За 2014г

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Итого
На 01.01.14	11 734	76 496	16 388	1 651	11	106 280
Поступление 2014	3 966	7 595				11 561
Выбытие 2014			(2 305)	(1 411)	(11)	(3727)
Износ за 2014год	(80)	(1462)	(107)	(20)		(1669)
На 31.12.14	15 620	82 629	13 976	220	0	112 445

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Итого
На 01.01.15	15 620	82 629	13 976	220	0	112 445
Поступление 2015					165	165
Выбытие 2015		(777)	(215)			(992)
Износ за 2015год	(688)	(14 599)	(838)	(220)	(10)	(16 355)
На 31.12.15	14 932	67 253	12 923	0	155	95 263

Обществом переданы по договорам аренды здания, сооружения, оборудование и транспортные средства. Основная часть этих объектов основных средств передана по договору аренды в АО «Сахаэнерго».

4.4. Арендованные основные средства

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, отражены следующие объекты арендованных основных средств:

Показатель	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого
На 01.01.15	660 461	40 075	195 022	5 287	83 648	984 494
Поступление 2015	109 321	267 37	55 238	5 356	11 035	207 687
Выбытие 2015	64 272	8 493	1 980	225	2 47	77 517
На 31.12.15	705 510	58 319	24 8280	10 418	92 136	1 114 664

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Арендодатель	Площадь	Кадастровая стоимость	Местонахождение земельного участка	Срок аренды
Администрация Амгинский улус МО	49 631	5 495	П. Амга	**
Администрация Горного улуса	51 400	2 372	Горный улус	**
ДИЗО	7 579	2461	Г.Якутск	**
КУМИ Сунтарский улус	3 762	376	Сунтарский улус	до 02.09.2020
Администрация Таттинский улус МО	19 393	649	Таттинский улус	**
Администрация Томпонский район МО	263 416	13 486	Томпонский р-н	
Администрация Посёлок Усть-Мая МО	-	144	П.Усть-Мая	до 15.12.2058
Администрация Хангаласский улус МО	26 233	2 015	Хангаласский улус	до 20.11.2052
Администрация Чурапчинский улус МО	46 048	1 691	Чурапчинский улус	до 31.12.1953
Агентство земельных отношений МКУ ГО город Якутск	30 698	10 820	г.Якутск	**
Комитет Земельных и имущ. отношений Нерюнгри	14 266	1 620	г. Нерюнгри	до 15.12.2058
Комитет по управ. муниципал. имуществом Намцы	16 710	1 433	п.Намцы	**
УФК РС(Я) ИФНС по Амгин. улусу	6 098	109	Амгинский улус	**
Администрация п. Светлый	57 563	3 960	п. Светлый	**
Администрация п. Чернышевский	35	44 376	п.Чернышевский	**
Администрация ВерхнеВиллойский улус МО	50 642	5 231	Верхневиллойский улус	13.01.04г.-13.01.2053
Администрация Виллойского улуса	80 083	35 648	Виллойский улус	**
Администрация г.Мирный	40 509	82 152	г. Мирный	**
Администрация г.Нюрба	57 637	11 566	г.Нюрба	01.01.2007-01.01.2027
Администрация г.Удачного	27 242	32 927	г. Удачный	**
Администрация Кобяйский наслег	1 550	130	Кобяйский улус	01.01.2007-01.01.2027

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Администрация п. Айхала	1 513	1 154	п. Айхал	**
КИО МО Ленский район РС(Я) МУ	17 018	4 199	Ленский район	**
Администрация Сунтарского улуса	84 848	17 964	Сунтарский улус	**
КИО МО Ленский район	216 745	156 129	Ленский район	**
КИО МО Мирнинский район	478 312	137 220	Мирнинский район	**
МИЗО	147 811	28 206	Г.Якутск	**
Агентство по управлению муниципальной собственност	36 750	2038	Майинский район	**
Администрация Усть-Майский улус(район)	127 491	132	Усть-Майский улус	**
АЛРОСА АК ГОК Мирнинский ПАО	2279	-	Майинский район	*
Администрация Олекминский район РС(Я) МР	100 292	70 978	Олекминский район РС(Я) МР	До 25.09.2061
АЛРОСА АК ГОК Удачный ПАО	36 446	302	П.Удачный	31.12.2012
Департамент по лесным отношениям	187 387	3546	Г.Якутск	**
КУМИ г.Покровск	10 105	6 062	Г.Покровск	До 17.02.2059
КУМИ Чурапчинский улус	2 300	195	Чурапчинский улус	До 31.12.2017
Итого	1 465 090	519 177		

* кадастровая стоимость меньше 1 тыс. руб.

** несколько договоров с разными сроками аренды.

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

Перечень объектов арендуемых Обществом в 2014 году (кроме земельных участков):

Арендодатель	Стоимость	Наименование	Срок аренды
Вилуйская ГЭС-3 ОАО	193 042	ВЛ-220 кВ Вилуйская ГЭС-III	01.01.2014-31.12.2014
Теплоэнергия МУП	1 371	Тепловые сети	01.01.2014-31.12.2014
РБ Лизинг	81 405	Автотранспорт	21.12.2012-28.02.2018
Сахаэнерго ОАО	3 333	Оборудование	01.04.2014-31.12.2014

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Прочие	152 564	Прочее имущество (помещения, программное обеспечение)	
--------	---------	--	--

Перечень объектов арендуемых Обществом в 2015 году (кроме земельных участков):

Арендодатель	Стоимость	Наименование	Срок аренды
Виллойская ГЭС-3 ОАО	193 042	ВЛ-220 кВ Виллойская ГЭС-III	01.07.2015-01.06.2016
Теплоэнергия МУП	1 566	Тепловые сети	01.01.2015-31.12.2015
РБ Лизинг	81 405	Автотранспорт	21.12.2012-28.02.2018
Сахаэнерго АО	25 597	Оборудование	01.01.2015-31.12.2015
Прочие	293877	Прочее имущество (помещения, программное обеспечение)	

Показатели деятельности Общества по объектам, полученным по концессионному соглашению № 6/н от 17.12.2010 г.

Кредиторская задолженность перед МИЗО РС(Я) за полученные объекты концессионного соглашения на 31.12.2015 составляет 464 211 тыс.руб.

Движение основных средств полученных по концессионному соглашению за 2013 год:

Наименование показател ей	Начало года		Модерниз ация	Списание		Амортиза ция за год (включая сданные в аренду)	На конец года	
	Восстанов ительная стоимость	Накоплен ная амортиза ция		Восстанов ительная стоимость	Накоплен ная амортиза ция		Восстанов ительная стоимость	Накоплен ная амортиза ция
основные средства	481 133	112 714	79 395	0	0	62 894	560 528	175 608

Движение основных средств полученных по концессионному соглашению за 2014 год:

Наименование показател ей	Начало года		Модерниз ация	Списание		Амортиза ция за год (включая сданные в аренду)	На конец года	
	Восстанов ительная стоимость	Накоплен ная амортиза ция		Восстанов ительная стоимость	Накоплен ная амортиза ция		Восстанов ительная стоимость	Накоплен ная амортиза ция
основные средства	560 528	175 608	67 018	799	422	71 162	626 747	246 348

Движение основных средств полученных по концессионному соглашению за 2015 год:

Наименование показател ей	Начало года		Модерниз ация	Списание		Амортиза ция за год (включая сданные в аренду)	На конец года	
	Восстанов ительная стоимость	Накоплен ная амортиза ция		Восстанов ительная стоимость	Накоплен ная амортиза ция		Восстанов ительная стоимость	Накоплен ная амортиза ция
основные средства	626 747	246 348	6 743	3 321	2 055	78 446	630 169	322 739

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Затраты на эксплуатацию и тех.обслуживание объектов концессионного соглашения за 2013 год

	Амортизация	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	Цеховые расходы	Общехозяйственные расходы	Всего
ЗЭС	27 677	49 159		8 732	85 568
ЦЭС	17 516	27 316	43	3 648	48 523
ЯГЭС	2 344	19 134		1 289	22 767
Итого	47 537	95 609	43	13 669	156 858

Затраты на эксплуатацию и тех.обслуживание объектов концессионного соглашения за 2014 год

	Амортизация	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	Цеховые расходы	Общехозяйственные расходы	Всего
ЗЭС	31 831	51 927		9 580	93 338
ЦЭС	20 879	82 399	22	4 722	108 022
ЯГЭС	359	35		197	591
Итого	53 069	134 361	22	14 499	201 951

Затраты на эксплуатацию и тех.обслуживание объектов концессионного соглашения за 2015 год

	Амортизация	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	Цеховые расходы	Общехозяйственные расходы	Всего
ЗЭС	35 246	11 230	1 276	10 163	57 915
ЦЭС	22 293	68 919	1 215	5 094	97 521
Итого	57 539	80 149	2 491	15 257	155 436

Результат деятельности Общества при эксплуатации объектов концессионного соглашения можно представить в следующей таблице:

Наименование показателя	За 2013 год	За 2014 год	За 2015 год
Выручка	156 608	149 376	169 605
Себестоимость	(156 858)	(201 951)	(155 436)
Финансовый результат (убыток)	(250)	(52 575)	14 169

4.5. Незавершенное строительство

Величина незавершенных капитальных вложений отражается по строке 1150 в составе строки «Основные средства» согласно приведенной ниже таблице:

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатель	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств (увеличена стоимость или передано в монтаж)	
Оборудование к установке	2015	266 314	242 072		255 903	252 483
	2014	269 893	321 377		324 956	266 314
	2013	269 753	932 581		932 441	269 893
Строительство объектов	2015	4 066 917	1 761 146	27 706	2 294 816	3 505 541
	2014	4 033 796	2 330 292	40 598	2 256 573	4 066 917
	2013	2 886 349	2 781 305	17 131	1 616 727	4 033 796

4.6. Долгосрочные финансовые вложения

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за 2013 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.13	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.13
Инвестиции в дочерние общества	1 065 542	-	-	1 065 542
Инвестиции в другие общества	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения, в том числе:	235	-	(79)	156
Акции*	235	-	(79)	156
Итого:	1 065 777	-	(79)*	1 065 698

*Данные величины были переоценены по рыночной стоимости акций обращающихся на рынке ценных бумаг.

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за 2014 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.14	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.14
Инвестиции в дочерние общества	1 065 542	615 531	-	1 681 073
Инвестиции в другие общества	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения, в том числе:	156	241 525	(35)	241 646
Акции	156	-	(35)	121
Займ ООО «Туймаада-Инжиниринг»	-	241 525	-	241 525
Итого:	1 065 698	857 056	(35)*	1 922 719

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Данные величины были переоценены по рыночной стоимости акций обращающихся на рынке ценных бумаг.*

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за 2015 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.15	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.15
Инвестиции в дочерние общества	1 681 073	-	-	1 681 073
Инвестиции в другие общества	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения, в том числе:	241 646	63 957	-	305 603
Акции	121	31*	-	152
Займ ООО «Туймаада-Инжиниринг»	241 525	63 596	-	305 121
ОАО «НПФ Электроэнергетики»	-	330	-	330
Итого:	1 922 719	63 957	-	1 986 676

**Данные величины были переоценены по рыночной стоимости акций обращающихся на рынке ценных бумаг.*

В составе инвестиций в дочерние Общества по состоянию на 31 декабря 2015 отражены следующие вклады:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада	Доля в уставном капитале	Величина уставного капитала	Величина чистых активов	Начисленные дивиденды за 2014 год
АО «Теплоэнергосервис»	462 689	100%	451 223	598 204	0
АО «Сахаэнерго»	1 135 511	100%	1 146 972	1 555 836	0
АО «Якутская энергоремонтная компания»	1 607	100%	1 886	73 454	0
АО «Энерготрансснаб»	81 266	100%	103 203	167 960	0
Итого:	1 681 073				0

В 2015 году Общество дополнительно предоставило займ ООО «Туймаада-Инжиниринг» на срок более 12 месяцев в размере 63 596 тыс. руб. к ранее предоставленному займу в 2014 году в размере 241 525 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения Общества в основном представляют вложения в уставные капиталы дочерних обществ (99,99% от общей стоимости финансовых вложений). Акции дочерних обществ не котируются на рынке.

По состоянию на 31.12.2015 проведена проверка на обесценение финансовых вложений (акций) в Дочерние общества ПАО «Якутскэнерго».

Проверка показала отсутствие обесценения финансовых вложений:

- АО «Сахаэнерго»
- АО «Энерготрансснаб»
- АО «Теплоэнергосервис»
- АО «Якутская энергоремонтная компания».

Корректировка рыночной стоимости акций, обращающихся на фондовой бирже, осуществляется по итогам торгов на Фондовом рынке Московской Биржи (Фондовая биржа ММВБ).

4.7. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие активы:

Наименование актива	счет БУ	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Расходы по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	08	60 749	84 347	92 853
Расходы по приобретению нематериальных активов		3 350	0	0
Схемы комплексного перспективного развития энергетики (расходы, срок списания по которым свыше года после отчетной даты)	97	4 553	1 840	360
Лицензии на программное обеспечение (расходы, срок списания по которым свыше года после отчетной даты)		35 013	37 140	29 963
НДС по авансам полученным Обществом в счет предстоящей поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав покупателю на срок свыше года	76 AB	9 895	26 027	29 425
Прочие				64
Итого		113 560	149 354	152 665

4.8. Запасы

В составе запасов по строке 1210 Бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
Запасы, в том числе:	2 197 565	2 536 039	2 420 983
Сырье, материалы и др.аналогичные ценности, в том числе:	2 186 973	2 530 006	2 369 366
Сырье и материалы	540 203	643 875	693 685
Топливо	708 806	857 465	608 922
Запасные части	334 445	526 555	540 851

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
Специальная оснастка и специальная одежда	71 183	79 736	101 247
Строительные материалы	257 317	292 339	318 707
Прочие материалы	275 019	130 036	105 954
Готовая продукция и товары для перепродажи	10 592	6 033	51 617

На 31.12.2015 запасы без учета топлива, готовой продукции и товаров для перепродажи составили 1 760 444 тыс.руб. , на 31.12.2014 запасы без учета топлива, готовой продукции и товаров для перепродажи составляли 1 674 644 тыс.руб.

4.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

4.9.1 Долгосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
Покупатели и заказчики	127 773	12 033	29 077
Прочие	116 603	132 685	127 087
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0
Итого за вычетом резерва:	244 376	144 718	156 164

4.9.2 Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
Покупатели и заказчики	1 896 200	2 486 738	3 287 195
Резерв по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам	(110 428)	(203 783)	(645 275)
Задолженность по дивидендам	4 210	0	0
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	235 163	162 764	289 206
Резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	0	(1 730)	(2 499)
Прочие, в т.ч.:	339 797	610 282	288 793

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Предоплата налогов	3 260	2 725	7 703
Прочие	336 537	607 557	281 090
Беспроцентные векселя	0	0	0
Резерв по сомнительным долгам по прочим расчетам	(42 113)	(51 122)	(23 180)
Итого за вычетом резерва:	2 322 829	3 003 149	3 194 240

4.10. Краткосрочные финансовые вложения

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2013 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.13	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы	Сумма на 31.12.13
Ценные бумаги, приобретенные в качестве краткосрочных инвестиций	487	-	487	-	0
Итого:	487	-	487		0

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2014 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.14	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы	Сумма на 31.12.14
Ценные бумаги, приобретенные в качестве краткосрочных инвестиций	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	50 000	-	-	50 000
Товарный заем (топливо)	-	10 027	10 027		
Итого:	0	60 027	10 027		50 000

Общество в 2014 году предоставило товарный заем ОАО «Авиакомпания Якутия» по договору займа нефтепродуктов № 271/412 от 28.11.2014г. на срок 19 календарных дней, под 9,5% годовых. Заем погашен досрочно на 5 календарных дней.

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2015 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.15	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы	Сумма на 31.12.15
Ценные бумаги, приобретенные в качестве краткосрочных инвестиций	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	50 000	0	0	0	50 000
Товарный заем	-	0	0		

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование вложений	Сумма на 01.01.15	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы	Сумма на 31.12.15
(топливо)					
Итого:	50 000	0	0		50 000

4.11. Денежные средства

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в «Отчете о движении денежных средств» в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций.

Изменение курса иностранной валюты не оказало влияния на показатели «Отчета о движении денежных средств», т.к. операции с валютой в 2015 году не осуществлялись.

В «Отчете о движении денежных средств» денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены по одному сегменту (согласно п. 4.3 Учетной политики Общества установлен единый отраслевой и географический отчетный сегмент).

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.14	На 31.12.15
Расчетные счета	171 780	219 995	189 806
Касса	1 062	1 383	1 096
Прочие денежные средства	5 562	25 160	23 321
Итого:	178 404	246 538	214 223

Информация о потоках денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств». Остатки по денежным средствам представлены в Бухгалтерском балансе Общества по строке 1250. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Авансы выплаченные ДЗО и полученные от ДЗО, ФОРЭМ и по поступлениям от покупателей за технологическое присоединение учитываются обособленно.

За 2015 год сумма авансов выданных ДЗО составляет 6 674 618 тыс. руб., ФОРЭМ 1 252 тыс. руб., сумма авансов полученных от ДЗО 11 тыс. руб., от покупателей за технологическое присоединение 556 336 тыс. руб.

Чистые авансы на конец 2015 года составили: выданные – 245 089 тыс.руб., полученные – 733 434 тыс.руб.

За 2014 год сумма авансов выданных ДЗО составляла 5 490 325 тыс. рублей, ФОРЭМ 15 218 тыс. рублей, сумма авансов полученных от ДЗО 17 864 тыс. рублей, от покупателей за технологическое присоединение 834 578 тыс. рублей.

Чистые авансы на конец 2015 года составили: выданные – 137 937 тыс.руб., полученные – 792 660 тыс.руб.

Для выполнения требований пункта 16 ПБУ 23/2011 при формировании «Отчета о движении денежных средств» рассчитывается свернутый результат денежных потоков сумм НДС путем:

1. уменьшения поступлений от покупателей и заказчиков на сумму НДС;
2. уменьшения платежей поставщикам и подрядчикам на сумму НДС;
3. уменьшения платежей НДС в бюджет и возврата из бюджета.

Полученный по суммам НДС результат отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»:

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

1. результат со знаком «минус» - по строке «Прочие выплаты, перечисления»;
2. результат со знаком «плюс» - по строке «Прочие поступления».

Транзитные денежные потоки (сборы по агентским договорам) в отчете о движении денежных средств показываем развернуто, так как возврат по условиям договора происходит частично деньгами, частично взаимозачетом в счет погашения задолженности за энергоресурсы.

Расшифровка прочих доходов и расходов к «Отчету о движении денежных средств»:

Наименование	Код	2014г.	2015г.
Прочие доходы от текущих операций	4119	5 927 075	6 486 010
Поступление приобретенной иностранной валюты		0	0
Авансы полученные		6	7
Возврат госпошлины из бюджета		258	236
Возврат задолженности		182 598	90 479
Возврат неверно перечисленных сумм		29 806	18 200
Возврат от профкома		60	146
Возврат по исполнительному листу		11 913	240 705
Возврат по налогу от ИМНС		66	51
Возврат подотчета		5 968	9 844
Возмещение б/л из ФСС, прочие выплаты		11 571	18 374
Возмещение ущерба		636	400
Расчеты с персоналом (за квартиры, обучение)		10 698	4 674
Обеспечение конкурсного предложения		9 436	7 400
Оплата за путевки		540	922
Страховое возмещение		11 019	20 499
Возврат по услугам банка		16	249
Пени, штрафы, неустойки		1 034	978
Ошибочно зачисленные средства		11 632	2 713
Возврат аванса ФОРЭМ		0	0
Возврат аванса от ДЗО ЭТС		192 084	13
Поступления денежных средств по агентскому договору с АО ТЭС		588 592	477 617
Поступления денежных средств по агентскому договору с АО «Сахаэнерго»		1 615	1 788
Поступления денежных средств агентского вознаграждения с АО ТЭС		0	18 418
Поступление денежных средств по договору цессии с АО «Сахаэнерго»		1 207 186	1154 119

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	Код	2014г.	2015г.
Прочее поступление денежных средств от ДЗО ДГК		551 245	196 577
Оплата дебиторской задолженности		106 124	13 927
Возврат средств по сотрудничеству с энергетик ЖСПК		5 000	
Возврат процентов по кредитам		0	88
Агентское вознаграждение РАО ЭС Востока		1 490	8 922
Возврат перечислений по ЗП, алимент., допл. К пенсии		6 460	7 435
Поступления денежных средств по агентским договорам с УК ТЖС и т.п.		2 455 981	3 684 548
Субсидии, дотации по текущей деятельности		524 025	450 813
Возврат дивидендов		16	
Поступление агентского вознаграждения			55 868
Прочие доходы от финансовых операций	4319	12 534	22 670
Проценты полученные		12 516	22 627
Прочие доходы		18	43
Прочие расходы от текущих операций	4129	(5 684 596)	(6 533 743)
Социальные выплаты		(943 979)	(1 093 392)
Расчеты по налогам и сборам		(698 536)	(852 074)
Аренда имущества		(34 553)	(34 594)
Арендная плата за землю		(64 994)	(51 741)
Выплаты за путевки		(2 807)	(5 942)
Использование личного транспорта в служебных целях		(12)	(9)
Кредиты, ссуды на приобретение жилья		(54 659)	(28 485)
Культурно-оздоровительные мероприятия		(2 810)	(147)
Материальная помощь		(3 015)	(1 369)
Неверно перечисленные суммы		(34 384)	(18 313)
Оплата по исп. листам		(71 500)	(30 053)
Возврат коммунальных платежей по агентским договорам		(1 783 005)	(2 903 848)
Прочие расчеты (возврат конк.обесп., переуступка долга, др.)		(290 051)	(173 660)
Финансирование расходов ННДОУ		(94 570)	(98 601)
Отчисления профкому		(45 095)	(41 685)
Плата за загрязнение окружающей среды		(2 262)	(2 292)

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	Код	2014г.	2015г.
Спонсорская, благотворительная помощь		(31 236)	(20 209)
Возврат по сч.62		(8 449)	(15 944)
Услуги банка		(8 110)	(23 444)
Судебные издержки		0	(89)
Суммы, выданные в п/о (команд.расходы)		(124 753)	(131 667)
Возмещение ущерба		(2 223)	(2 627)
Членский взнос НПФ		(18 223)	(19 678)
Штрафы (кроме сч.68,69)		(18 264)	(1 100)
Вступительные, членские взносы		(4 163)	(5 415)
Страхование		(97 736)	(96 283)
Плата за пользование водными объектами		(32 018)	(39 190)
Выплаты ДЗО		(430 978)	(431 625)
Агентские услуги		(117 419)	(33 371)
НДС (свернутый оборот)		(664 792)	(376 905)
Прочие расходы от финансовых операций	4329	(75 163)	(74 499)
Погашение обязательств по фин. аренде		(75 163)	(74 499)

Денежные потоки между Обществом и его ДЗО:

Наименование	Код строки	2014г.	2015г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг:	4111	427 620	264 410
в т.ч. АО «Сахаэнерго»		13	21 757
АО «Теплоэнергосервис»		427 595	242 653
АО «Энерготрансснаб»		12	
АО «ЯЭРК»			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги:	4121	(6 802 439)	(7 367 353)
в т.ч. АО «Сахаэнерго»		(6 323 677)	(6 904 894)
АО «Теплоэнергосервис»		0	0
АО «Энерготрансснаб»		(281 634)	(206 359)
АО «ЯЭРК»		(197 128)	(256 100)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:	4221	(48 913)	(40 997)
в т.ч. АО «Сахаэнерго»		(17 149)	(26 985)
АО «Теплоэнергосервис»			
АО «Энерготрансснаб»			
АО «ЯЭРК»		(31 764)	(14 012)
Прочие поступления:	4119	1 989 477	1 651 955
в т.ч. АО «Сахаэнерго»		1 208 801	1 155 907
АО «Теплоэнергосервис»		588 592	496 035

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Код строки	2014г.	2015г.
АО «Энерготрансснаб»		192 084	13
АО «ЯЭРК»		0	0
Прочие платежи:	4 129	(430 978)	(431 645)
в т.ч. АО «Сахаэнерго»		(919)	(1 062)
АО «Теплоэнергосервис»		(430 059)	(430 583)
АО «Энерготрансснаб»			
АО «ЯЭРК»			

4.12. Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств

Кредитные линии, открытые Обществом и не использованные им, отсутствуют.

Поручительства третьих лиц, полученные Обществом и не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Существенные суммы денежных средств (или их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

Денежные средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Величина денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта в сумме 300 000 тыс. рублей, в том числе от:

- ПАО РОСБАНК ОО «Якутский» (лимит овердрафта 150 000 тыс. руб.);
- ПАО РОСБАНК ОО «Якутский» (лимит овердрафта 150 000 тыс. руб.).

4.13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 9 296 198 111 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

7 963 562 986 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль,

1 332 635 125 привилегированных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменения по уставному капиталу Общества в течение 2013, 2014 и 2015 гг. не производились.

4.14. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

Наименование актива	счет БУ	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Схемы комплексного перспективного развития энергетики (расходы, срок списания по которым до года после отчетной даты)	97	3 748	2 713	1 480

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Лицензии на программное обеспечение (расходы, срок списания по которым до года после отчетной даты)		18 249	16 952	27 701
НДС по авансам полученным Обществом в счет предстоящей поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав покупателю на срок до года	76 AB	306 343	173 416	157 368
Прочие				8
Итого		328 340	193 081	186 557

4.15. Добавочный капитал

Движение добавочного капитала за 2014 и 2015 гг. представлено в «Отчете об изменении капитала».

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
Переоценка основных средств	14 492 359	14 469 143	14 432 757
Переоценка объектов строительства	12 370	12 370	12 370
Итого:	14 504 729	14 481 513	14 445 127

4.16. Резервный капитал

В 2015 году согласно протоколу ГОСА №1 от 29.05.2015 было произведено отчисление в резервный фонд Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет 5 (пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного Уставом ПАО «Якутскэнерго» размера.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
Резервный фонд	166 672	215 596	281 905
Итого:	166 672	215 596	281 905

4.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2014 и 2015 гг. раскрыто в «Отчете об изменениях капитала».

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» помимо нераспределенной прибыли отражены также остатки фонда накопления, созданного в соответствии с решениями акционеров Общества.

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По результатам 2014 года Обществом получен положительный финансовый результат в размере 1 326 176 тыс.руб. Решением ГОСА № 1 от 29.05.2015 г. произведено следующее распределение прибыли:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1 326 176
Распределить на: в т.ч.	
Резервный фонд	66 309
Дивиденды	0
Погашение убытков прошлых лет	0
Накопление на финансирование инвестиционной программы: технологическое присоединение	1 259 867

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общее собрание акционеров не проводилось и вопрос о распределении прибыли за 2015 год не рассматривался.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	Капитал и резервы на 31.12.14 г.	Корректировки до 2013 г. включительно + за 2014 г.	Капитал и резервы после корректировки к 31.12.14 г.	Обороты за 2015 г.	Капитал и резервы на 31.12.15 г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	294 735		294 735	1 298 181	1 592 916
Непокрытый убыток прошлых лет	(4 736 349)	(9 690)	(4 746 039)	(18 449)	(4 764 488)
Нераспределенная прибыль (убыток) 2014 года	1 326 176	(18 449)	1 307 727	(1 307 727)	
Нераспределенная прибыль (убыток) 2015 года				65 084	65 084
Фонд накопления	2 360 294		2 360 294		2 360 294
Итого:	(755 144)	(28 139)	(783 283)	37 089	(746 194)

4.18. Кредиторская задолженность

4.18.1. Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

Структура долгосрочных обязательств представляет собой следующее:

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
Поставщики и подрядчики	0	0	22 698
Авансы полученные	64 870	170 620	192 897
Задолженность по лизинговым договорам	206 702	151 612	86 510
Прочая кредиторская задолженность	464 895	464 895	464 211
Итого:	736 467	787 127	766 316

4.18.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
Поставщики и подрядчики	1 131 536	1 563 098	1 341 515
Задолженность перед персоналом организации	254 928	291 965	318 193
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	62 976	73 374	99 421
Задолженность по налогам и сборам	615 613	712 874	867 376
Авансы полученные	2 007 891	1 146 641	1 031 785
Прочие кредиторы	181 223	194 577	227 587
Итого:	4 254 167	3 982 529	3 885 877

Структуру задолженности Общества по видам налогам можно представить следующим образом:

Вид налога, сбора	На 31.12.13		На 31.12.14		На 31.12.15	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	2 627	545 539	1 456	446 360	0	573 218
Расчеты по налогу на прибыль	595	0	595	157 285	7066	157 410
Расчеты по налогу на имущество	0	23 748	0	51 093	0	73 730
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	3	43 088	3	51 744	0	56 092
Расчеты по водному налогу	0	1	0	0	0	1
Расчеты по внебюджетным платежам	5 143	62 976	2 870	73 374	3 722	99 421
Прочие	35	3 237	671	6 392	637	6 925
Итого:	8 403	678 589	5 595	786 248	11 425	966 797

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.19. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2013 год представляют собой следующее:

Наименование Вложений	Сумма на 01.01.13	Поступило	(Выбыло)	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Сумма на 31.12.13
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	576 737	3 293 722	(569 506)	(300 953)	3 000 000
кредиты в рублях	191 737	293 722	(451 931)	(33 528)	0
облигации	0	0	0	0	0
займы в руб. (внутригрупповые)	385 000	3 000 000	(117 575)	(267 425)	3 000 000
Итого:	576 737	3 293 722	(569 506)	(300 953)	3 000 000
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	4 393 548	7 556 794	(11 833 869)	300 953	417 425
кредиты в рублях	1 393 548	7 556 794	(8 833 869)	33 528	150 000
займы и облигации	3 000 000	0	(3 000 000)	267 425	267 425
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	82 472	356 620	(438 732)	47	407
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	14	157 848	(98 947)	(47)	58 868
Итого:	4 476 034	8 071 262	(12 371 549)	300 953	476 700

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2014 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.14	Поступило	(Выбыло)	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Сумма на 31.12.14
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	3 267 425	94 714	0	(567 425)	2 794 714
кредиты в рублях	0	94 714	0	0	94 714
облигации	0	0	0	0	0
займы в руб. (внутригрупповые)	3 267 425	0	0	0	2 700 000
Итого:	3 267 425	94 714	0	(567 425)	2 794 714
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	150 000	4 787 700	(4 277 672)	567 425	1 227 454
кредиты в рублях	150 000	4 787 700	(4 010 247)	0	927 454
займы и облигации	0	0	(267 425)	567 425	300 000

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	Сумма	Поступил	(Выбыло)	Перевод из	Сумма на
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	407	134 391	(124 739)	0	10 058
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	58 868	372 660	(359 493)	0	72 035
Итого:	209 275	5 294 751	(4 761 903)	567 425	1 309 547

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2015 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.15	Поступило	(Выбыло)	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Сумма на 31.12.15
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2 794 714	0	(57 152)	(337 563)	2 400 000
кредиты в рублях	94 714	0	(57 152)	(37 563)	0
облигации	0	0	0	0	0
займы в руб. (внутригрупповые)	2 700 000	0	0	(300 000)	2 400 000
Итого:	2 794 714	0	(57 152)	(337 563)	2 400 000
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	1 227 454	5 772 448	(5 815 297)	337 563	1 522 168
кредиты в рублях	927 454	5 772 448	(5 515 297)	37 563	1 222 168
займы и облигации	300 000	0	(300 000)	300 000	300 000
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	10 058	236 772	(234 571)	110	12 369
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	72 035	476 209	(479 834)	(110)	68 299
Итого:	1 309 547	6 485 429	(6 529 703)	337 563	1 602 836

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Капитализация процентов по долговым обязательствам на объекты инвестиционной программы	4 200	3 469	37 200

Основные кредиты и займы Общества по состоянию на 31.12.2015 представляют собой следующее:

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Описание задолженности	Сумма на 01.01.15		Сумма на 31.12.15		Срок погашения
	Основная сумма	Сумма начисленных процентов	Основная сумма	Сумма начисленных процентов	
Кредиты:					
ОАО АКБ «Росбанк»	33 410	90	-	-	21.08.2015
ОАО АКБ «Росбанк»	16 562	58	-	-	21.08.2015
ОАО АКБ «Росбанк»	-	401	-	-	23.01.2015
ОАО АКБ «Росбанк»	-	408	-	-	23.01.2015
ОАО АКБ «Росбанк»	200 000	651	-	-	17.04.2015
ОАО ВБРР	200 000	-	-	-	09.02.2015
ОАО ВБРР	16 108	-	-	-	29.01.2015
ОАО ВБРР	255 180	-	-	-	09.02.2015
ОАО ВБРР	256 166	-	-	-	09.02.2015
ГПБ (АО)	44 742	85	-	-	13.03.2015
ПАО «РОСБАНК» ДФ ОО «Якутский»	-	-	250 000	882	22.02.2016
ПАО «РОСБАНК» ДФ ОО «Якутский»	-	-	246 582	870	22.02.2016
ГПБ (АО)	-	-	400 000	838	22.06.2016
ГПБ (АО)	-	-	235 643	494	22.03.2016
ГПБ (АО)	-	-	23 828	50	19.04.2016
ПАО Сбербанк	-	-	66 115	69	16.04.2016
Займы:					
Заем ПАО РАО ЭС Востока	3 000 000	80 400	2 700 000	77 465	25.10.2024

4.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Учетной политикой Общества и одновременным выполнением условий п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н, обязательство признается оценочным, если одновременно выполняются три условия:

первое – наличие обязанности, возникшей вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, исполнения которой нельзя избежать;

второе – вероятность, что из-за исполнения оценочного обязательства произойдет уменьшение экономических выгод организации;

третье условие – возможность обоснованно оценить величину обязательства.

Исходя из этих условий Обществом были начислены оценочные обязательства:

- по выплате предстоящих расходов на оплату отпусков и страховых взносов во внебюджетные фонды на них;
- по судебным разбирательствам, не оконченным на отчетную дату.

Основания для раскрытия иных условных активов и условных обязательств отсутствуют.

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.20.1. Оценочные обязательства по выплате и предстоящим расходам на оплату отпусков

Расчет оценочных обязательств по оплате отпусков произведен согласно методическим указаниям, утвержденным Приказом № 1556 от 29.12.2012г., где применен средний дневной заработок, каждого сотрудника с ежемесячным расчетом количества дней отпуска, на которое он имеет право и расчетного периода – 12 предшествующих месяцев.

Неиспользованных дней отпусков:

На 31.12.2014г.	На 31.12.2015г.
135 227	127 408

Движение оценочных обязательств оплаты неиспользованных отпусков и страховых взносов на них в 2015г.:

Вид оценочных обязательств	На 01.01.2015г	Начислено в 2015.	Использовано в 2015г.	На 31.12.2015г.
Резерв на оплату отпусков	275 370	721 146	690 568	305 948
Резерв на страховые взносы по неиспользованным отпускам	49 716	200 090	184 019	65 787
Итого:	325 086	921 236	874 587	371 735

4.20.2. Оценочные обязательства по судебным разбирательствам

Движение оценочных обязательств по судебным разбирательствам в 2015г.:

Вид оценочных обязательств	На 01.01.2015г	Начислено в 2015г.	Использовано в 2015г.	Восстановлено в 2015 г.	На 31.12.2015г.
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5 250	21 381	(3 616)	(1 634)	21 381
Итого:	5 250	21 381	(3 616)	(1 634)	21 381

Расчет юристов Общества оценочного обязательства по судебным разбирательствам, не оконченным на 31.12.2015 г. приведен ниже:

Истец	Сумма иска	База суммы для начисления резерва	% от базы не в пользу Общества	Сумма иска не в пользу Общества, тыс.руб.
ООО СК «Главэнергострой», дело №А58-2587/2015	5 703	3 403	100	3 403
ООО СК «Главэнергострой», дело №А58-5524/2015	1 152	1 152	100	1 152
АО Сахатранснефтегаз, дело №А58-2440/2015	2 572	2 572	100	2 572
ЗАО Камсан Электронные системы,	2 908	26	100	26

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Истец	Сумма иска	База суммы для начисления резерва	% от базы не в пользу Общества	Сумма иска не в пользу Общества, тыс.руб.
дело №А58-3033/2015				
ООО Восток-Энерго, дело №А58-5468/2015	2 372	35	100	35
ООО АудитЭнергоСервис, дело №А58-4997/2015	6 313	6 313	100	6 313
АО Сахатранснефтегаз (дело №А58-5887/2015)	4 582	4 582	100	4 582
ООО НПФ Проминдустрия	2 092	33	100	33
ГУП ЖКХ РС (Я), дело №А58-6795/2015	1 150	1 150	100	1 150
Мова А.Б., дело №2- 1453/15	2 115	2 115	100	2 115
Итого:	30 958	21 381		21 381

По иску ООО СК «Главэнергострой» к ПАО «Якутскэнерго» о взыскании задолженности по договору оказания услуг по передаче электрической энергии от 19.03.2014 №14/ДПЭ-01 и процентов в сумме 23 784 274 руб.24 коп. по делу А58-2587/2015

Общество с ограниченной ответственностью Строительная компания "Главэнергострой" обратилось в Арбитражный суд Республики Саха (Якутия) с иском к открытому акционерному обществу ПАО "Якутскэнерго" о взыскании задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии в период с сентября 2014 года по январь 2015 года в размере 23 288 122,63 руб. и процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 16.09.2014 по 31.03.2015 в размере 496 151,61 руб., всего 23 784 274,24 руб., в т.ч. сумма основного долга 20 907 925,75 руб. была отражена в учете ПАО «Якутскэнерго».

В связи с частичной оплатой ПАО «Якутскэнерго» задолженности за оказанные услуги, определением суда от 15.07.2015 принято уточнение исковых требований о взыскании 8 744 660,01 руб. задолженности, в том числе 7 810 608,84 руб. основного долга за период с сентября 2014 года по январь 2015 года, 934 051,17 руб. процентов начисленных в соответствии со ст. 395 ГК РФ за период с 16.11.2014 по 30.06.2015, а также 66 723 расходов по оплате государственной пошлины.

Стоимость оказанных услуг составила с сентября 2014 года по январь 2015 года составила 23 288 122,63 руб. из неё ПАО «Якутскэнерго» оплачено 18 607 809,29 руб., что подтверждается платежными поручениями: от 30.04.2015 №24995, от 30.06.2015 №№38382, 38383, 38384, 38385, от 31.07.2015 №45764, 45766, от 28.08.2015 №51750. Стороны не оспаривали сумму оплаты и ее распределение по периодам.

Решением АС РС (Я) от 29.09.2015 года с ПАО "Якутскэнерго" в пользу ООО Строительная компания "Главэнергострой" взыскано 5 584 251,38 руб. задолженности, в т.ч. 4 680 313,34 руб. основного долга за период с сентября 2014 года по январь 2015 года, 903 938,04 руб. процентов начисленных в соответствии со статьей 395 ГК РФ за период с 16.11.2014 по 30.06.2015, далее с 01.07.2015 по день фактической оплаты долга исходя из учетной ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации в размере 8,25% годовых, а также 119 131,04 руб. расходов по оплате государственной пошлины. При этом сумма основного долга 2 300 116,46 руб. была отражена в учете ПАО Якутскэнерго.

Сумма начисленного резерва составила 3 403 265,96 руб. (4 680 313,34 руб.- 2 300 116,46 +903 938,04 руб.+119 131,04 руб.).

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По иску ООО СК «Главэнергострой» к ПАО «Якутскэнерго» о взыскании о взыскании 1 128 145 руб. 90 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 1 128 145 руб. 90 коп. по делу А58-5524/2015.

Общество с ограниченной ответственностью фирма Строительная компания "Главэнергострой" обратилось в Арбитражный суд Республики Саха (Якутия) с исковым заявлением к Публичному акционерному обществу "Якутскэнерго" о взыскании 1 128 145 руб. 90 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами.

Решением Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 16.01.2015 по делу №А58-6967/2014 взыскано с ОАО «Якутскэнерго» в пользу ООО СК "Главэнергострой" 29 516 503 руб. 89 коп., в том числе основной долг 28 455 598 руб. 01 коп. и проценты за пользование чужими денежными средствами 1 060 905 руб. 88 коп. за период с 04.07.2014 по 15.01.2015.

Постановлением Четвертого арбитражного апелляционного суда от 15.06.2015 решение от 16.01.2015 оставлено без изменения.

Согласно исковому заявлению, в период с 16.01.2015 по 08.07.2015 ПАО «Якутскэнерго» продолжало пользоваться чужими денежными средствами до фактического исполнения 09.07.2015 платежным поручением от 09.07.2015 № 959 по исполнительному листу серии ФС № 0064444865.

Решением Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 18.12.2015 года с ПАО «Якутскэнерго» в пользу ООО СК "Главэнергострой" взыскано

1 128 145 руб. 09 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами и расходы истца по оплате государственной пошлины в сумме 24 261 руб. Взыскано с ПАО "Якутскэнерго" в доход федерального бюджета государственная пошлина в сумме 20 руб.

По иску АО «Сахатранснефтегаз» к ПАО «Якутскэнерго» о взыскании процентов по договору поставки газа (за несвоевременную оплату) 271/308 от 27.12.2010г.. (дело № А58-2440/2015).

Сумма исковых требований составляет 2 536 706,20 рублей. Судебное разбирательство назначено на 28.01.2016г..

Дело было приостановлено до разрешения дела №А58-2438/2015 (в кассационной инстанции) (аналогичный спор между теми же сторонами о взыскании процентов по аналогичному договору поставки газа) апелляционная жалоба ПАО «Якутскэнерго» была удовлетворена-сумма исковых требований сокращена с 3 321 037,31 рубль до 148 843,19 рублей. Кассационная жалоба АО «Сахатранснефтегаз» оставлена без удовлетворения.

По заявлению Истца в судебном заседании 21.01.2016 исковые требования уточнены до 230т.р., копия ходатайства и новый расчет ПАО «Якутскэнерго» не представлен.

По иску ЗАО «Камсан» к ПАО «Якутскэнерго» дело А58-3033/2015 о взыскании задолженности на общую сумму 5 688 897,51 рублей по договорам подряда:

1) №41-СТН/2011 от 18.07.2011 Установка системы видеонаблюдения и технологических помещениях машинного зала ГРУ на площадке трансформаторов, ЗРУ-220кВ с выводом информации на ГЩУ – КВГЭС.

2) №42-СОСП/2011 от 18.07.2011 Разработка проектно-сметной документации и внедрение комплекса технических средств охраны периметра КВГЭС-1,2.

3) №120-СНТ/2012 от 24.04.2012 Организация технологического видеонаблюдения (второй этап) КВГЭС.

Решением суда иск удовлетворен частично на сумму 2 882 384,37 рублей, в части договора №42-СОСП/2011 от 18.07.2011 в удовлетворении исковых требований отказано в связи с тем, что истек срок исковой давности.

07.09.2015 подана апелляционная жалоба на решение Арбитражного суда РС(Я) в части удовлетворении исковых требований. Ведется судебное производство, рассмотрение дела назначено на 28.01.2016.

По иску ООО Восток-Энерго к ПАО «Якутскэнерго», дело №А58-5468/2015 о взыскании задолженности по договору поставки № 528/15 от 27.12.2014 г. ПАО Якутскэнерго

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

произвело оплату основного долга в процессе судебного разбирательства. Судом взыскана государственная пошлина 34 687,00 руб..

По иску ООО «АудитЭнергоСервис» к ПАО «Якутскэнерго» о взыскании задолженности по договору № ЭО2430 от 17.09.2013и процентов в сумме 6 312 616 руб.43 коп. по делу А58-4997/2015

Общество с ограниченной ответственностью "АудитЭнергоСервис" обратилось в Арбитражный суд Республики Саха (Якутия) с иском к Публичному акционерному обществу "Якутскэнерго" (Энегосбыт) о взыскании 6 312 616, 43 рублей задолженности по договору № ЭО2430 от 17.09.2013, в том числе 5 738 742,21 рублей основной долг и 573 874,22 рублей пени по пункту 7.4 договора, а также расходы по уплате государственной пошлины в размере 54 563 рублей, расходы на оплату услуг представителя в размере 100 000 рублей.

Определением суда от 16.11.2015 принято уточнение размера исковых требований до суммы 5 202 353,04 рублей, в том числе: 4 729 411,86 рублей основной долг, 472 941,18 рублей пени.

Решением Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 21.01.2016 года в иске ООО "АудитЭнергоСервис" к ПАО "Якутскэнерго" о взыскании 5 202 353,04 рубля отказано. Решение не изготовлено в полном объеме.

По иску АО «Сахатранснефтегаз» к ПАО «Якутскэнерго» о взыскании задолженности по договору №03-3292 от 19.08.2015 г., (дело №А58-5887/2015).

19.08.2015г. №03-3292 в адрес ПАО «Якутскэнерго» поступило требование о погашении задолженности №03-3292 от 19.08.2015г. в удовлетворении отказано. 26.10.2015г. АО «Сахатранснефтегаз» обратился в Арбитражный суд РС(Я) с иском о взыскании штрафных санкций за недобор договорного объема газа по договору поставки газа 271/384 от 22.01.2014(п.6.4.). Сумма исковых требований составляет 4 535 792,56 рублей. Арбитражный суд РС(Я) 20.01.2016г. вынес решение о взыскании суммы штрафных санкций в полном объеме(а также госпошлину в размере 45 679 рублей). Готовится апелляционная жалоба в Четвертый арбитражный апелляционный суд (до 20.02.2016г.).

По иску ООО НПФ Проминдустрия к ПАО Якутскэнерго о взыскании задолженности по договору поставки № И-МС-15-072 от 12.02.2015 г. (дело №А58-6076/2015). Основной долг оплачен. Предварительное судебное назначено на 03.02.2016 г. На заседании будет рассматриваться вопрос по государственной пошлине 33 291,30.

По иску ГУП ЖКХ РС(Я) к ПАО "Якутскэнерго". Взыскание задолженности по договору №3-12 ТПиР-14-87 от 28.10.2015г. Поставки трансформатора ТМ-100/35/04 и договору №3-12 ТПиР-14-86 от 28.10.2015г. (дело № А58-6795/2015).

Взыскивают задолженность в размере 1 040 266,71 руб. и Неустойку 48 079 руб., проценты в размере 36 986,00 руб. и госпошлину в размере 24 214,60 руб. Арбитражным судом РС(Я) 11.01.2016г. исковое заявление принято к производству и назначено предварительное судебное заседание на 18.02.2016г.

По исковому заявлению Мова А.Б. к ПАО "Якутскэнерго" о возмещении морального вреда источником повышенной опасности в размере 2 114 854 рублей.

Возмещение морального вреда, услуг адвоката и сумм на погребение, вследствие смерти несовершеннолетнего от источника повышенной опасности (влез на крышу ТП с целью хищения провода вЛЭР). Взыскивают расходы на похороны 84 854 руб., компенсацию морального вреда 2 000 000 руб., услуги адвоката 30 000 руб. 22.01.2016 г. Ленский районный суд взыскал в пользу Мова А.Б. 404 т.р. из них расходы 84 854, моральный вред 300 000 рублей, услуги адвоката 20 000 рублей.

По всем вышеописанным судебным делам Общество имеет намерения оспорить решение суда.

4.20.3 Условные активы и обязательства

«Условный» - термин применимый к обязательствам и активам, которые не признаны из-за того, что их существование будет подтверждено только при наступлении (не наступлении) одного или более будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом (п. 9, 13 ПБУ 8/2010).

Условные активы обычно возникают из незапланированных или неожиданных событий, которые дают возможность поступлению в компанию экономических выгод.

Условные активы не отражаются в бухгалтерском учете, поскольку это может привести к признанию дохода, который может быть никогда не получен.

Условные обязательства не признаются и не отражаются в качестве обязательств в бухгалтерском учете, поскольку представляют собой:

- возможные обязанности, существование которых зависит от наступления будущих неопределенных неконтролируемых событий (при этом нужно подтвердить, имеет ли компания действительную обязанность, которая может привести к оттоку ресурсов);
- существующие обязанности, уменьшение экономических выгод по которым не является вероятным, либо если не может быть проведена достаточно достоверная оценка суммы, необходимой для исполнения обязательства.

Трудовым законодательством и коллективным договором ПАО «Якутскэнерго» (Приложение № 3 КД) предусмотрена обязанность работодателя оплатить проезд работнику и членам его семьи. Но, исходя из данных, полученных из практики использования права на проезд не всеми работниками и членами его семьи, а так же неопределенность предполагаемого пути следования (маршрута) в отпуск и как следствие, применение достоверной оценки стоимости проезда у Общества есть основания отнести оплату не использованных проездов в отпуск работников и членов их семей на отчетную дату к условному обязательству.

Так, данные по предполагаемому к использованию праву на проезд к месту использования отпуска и обратно по состоянию на 31.12.2015 г. можно представить:

Примечание	Количество проездов, шт.
Проезд работника	1 565
Проезд членов семьи работника	903
Итого	2 468

4.21. Прочие краткосрочные обязательства

В строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены следующие обязательства:

Наименование обязательств	счет БУ	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Суммы НДС к вычету, предъявленные продавцами при перечислении Обществом ему аванса в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) (п. 12 ст. 171 НК РФ)	76 ВА	16 391	13 591	6 766
Итого		16 391	13 591	6 766

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
4.22. Чистые активы.

Чистые активы представляют собой балансовую стоимость имущества организации, уменьшенную на сумму ее обязательств. Сумма чистых активов определяет сумму собственных средств Общества.

В связи с корректировкой в 2015 году показателей бухгалтерской отчетности до 2013 года включительно и за 2014 год произведен перерасчет чистых активов Общества.

Корректировка показателей до 2013 года включительно Отчета об изменениях капитала в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
3600	Чистые активы	21 917 758	(9 706)	21 908 052

Корректировка показателей 2014 года Отчета об изменениях капитала в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
3600	Чистые активы	23 244 855	(28 163)	23 216 692

Величина чистых активов Общества за 2015 год представлена в разделе 3 «Чистые активы» «Отчета об изменении капитала» по строке 3600:

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
Чистые активы	21 908 052	23 216 692	23 282 519

Величина чистых активов согласно методике расчета с 01.01.2015 (Приказ Минфина России от 28.08.2014 №84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» исчисляется как:

- из суммы всех активов (значение строки 1600 «БАЛАНС») вычитается дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций (счет 75 "Расчеты с учредителями").
- из суммы обязательств по разделам «Долгосрочные обязательства» (значение строки 1400 «ИТОГО долгосрочных обязательств») и «Краткосрочные обязательства» (значение строки 1500 «ИТОГО краткосрочных обязательств») вычитается сумма обязательств, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества на счете 98 "Доходы будущих периодов".

4.23. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
Материалы, принятые на ответственное хранение	64 884	83 646	22 783
Оборудование, принятое на ответственное хранение	-	996	-
Итого:	64 884	84 642	22 783

На ответственном хранении ПАО "Якутскэнерго" по состоянию на 31.12.2015 г. находится резервный запас дизельного топлива Якутской ТЭЦ, хранящийся на Якутской

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ГРЭС в количестве 211,5 тонн на сумму 1 942,59 тыс. руб. По договору хранения №271/441 от 16.12.2015г. на складе Ленской производственной базы приняты на ответственное хранения масла АО «Сахаэнерго» в количестве 99,448 тонн на сумму 15 984,59 тыс. руб. На ответственном хранении до утилизации на складе Якутской ГРЭС находится списанное трансформаторное масло в количестве 25,0 тонн на сумму 1 250,0 тыс. руб.

Кроме того, на ответственном хранении на центральных складах ЗЭС и ЦЭС не принятые по качеству масла поставщиков в количестве 9,7 тонн на сумму 3 013,0 тыс. рублей.

4.24. Обеспечения обязательств

Общество в течение 2015 года не получало обеспечения под обязательства. Выданные обеспечения можно представить следующим образом:

Контрагент	Сумма на 31.12.13	Сумма на 31.12.14	Сумма на 31.12.15	Вид обязательства
ГПБ (АО) ЯФ	239 032	427 626	357 172	поручительство
ПАО «РОСБАНК» ДФ ОО «Якутский»	0	318 0000	519 000	поручительство
ПАО Сбербанк ЯФ № 8603	2 020 605	2 129 720	1 714 000	поручительство
ООО «РБ ЛИЗИНГ»	63 613	46 650	29 687	поручительство
Банк «ВБРР» (АО)	0	0	966 000	поручительство
Прочие обеспечения	0	0	0	-
Итого	2 323 250	2 921 996	3 585 859	х

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2014* год	в %	За 2015 год	в %
Продукция собственного производства, в т.ч.				
Электрическая энергия, в том числе от перепродажи покупной электроэнергии:	20 477 409	80	23 128 841	85
АО «Сахаэнерго»	934 099		1 018 753	4
АО «ДЭК»	5 207 591		3 717 232	14
Тепловая энергия	2 016 367	8	2 144 684	8
Прочая продукция промышленного характера, из нее выручка 3% и более:	3 036 059	12	1 821 827	7
от технологического присоединения	1 470 611	6	571 083	2
от реализации товаров, в т.ч. топлива, продукции	78 347		325 800	1
от транспортировки электроэнергии несобственного производства	778 843	3	242 812	1
Прочая продукция непромышленного характера	15 942		18 133	
Итого выручка от продаж	25 545 777	100	27 113 485	100

*данные с ретроспективным пересчетом показателей «Отчета о финансовых результатах»

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошли следующие изменения:

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- рост выручки от продаж составил 1 567 708 тыс. руб. или темпы роста объемов реализации продукции (работ, услуг) составили 6,1 %, в том числе:

- по электроэнергии выручка возросла на 2 651 432 тыс. руб. или на 12,9%;
- по теплоэнергии выручка возросла на 128 317 тыс. руб. или на 6,4%;
- по прочей продукции промышленного характера выручка снизилась на 1 214 232 тыс. руб. или на 40,0 %;
- по прочей продукции непромышленного характера выручка увеличилась на 2 191 тыс. руб. или на 13,7%;

Поступление субсидий, дотаций

В 2015 году объем дотаций составил 531 102,97 тыс.руб., в том числе:

Согласно Постановлению Правительства Республики Саха (Якутия) № 112 от 16 апреля 2015 года «Об утверждении порядка предоставления субсидий организациям на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги», по Соглашениям №73-Ц от 28 сентября 2015г. и №72 от 28 сентября 2015г. «О предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги на 2 полугодие 2015г.- 1 полугодие 2016г.», а также по дополнительным соглашениям №72/1 от 10.12.2015г., №73/1-Ц от 14 декабря 2015г., №73/2-Ц от 15 декабря 2015г., №73/3-Ц от 18 января 2016г. объем дотаций по энергоресурсам составил 530 285,68 тыс. руб., в т.ч.:

теплоэнергия	– 133 418,58 тыс. руб;
горячее водоснабжение	– 115 425,46 тыс. руб.;
электроотопление	– 281 226,50 тыс. руб.
холодное водоснабжение	– 215,14 тыс. руб.

Согласно Постановлению Правительства РС(Я) №429 от 12.11.15 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из государственного бюджета РС(Я) на возмещение части затрат хозяйствующим субъектам на приобретенное ими энергоэффективного оборудования, используемое в процессе реализации мероприятий (проектов) в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, в том числе хозяйствующим субъектам, реализовавшим энергосервисные договоры (контракты)» и Соглашению 214 от 21.12.2015 получена субсидия МЖКХ РС(Я) на приобретение энергоэффективного оборудования в сумме 817,29 т.р.

В 2014 году объем дотаций составил 463 221,57 тыс.руб., в том числе:

теплоэнергия – 143 598,87 тыс. руб
горячее водоснабжение – 119 038,64 тыс. руб.
электроотопление – 200 391,06 тыс. руб.
холодное водоснабжение – 193,00 тыс. руб.
по организации энергоснабжения поселка Тикси-3 муниципального образования «Булунский улус (район)» Республики Саха (Якутия) в размере 84 371,8 тыс. рублей.
на возмещение расходов по кап.ремонту ЛЭП получили от Администрации муниципального образования Мирнинского района РС(Я) субсидию в сумме 2 718,5 тыс.руб.
Всего за 2014 год Обществом получено дотаций, субсидий 550 311,87 тыс.руб., что на 142 725 тыс.руб. больше, чем в 2013 году.

В 2013 году объем дотаций, субсидий составил 407 586,83 тыс.руб. в том числе:

теплоэнергия – 112 776,50 тыс. руб, горячее водоснабжение – 108 919,79 тыс. руб.,
электроотопление – 129 534,85 тыс. руб., холодное водоснабжение – 195,69 тыс. руб.,

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

по организации энергоснабжения поселка Тикси-3 муниципального образования «Булунский улус (район)» Республики Саха (Якутия) в размере 56 160 тыс. рублей.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2014год*	За 2015год
Продукция собственного производства, в т.ч.:		
Электрическая энергия,	(20 666 155)	(22 448 829)
<i>в том числе покупная электроэнергия и транспортировка</i>	<i>(10 619 102)</i>	<i>(11 571 206)</i>
Тепловая энергия	(2 072 666)	(2 158 805)
Прочая продукция промышленного характера, в том числе:	(755 714)	(1 095 376)
<i>от реализации товаров(топливо), продукции</i>	<i>(73 781)</i>	<i>(305 260)</i>
<i>от технологического присоединения</i>	<i>(88 582)</i>	<i>(111 772)</i>
Прочая продукция непромышленного характера	(21 640)	(23 145)
Итого себестоимость продаж:	(23 516 175)	(25 726 155)

*данные с ретроспективным пересчетом «Отчета о финансовых результатах».

Себестоимость возросла на 2 209 980 тыс. руб., в том числе:

- по электроэнергии себестоимость возросла на 1 782 674 тыс. руб. или на 8,6 %;
- по теплоэнергии себестоимость возросла на 86 139 тыс. руб. или 4,2 %;
- по прочей продукции промышленного характера себестоимость возросла на 339 662 тыс. руб. или на 44,9 %;
- по прочей продукции непромышленного характера себестоимость увеличилась на 62 721 тыс. руб. или на 74,3 %;

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2014 год*	За 2015 год
Материальные затраты	13 265 888	15 168 251
Затраты на оплату труда	3 733 399	4 184 279
Отчисления на социальные нужды	948 759	1 112 511
Амортизация	1 688 090	1 789 508
Прочие затраты, в том числе:	3 880 040	3 471 606
арендная плата	66 634	1 789 508
налоги вкл. в себестоимость	270 968	361 268
страхование имущества добровольное и обязательное	59 146	96 612
прочие расходы	3 483 292	1 224 218
Итого по элементам затрат:	23 516 176	25 726 155

*данные с ретроспективным пересчетом «Отчета о финансовых результатах».

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета.

Сумма управленческих расходов в составе себестоимости по элементам затрат составила:

Наименование показателя	За 2014 год	За 2015 год
Материальные затраты	267 213	275 530
Затраты на оплату труда	1 507 137	1 684 953
Отчисления на социальные нужды	348 391	423 304
Амортизация	109 721	108 695
Прочие затраты, в том числе:	663 882	558 975
арендная плата	60 140	40 261
налоги, вкл. в себестоимость	20 737	22 320
страхование имущества добровольное и обязательное	2 857	4 114
прочие расходы	580 148	492 280
Итого по элементам затрат:	2 896 344	3 051 457

5.3. Прочие доходы и расходы

Расшифровка сумм прочих доходов и расходов за 2013 и 2014 год, отраженных в строках 2310, 2320, 2330, 2340 и 2350 «Отчета о финансовых результатах» представляет собой следующее:

Наименование доходов и расходов	за 2014 год		за 2015 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Прочие доходы /расходы, всего, в т.ч.:	2 392 229	2 757 284	2 289 607	3 216 985
Проценты к получению стр.2320	12 864		32 777	
Проценты к уплате стр.2330		503 581		708 780
Доходы от участия в других организациях стр.2310	7		6	
Прочие доходы (расходы) стр.2340 и 2350	2 379 358	2 253 786	2 256 824	2 508 205
в том числе от реализации основных средств	133 969	89 431	37 464	28 492
от реализации других активов	1 351 861	1 351 861	1 150 418	1 150 418
от реализации НЗС	0	0		
по договорам цессии	1 351 861	1 351 861	1 150 418	1 150 418
от продажи ценных бумаг	2			
от реализации квартир	5 305	809		
прибыль / убытки прошлых лет	8	169	34 688	59 226
пени, штрафы, неустойки полученные и уплаченные	1 914	19 206	12 082	4 733
кредиторская /дебиторская задолженность более 3 лет	8 563	37 536	30 713	61 781
курсовые, суммовые разницы	20	53	49	18
имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	193 402		28 104	
безвозмездно полученные активы	12		329	
доход от безвозмездно полученных	874		874	

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование доходов и расходов	за 2014 год		за 2015 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
ОС				
другие доходы, из них	683 428		962 103	
дотации, компенсации, субсидии на покрытие убытков	550 311		531 103	
возмещение ущерба и судебных издержек	4 180		10 801	
страховое возмещение	978		220 498	
прочие	127 959		199 701	
услуги банков		8 388		23 977
затраты по обслуживанию ценных бумаг		1 147		1 143
выбытие активов без доходов, в т.ч.		97 225		59 103
списание ТМЦ		52 316		17 921
списание объектов незавершенного строительства		40 598		5 323
списание основных средств		1 625		33 102
списание МТР моб.резерва		2 686		2 757
передача имущества в муниципальную собственность		585		
резерв по сомнительным долгам		256 635		670 953
расходы по прочим условным обязательствам		6 757		21 837
хищения, недостачи		3 554		21 662
списание МБП сверх норм естественной убыли		13		1
госпошлины		3 338		12 968
судебные издержки		11 062		23 706
содержание социальной сферы		98 209		108 430
спортивные и культурно-массовые мероприятия		3 022		5 488
благотворительность		34 096		25 612
убытки от списания из-за чрезвычайных событий и списание утраченных мат. ценностей		2		0
другие расходы, из них		230 688		228 657
ФЗП из прибыли		25 150		27 660
ВСХ		48 646		60 696
выплаты, исключенные из отчета		21 171		20 850
Расходы по содержанию СД и ревкомисии		1 380		2 022
проведение ежегодного собрания акционеров		958		1 947
невозмещаемый НДС		2 812		2 964
возмещение ущерба по решению суда и признанные		47 553		22 496

Наименование доходов и расходов	за 2014 год		за 2015 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
налог на имущество		230		329
прочие		82 788		89 693

В 2015 году прочие доходы уменьшились относительно 2014 года в связи

- уменьшением доходов от реализации ОС на 97 млн. руб.
- уменьшением доходов по договорам цессии на 201 млн. руб.
- уменьшением дотаций на 19 млн. руб.
- уменьшением доходов от оприходования имущества оказавшегося в излишке на 165 млн. руб.
- увеличения доходов от демонтажа и разбора ОС на 46 млн. руб.
- увеличением страхового возмещения на 220 млн. руб.
- увеличением списания кредиторской задолженности на 22 млн. руб.

Прочие расходы возросли в 2015 году относительно 2014 года в связи:

- увеличением расходов на содержание соц. сферы на 10,0 млн. руб.
- увеличением расходов по созданию резервов на 414 млн. руб.
- увеличением расходов на уплату процентов на 205,0 млн. руб.
- уменьшением расходов от продажи ОС 61 млн. руб.
- уменьшением расходов от выбытия активов на 38 млн. руб.
- уменьшением расходов по пени и возмещению ущерба на 40 млн.

5.4. Налог на прибыль и отложенные налоги

5.4.1 Текущий налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль для целей налогообложения определена, исходя из величины условного расхода, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и актива, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя в тыс.руб.	За 2015 год	За 2014* год
Условный расход по налогу на прибыль	91 990	332 893
Постоянное налоговое обязательство	341 704	406 203
Отложенный налоговый актив (ОНА)	12 291	(412 333)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(96 004)	(169 478)
Текущий налог на прибыль	349 981	157 285

*данные с ретроспективным пересчетом «Отчета о финансовых результатах».

Текущий налог на прибыль по итогам налогового периода составил 349 981 тыс.руб.

Налог на прибыль организации за 2014 год составил 157 285 тыс.руб., при этом, налоговая база за 2014 год была скорректирована в порядке ст.283 НК РФ на сумму налогового убытка предыдущих лет (период формирования – 2007 – 2011г.г.), который по состоянию на 01.01.2014г., составил 2 077 619 тыс.руб. Таким образом, сумма текущего налога на прибыль была скорректирована на сумму 415 524 тыс.руб.

В соответствии со ст.283 НК РФ указанный убыток переносится на будущее для принятия в расходы последующих налоговых периодов в течение десяти лет.

5.4.2 Перерасчеты налога на прибыль в связи с применением налоговых льгот

В отчетном периоде налоговый орган подтвердил право (по результатам мероприятий налогового контроля) Общества на перерасчет расходов, уменьшающих налоговую базу по

налогу на прибыль за 2010 – 2012гг.на сумму выплат работникам, а также включения фактически понесенных расходов на содержание объектов социально-культурной сферы, жилищно-коммунального хозяйства на сумму 294 315 тыс.руб. В результате были осуществлены уменьшения налоговых обязательств на сумму 58 863 тыс.руб. Указанная сумма отражена в стр.2460 «Отчета о финансовых результатах».

Пояснение по порядку формирования отложенных налоговых активов в части налоговых льгот отражен в п.5.4.3 «Отложенные налоги».

5.4.3. Отложенные налоги

5.4.3.1 Отложенные налоговые активы

В связи с ретроспективным пересчетом показателей отчетности (ПБУ 1/2008) произведен перерасчет ОНА за счет нераспределенного убытка (счет 84) по следующим расходам:

- В связи с исправлением ошибок (ПБУ 22/2010) при начислении временных разниц на сумму доходов будущих периодов погашено 16 тыс.руб. (стр.1160 Бухгалтерского баланса)

5.4.3.2 Отложенные налоговые обязательства

В связи с ретроспективным пересчетом показателей отчетности (ПБУ 1/2008) произведен перерасчет ОНО за счет нераспределенного убытка (счет 84) по следующим расходам:

- На сумму перерасчета разниц по внеоборотным активам в части расходов погашено ОНО в сумме 1 729 тыс.руб. (строка 1420 Бухгалтерского баланса).

-На сумму пересчета разниц по ТМЦ в части расходов начислено ОНО в сумме 3 тыс.руб.(строка 1420 Бухгалтерского баланса).

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2014 год	За 2015 год
7 963 562 986	7 963 562 986

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	руб.	
	2015 год	2014 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	65 083 669,62	1 326 175 808,59

ПАО «Якутскэнерго»
 Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, подлежащих начислению их владельцам за отчетный период	0	0
Базовая прибыль отчетного периода	65 083 669,62	1 326 175 808,59
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	7 963 562 986	7 963 562 986
Базовая прибыль на одну акцию	0,0081726822	0,166530460

Расчет дивидендов по привилегированным акциям произведен в соответствии с пунктом 7.5. статьи 7 Устава ПАО «Якутскэнерго». На момент формирования отчета отсутствует решение Совета директоров ПАО «Якутскэнерго» и Общего собрания акционеров о размере дивидендов, которое проводится во втором квартале года следующего за отчетным. Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию в 2015 году не рассчитывалась, т.к. конвертации акций не было и не было продаж акций по цене, ниже рыночной.

Расчет ретроспективной базовой прибыли 2014 года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

руб.

Наименование показателя	2014 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	1 307 727 061,61
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, подлежащих начислению их владельцам за отчетный период	0
Базовая прибыль отчетного периода	1 307 727 061,61
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	7 963 562 986
Базовая прибыль на одну акцию	0,1642138153

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны Общества

Полный перечень связанных сторон Общества на 31.12.2015 и информация о них приведены в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	совместный контроль
ПАО «РАО Энергетические системы Востока»	49,37 % от УК
ПАО «РусГидро»	29,80 % от УК
Дочерние хозяйственные общества	Контролируется
АО «Теплоэнергосервис»	100 %
АО «Сахаэнерго»	100 %
АО «ЯЭРК»	100 %
АО «Энерготрансснаб»	100 %
Основной управленческий персонал	
<i>Состав совета директоров</i>	Контролирует
Андрейченко Юрий Александрович	
Бурков Антон Николаевич	

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
Власов Алексей Валерьевич	
Дураев Николай Никифорович	
Курин Евгений Викторович	
Линецкий Станислав Владимирович	
Линкер Лада Александровна	
Тютюков Герман Викторович	
Удалов Алексей Анатольевич	
<i>Состав коллегиального исполнительного органа</i>	Контролирует
Тарасов Олег Владимирович (председатель)	
Слоик Александр Степанович	
Гаврилов Сергей Юрьевич	
Дьяконов Петр Михайлович	
Сысолятина Ирина Петровна	
Савчук Юрий Степанович	
Сологуб Оксана Леонидовна	
Саначёв Андрей Федорович	
<i>Единоличный исполнительный орган</i>	Контролирует
Тарасов Олег Владимирович -- генеральный директор	
<i>Другие связанные стороны</i>	
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики (НПФ Энергетики)	В соответствии с решением Совета директоров ОАО АК "Якутскэнерго" от 29.03.2004 года в 2004 году в НПФ электроэнергетики передан вклад в совокупный вклад учредителей НПФЭ в размере 4 000 000 руб.
Некоммерческое партнерство «Гидроэнергетика России» (НП «Гидроэнергетика России»)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав НП «Гидроэнергетика России» и является его членом
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики («Объединение РаЭл»)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав «Объединения РаЭл» и является его членом
Некоммерческое партнерство по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли энергией и мощностью» (НП «Совет рынка»)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав НП «Совет рынка» и является его членом
Негосударственного некоммерческого образовательного учреждения дополнительного профессионального образования «Учебно-производственный центр энергетики» (ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»)	ПАО «Якутскэнерго» является единственным учредителем
Некоммерческое партнерство Саморегулируемая	ПАО «Якутскэнерго»

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
организация "Союз строителей Якутии" (НП СРО «Союз строителей Якутии»)	является членом партнерства
Некоммерческая организация Торгово-промышленная палата Республики Саха (Якутия) (ТППР РС(Я))	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав ТППР РС(Я) и является его членом
Негосударственное учреждение некоммерческая дошкольная образовательная организация «Центр развития ребенка «Якутскэнерго» (НУНДОО ЦРР «Якутскэнерго»)	ПАО «Якутскэнерго» является единственным учредителем

Продажи связанным сторонам за 2015 год:

Группа / Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций реализации за 2015 г.		Объем операций реализации за 2014 г.	
		тыс.руб.	в %*	тыс.руб.	в %*
Дочерние общества					
<i>АО «Теплоэнергосервис»</i>	Э/энергия, т/энергия, аренда, авто/услуги, услуги связи Прочие	1 091 887 5	4,03	1 074 024	4,20
<i>АО «Сахаэнерго»</i>	Э/энергия, т/энергия, аренда, ТМЦ, услуги связи, прочее	304 083	1,12	107 381	0,42
<i>АО «ЯЭРК»</i>	Э/энергия, т/энергия, аренда, ТМЦ, услуги связи, прочее	3 240	0,01	3 571	0,01
<i>АО «Энерготрансснаб»</i>	Э/энергия, т/энергия, аренда, ТМЦ, услуги связи Прочие	2 847 5	0,01	2 931	0,01
Преобладающие (участвующие) общества					
<i>ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и ДЗО РАО</i>	Э/энергия, услуги, агентское вознаграждение Прочие	515 329 24 800	1,90 1,1	452 568	1,77
<i>ПАО «РусГидро» и ДЗО ПАО «РусГидро»</i>	Услуги, прочее	1		0	
Другие связанные стороны					
<i>ННОУ «Учебно- производственный центр энергетики»</i>	Э/энергия, т/Энергия, услуги связи,	735	0,01	720	0,01

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций реализации за 2015 г.		Объем операций реализации за 2014 г.	
		тыс.руб.	в %*	тыс.руб.	в %*
	прочие				
ННДОУ «Центр развития ребенка «Якутскэнерго»	Э/энергия, т/Энергия, Аренда, ТМЦ, тех. Обсл, прочее	4 020	0,01	3 154	0,01
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики	Аренда	0		6	0,01
ИТОГО продажи связанным сторонам		1 946 952	8,19	1 644 355	6,44

Примечание: * в % от общего объема выручки по операциям данного вида

Закупки у связанных сторон за 2015 год:

Группа / Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций закупки за 2015 г.		Объем операций закупки за 2014 г.	
		тыс.руб.	в %**	тыс.руб.	в %**
Дочерние общества					
АО «Теплоэнергосервис»	Себестоимость (техобслуживание, теплоснабжение, прочие)	55 159	0,21	51 665	0,22
	Прочее	11	0,01		
АО «Сахаэнерго»	Расходы на капитальные вложения	18 860	1,07	18 860	0,74
	Себестоимость (аренда, э/энергия, прочие)	6 875 421	26,73	6 421 411	27,31
	Прочее	74	0,01		
АО «ЯЭРК»	Расходы на капитальные вложения	12 588	0,72	48 475	1,90
	Покупка ТМЦ	72 160	1,39	27 808	0,53
	Себестоимость (ремонтно-экспл. обслуживание, техобслуживание, прочие услуги)	184 662	0,72	193 695	0,82
	Приобретение НИОКР			33	0,01
	Прочее			276	0,01
АО «Энерготрансснаб»	Расходы на капитальные вложения	8 733	0,50	6 214	0,24
	Покупка ТМЦ	47 222	0,91	35 678	0,68
	Себестоимость (аренда, транспортные услуги, прочие услуги)	128 202	0,50	114 684	0,49
	Прочее	127	0,01	597	0,03
	Приобретение НИОКР			458	0,14

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций закупки за 2015 г.		Объем операций закупки за 2014 г.	
		тыс.руб.	в %**	тыс.руб.	в %**
Преобладающие (участвующие) общества					
<i>ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и его ДЗО</i>	Расходы на капитальные вложения	169 884	9,68	191 149	7,50
	Покупка ТМЦ	421 331	8,10	588 645	1,12
	Себестоимость (аренда,техобслуживание ,э/энергия,ремонтно- экспл. обслуживание, прочие)	2 064 201	8,02	2 932 158	12,47
	Прочее	5 469	0,22	3 079	0,14
	Приобретение НИОКР	20 196	34,03	23 150	7,31
<i>ПАО «РусГидро» и его ДЗО</i>	Расходы на капитальные вложения			1 247	0,05
	Себестоимость (ремонтно-экспл обслуживание, прочие услуги)	14 528	0,06	5 670	0,02
	Приобретение НИОКР			8 647	2,73
Другие связанные стороны					
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики	Взносы по дополнительному пенсионному обеспечению	20 655		18 562	
НП «Гидроэнергетика России»	Членский взнос	600		565	
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики (Объединение РаЭл)	Членский взнос	1 200		1 440	
НП «Совет рынка»	Взнос на обязательное членство субъектов на оптовом рынке электроэнергии	1 438		1 366	
ННОУ «Учебно- производственный центр энергетики»	Себестоимость (услуги по подготовке кадров, услуги гостиниц)	24 045	0,09	17 987	0,08
	Прочее			1061	0,05

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций закупки за 2015 г.		Объем операций закупки за 2014 г.	
		тыс.руб.	в %**	тыс.руб.	в %**
ННДОУ "Центр развития ребенка "Якутскэнерго"	Прочее (финансирование расходов Учреждения с целью: воспитания, развития, обучения и оздоровления детей; реализации программ дошкольного образования; улучшения физического и психологического здоровья детей)	102 100	4,07	92 303	4,09
НП СРО «Союз строителей Якутии	Членский взнос	30		65	
Торгово-промышленная палата РС(Я)	Членский взнос	250		250	
ИТОГО	Расходы на капитальные вложения	210 065	10,9	265 945	10,43
	Покупка ТМЦ	540 713	10,4	652 131	12,37
	Себестоимость	9 346 218	36,33	9 738 636	41,42
	Прочее	111 299	4,32	99 636	4,41
	Приобретение НИОКР	20 196	34,03	32 288	10,19
	Дополнительное пенсионное обеспечение	20 655		18 562	

Состояние расчетов между связанными сторонами

(задолженность Общества перед связанными сторонами) за 2014 год

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного года *	Приход *	Расход *	На конец отчетного года *
Дочерние общества	151 058	8 746 908	8 816 528	81 438
АО «Теплоэнергосервис»	29 607	76 173	71 622	34 158
АО «Сахаэнерго»	67 976	8 135 325	8 203 025	276
АО «ЯЭРК»	49 768	317 786	321 686	45 868
АО «Энерготрансснаб»	3 707	217 624	220 195	1 136

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного года *	Приход *	Расход *	На конец отчетного года *
Преобладающие (участвующие) общества	260 698 (138)	3 187 078	3 246 368 (138)	201 408
ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и его ДЗО	248 469 (138)	3 169 935	3 222 312 (138)	196 092
ПАО «РусГидро» и его ДЗО	12 229	17 143	24 056	5 316
Другие связанные стороны	2 145	150 318	145 726	6 737
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики	403	20 655	19 707	1 351
НП «Гидроэнергетика России»	0	600	600	0
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики (Объединение РаЭл)	0	1 200	1 200	0
НП «Совет рынка»	0	1 438	1 438	0
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	53	24 045	23 899	199
ННДОУ "Центр развития ребенка "Якутскэнерго"	1 689	102 100	98 602	5 187
НП СРО «Союз строителей Якутии	0	30	30	0
Торгово-промышленная палата РС(Я)	0	250	250	0

Примечание: * В круглых скобках показывается обязательство по расчетам

Состояние расчетов между связанными сторонами

(задолженность связанных сторон перед Обществом) за 2015 год

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного года *	Приход *	Расход *	На конец отчетного года *
Дочерние общества	339 105 (22)	2 804 293 (165 315)	2 621 987 (11)	521 411 (165 326)
АО «Теплоэнергосервис»	155 941 (22)	1 288 432	1 236 577 (11)	207 796 (11)
АО «Сахаэнерго»	155 939	1 508 633 (165 315)	1 378 182	286 390 (165 315)
АО «ЯЭРК»	0	3 824	3 824	0
АО «Энерготранснадб»	27 225	3 404	3 404	27 225

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного года *	Приход *	Расход *	На конец отчетного года *
Преобладающие (участвующие) общества	231 648 (1 275)	639 450 (137)	848 103	22 995 (1 412)
ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и его ДЗО	231 648	639 449	848 102	22 995
ПАО «РусГидро» и его ДЗО	0 (1 275)	1 (137)	1	0 (1 412)
Другие связанные стороны	113	905 (2)	981	37 (2)
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	83	57	140	0
ННДОУ "Центр развития ребенка "Якутскэнерго"	30	848 (2)	841	37 (2)

Примечание: * В круглых скобках показывается обязательство по расчетам

Состояние расчетов между связанными сторонами по займам

В августе 2013 года ОАО «РАО Энергетические системы Востока» предоставило ОАО АК «Якутскэнерго» заем в сумме 3 000 000 тыс. руб. на рефинансирование облигационного займа БО-01, выпущенного ОАО АК «Якутскэнерго», сроком до 25.10.2024г., ставка плавающая – MosPrime3М + маржа (3,87), по состоянию на 31.12.2013 ставка составила 10,69 % годовых.

№ п/п		№ договора	Задолженность на 01.01.2014	Привлечено/ Выдано за 2014 год	Погашено за 2014 год	Погашено за 2015 год	Задолженность на 31.12.2015
1	Займы полученные		3 000 000		300 000	300 000	2 400 000
1.1	ПАО «РАО ЭСВ»	№Ф09-08/2013	3 000 000		300 000	300 000	2 400 000
2	Займы выданные		0	50 000	0		50 000
2.1	АО «ВОСТЭК»		0	50 000	0		50 000

Выданные поручительства за ДЗО:

ДЗО	Сумма на 31.12.13	Сумма на 31.12.14	Сумма на 31.12.15
ОАО «Сахаэнерго»	1 684 218	2 283 822	2 966 859
ОАО «Теплоэнергосервис»	619 000	619 000	619 000
ОАО «Энерготрансснаб»	20 032	19 174	0
Итого	2 323 250	2 291 996	3 585 859

ПАО «Якутскэнерго» не осуществляет оплату по договорам поручительства, выданным за ДЗО, в связи с исполнением ДЗО своих обязательств по заключенным кредитным договорам.

6.2. Вознаграждения Совета Директоров, Правления и Генерального директора

Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «Якутскэнерго» вознаграждений и компенсаций утверждено годовым Общим собранием акционеров ПАО «Якутскэнерго» 21.06.2012 (протокол №1 от 26.06.2012).

Выплаты членам Совета директоров ПАО «Якутскэнерго» в отчетном периоде производились за участие в проведенных заседаниях Совета директоров (далее – СД):

СД №1 от 30.01.2015 (Протокол №1 от 02.02.2015)
СД №2 от 05.03.2015 (Протокол №2 от 06.03.2015)
СД №3 от 25.03.2015 (Протокол №3 от 27.03.2015)
СД №4 от 07.04.2015 (Протокол №4 от 09.04.2015)
СД №5 от 23.04.2015 (Протокол №5 от 24.04.2015)
СД №6 от 30.04.2015 (Протокол №6 от 30.04.2015)
СД №7 от 25.05.2015 (Протокол №7 от 27.05.2015)
СД №8 от 18.06.2015 (Протокол №8 от 19.06.2015)
СД №9 от 26.06.2015 (Протокол №9 от 29.06.2015)
СД №10 от 22.07.2015 (Протокол №10 от 22.07.2015)
СД №11 от 20.08.2015 (Протокол №11 от 21.08.2015)
СД №12 от 21.09.2015 (Протокол №12 от 22.09.2015)
СД №13 от 15.10.2015 (Протокол №13 от 16.10.2015)
СД №14 от 27.11.2015 (Протокол №14 от 30.11.2015)
СД №15 от 25.12.2015 (Протокол №15 от 28.12.2015)
СД №16 от 28.12.2015 (Протокол №16 от 29.12.2015)

Суммы вознаграждений Совета директоров составили:

- за 2015 год – 851 тыс. руб.
- за 2014 год – 727 тыс. руб.

Положение о вознаграждениях (материальном стимулировании) и компенсациях (социальных льготах) высших менеджеров (членов Правления) ПАО «Якутскэнерго» утверждено:

- решением Совета директоров ПАО «Якутскэнерго» от 30.08.2013г. (протокол №13).

Положение о вознаграждениях (материальном стимулировании) и компенсациях (социальных льготах) Генерального директора ПАО «Якутскэнерго» утверждено:

- решением Совета директоров от 18.06.2015 (протокол №6);
- решением Совета директоров от 20.08.2015 (протокол №11).

Выплаты квартальных вознаграждений высшим менеджерам (членам Правления) ПАО «Якутскэнерго» в отчетном периоде производились по итогам работы за 4 квартал 2014 года, 1-3 квартал 2015 года. Также произведено начисление годового вознаграждения по итогам работы за 2014г., вознаграждения за выполнение особо важного задания «Ввод в

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

эксплуатацию энергетических объектов подземного рудника «Удачный»». Выплата вознаграждений произведена в соответствии с действующими Положениями. Начисление вознаграждения за выполнение особо важного задания произведено на основании решения Совета директоров Общества от 18.06.2015 (Протокол №6 от 19.06.2015г.)

Суммы вознаграждений составили:

- за 2015 год – 124 409 тыс. руб.
- за 2014 год – 110 998 тыс. руб.

Суммы начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с начисленных сумм составили:

- за 2015 год - 19 874,5 тыс. руб.
- за 2014 год - 12 321,8 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты нет.

6.3. Информация по сегментам

Общество признает первичный сегмент – географический, вторичный сегмент – операционный. Географические сегменты выделены по месту расположения рынков сбыта. Операционный определяется по группам потребителей (покупателей) товаров, работ и услуг. Общество выделяет следующие сегменты:

первичный сегмент (географический) – Республика Саха (Якутия);

вторичный сегмент (операционный) - производство и транспортировка энергоресурсов.

Наименование	Выручка за 2015 г.	Активы на 31.12.2015 г.	Капитальные вложения на 31.12.2015г.		
			в ОФ	в НМА	в НИОКР
Республика Саха (Якутия)	27 113 485	33 469 954	24 939 879	3 876	10 042
ИТОГО:	27 113 485	33 469 954	24 939 879	3 876	10 042

Выручка представлена по географическому сегменту и по месту расположения рынков сбыта. Активы и капитальные вложения представлены в рамках географического сегмента по местам расположения активов. Капитальные вложения включают капитальные вложения в основные средства, нематериальные активы и результаты исследований и разработок.

6.4. Информация об экологической деятельности Общества

ПАО «Якутскэнерго» в процессе производства электрической и тепловой энергии оказывает воздействие на компоненты окружающей среды в виде выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, сбросов сточных вод в водные объекты, размещения отходов производства и потребления на объектах коммунального хозяйства.

Охрана атмосферного воздуха

Источниками выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух на объектах ПАО «Якутскэнерго» является как основное, так и вспомогательное оборудование тепловых и дизельных электростанций - водогрейные и энергетические котлы, газотурбинные установки, дизель-генераторы, автотранспортный парк, станочный парк, склады ГСМ, сварочные работы и т.д.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наибольшее воздействие на атмосферный воздух оказывают выбросы окислов азота и оксидов углерода. Доля остальных загрязняющих веществ в валовом выбросе за 2015 год составляет менее 2 %.

Валовые выбросы загрязняющих веществ от стационарных источников в 2015 году увеличились по сравнению с 2014 годом на 1,3 % - с 9 140 т до 9 262 т.

Рост количества выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в 2015 году обусловлен изменением состава работающего оборудования на Якутской ГРЭС.

На всех объектах Общества имеется разрешительная документация в области охраны атмосферного воздуха.

Охрана водных объектов

Забор воды на производственные и хозяйственно-питьевые нужды, а также на нужды сторонних потребителей осуществляется из многих источников: реки Лена, Виллой, Алдан, Матта, Виллойское водохранилище, озера бассейна реки Лена, артезианская скважина, системы муниципального водоснабжения.

Общее водопотребление филиалами ПАО «Якутскэнерго» в 2015 году относительно прошлого года увеличилось на 201 тыс. м3. Рост водопотребления обусловлен увеличением забора воды на охлаждение оборудования в процессе выработки электроэнергии Каскадом Виллойских ГЭС.

Объем отведения сточных вод в 2015 году увеличился по сравнению с 2014 годом на 827 тыс.м3 в основном в связи с увеличением объемов отведения воды, использованной на охлаждение оборудования в процессе выработки электроэнергии Каскадом Виллойских ГЭС.

В ПАО «Якутскэнерго» на все объекты имеется разрешительная документация: договоры на пользование водными объектами, решения о предоставлении водного объекта в пользование, нормативы допустимых сбросов, разрешения на сброс ЗВ.

Сведения об обращении с отходами

Источниками образования отходов на объектах ПАО «Якутскэнерго» является деятельность подразделений станций, арендаторов, а также деятельность подрядных организаций, осуществляющих ремонтные работы.

Основными отходами 4 – 5-го классов опасности является строительный и прочий мусор, разнородные отходы бумаги и картона, стекла, опилки и обрезь древесины, ЖБО и др. Основным способом обращения с отходами этих классов опасности является передача их на размещение организациям, эксплуатирующим полигоны ТКО.

Отходы 1 - 3-го классов опасности (ртутные лампы, люминесцентные ртутьсодержащие трубки, отработавшие срок и заменяемые на энергосберегающие, отработанные масла, отработанные аккумуляторные батареи и др. замасленные отходы) передаются на обезвреживание и (или) утилизацию специализированным организациям.

За 2015 год на филиалах ПАО «Якутскэнерго» образовалось 1 638 т отходов производства и потребления, что на 190 т меньше образования в предыдущем году.

На всех объектах Общества имеется разрешительная документация в области обращения с отходами.

Сведения об экологическом мониторинге

Производственный экологический контроль за установленными экологическими показателями, мониторинговые мероприятия на филиалах ПАО «Якутскэнерго» проводятся по утвержденным уполномоченными органами планами (графиками) как собственными хим.лабораториями, так и с привлечением сторонних аккредитованных организаций: ТО ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии по РС (Я)», ФГБУ Якутское УГМС.

I. Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации за

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2015 год

Наименование	Сумма
Расходы на капитальный ремонт объектов, связанных с экологической деятельностью	12 375
Расходы на содержание и подготовку персонала, выполняющего работы, связанные с экологической деятельностью, управление экологической деятельностью в организации, просвещение и информационное обеспечение в области охраны окружающей среды	14 479
Обезвреживание, утилизация, размещение, захоронение отходов производства и потребления, в том числе разработка нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	7 084
Организация самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия	20 887
Текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	-
Текущие мероприятия по охране атмосферного воздуха, в том числе разработка нормативов предельно допустимых выбросов	1 052
Текущие мероприятия по охране водных ресурсов, в том числе разработка проектной документации	2 166
Расходы на прием и очистку сточных вод	12 364
Осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	2 292
Итого:	72 699

II. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по восстановлению нарушенной экологической системы, обязательства по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде объектами ПАО «Якутскэнерго» отсутствуют.

III. Дополнительная информация

Перечень основных проводимых расходов, связанных с экологической деятельностью:

Филиал	Мероприятия 2015 года	Расходы, тыс. руб.
В области охраны поверхностных и подземных вод, в т.ч. по снижению сброса загрязняющих веществ		43 207
Якутская ГРЭС	Капитальный ремонт секции «А» вентиляторной градирни	12 375
	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	5 193
Якутская ТЭЦ	Мониторинг подземных вод, контроль качества поверхностных и сточных вод	131
	Разработка проектной документации в области охраны водных объектов	99
	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	5 257
Энергосбыт	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	313
Каскад ВГЭС	Контроль качества поверхностных и сточных вод	546
	Мониторинг водного объекта	16 082

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Филиал	Мероприятия 2015 года	Расходы, тыс. руб.
	Поддержание в установленном порядке водоохранных зон и благоприятного гидрологического режима	1 457
	Ремонт очистных сооружений и канализационной системы	353
	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	58
Центральные электрические сети	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	488
Западные электрические сети	Проведение химического анализа природных и сточных вод	29
	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	670
ИД	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	156
В области охраны атмосферного воздуха, в т.ч. по снижению выбросов загрязняющих веществ		1 108
Якутская ГРЭС	Контроль выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух и уровня шума	155
Якутская ТЭЦ	Контроль выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух и уровня шума	317
Центральные электрические сети	Разработка нормативов предельно допустимых выбросов	122
Западные электрические сети	Разработка нормативов предельно допустимых выбросов	514
В области обращения с отходами, в т.ч. по снижению негативного воздействия отходов на окружающую среду		7 370
Якутская ГРЭС	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	2114
Якутская ТЭЦ	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	1 126
Энергосбыт	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	447
	Подготовка на право работы с опасными отходами	75
Каскад ВГЭС	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	882
Центральные электрические	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов	926

ПАО «Якутскэнерго»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Филиал	Мероприятия 2015 года	Расходы, тыс. руб.
сети	специализированным организациям	
Западные электрические сети	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	1 062
	Подготовка на право работы с опасными отходами	251
ИД	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	88
	Паспортизация отходов	399
В области охраны и рационального использования земельных ресурсов		4
Центральные электрические сети	Мониторинг (исследования качества) снега, грунта	4
Экологический аудит, просвещение и информационное обеспечение в области охраны окружающей среды		452
ИД, филиалы	Экоаудит, просвещение и информационное обеспечение	452
Итого:		52 141

Перечень основных планируемых на 2016 год расходов, связанных с экологической деятельностью:

Филиал	Мероприятия 2016 года	Расходы
В области охраны поверхностных и подземных вод, в т.ч. по снижению сброса загрязняющих веществ		30 602
Якутская ГРЭС	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	5 672
Якутская ТЭЦ	Мониторинговые мероприятия по скважине	55
	Разработка проект а нормативов допустимых сбросов ЗВ в водный объект	301
	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	6 551
Энергосбыт	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	57
Каскад ВГЭС	Контроль качества поверхностных и сточных вод	609
	Мониторинг водного объекта	15 070
	Поддержание в установленном порядке водоохранных зон и благоприятного гидрологического режима	279
	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	57
Центральные электрические	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	889

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

сети		
Западные электрические сети	Проведение химического анализа природных вод	32
	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	740
ИД	Передача канализационных сточных вод предприятию в сфере ВКХ	290
В области охраны атмосферного воздуха, в т.ч. по снижению выбросов загрязняющих веществ		1 215
Якутская ГРЭС	Контроль выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух и натурные измерения уровня шума	151
	Проведение мероприятий по регулированию выбросов при НМУ	99
Якутская ТЭЦ	Контроль выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух и натурные измерения уровня шума	359
	Разработка проекта СЗЗ	180
	Проведение натурных измерений на границе ориентировочной СЗЗ	70
Центральные электрические сети	Разработка нормативов предельно допустимых выбросов	129
Энергосбыт	Разработка нормативов предельно допустимых выбросов	157
Западные электрические сети	Проведение натурных измерений на границе ориентировочной СЗЗ	70
В области обращения с отходами, в т.ч. по снижению негативного воздействия отходов на окружающую среду		6 257
Якутская ГРЭС	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	1 027
	Подготовка на право работы с опасными отходами	10
Якутская ТЭЦ	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	1 063
	Подготовка на право работы с опасными отходами и по обеспечения ЭБ	150
Энергосбыт	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	281
	Подготовка на право работы с опасными отходами	98

ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Каскад ВГЭС	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	218
	Подготовка на право работы с опасными отходами	20
Центральные электрические сети	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	2 066
Западные электрические сети	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	727
	Разработка нормативов в области обращения с отходами	160
	Подготовка на право работы с опасными отходами и по обеспечения ЭБ	300
ИД	Передача на обезвреживание, утилизацию и (или) размещение отходов специализированным организациям	137
Экологический аудит, просвещение и информационное обеспечение в области охраны окружающей среды		1 148
ИД, филиалы	Сертификационный экоаудит, просвещение и информационное обеспечение	1 148
Итого:		39 222

6.5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2015 год не было событий - фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества после отчетной даты.

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2015г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового

положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.7. Управление рисками

ПАО «Якутскэнерго» использует различные способы управления рисками. Так, для минимизации технологических рисков применяются стратегии устранения (программы технического обслуживания и ремонтов) и передачи (страхование активов). Компенсация маркетинговых рисков достигается за счет комплекса мероприятий, включающих в себя: увеличение доли компании на рынке теплоэнергии, активное сетевое строительство и увеличение зоны электроотопления, расширение присутствия в жилищно-коммунальном бизнесе. Снижение экономических и финансовых рисков достигается за счет качественного бизнес планирования и бюджетирования, реализации программ антикризисных мероприятий, снижения расходов топлива и совершенствования систем учета потребления энергии. Определены следующие виды возможных технических потерь для Общества:

- отказ оборудования, недоотпуск электроэнергии, возмещение потерь потребителей (потребители могут частично переносить свои потери на компанию через судебные иски);
- нанесение ущерба окружающей среде из-за отказа оборудования;
- нанесение физического вреда человеку;

Определены следующие виды возможных финансовых рисков для Общества:

- последствия влияния финансового кризиса;
- рост темпов инфляции сверх тарифов на электрическую и тепловую энергию, установленных Региональной Энергетической Комиссией;
- уменьшение доходов бюджета за счет уменьшения объемов производства предприятиями, сокращение бюджетных расходов;
- рост дебиторской и кредиторской задолженности сверх прогнозируемого;
- снижение заработной платы, социальная напряженность.

На деятельность Общества, несомненно, оказывает влияние уровень инфляции, так как Общество является энергетической компанией и его финансовое состояние зависит от утвержденных на длительное время тарифов на электрическую и тепловую энергию.

Общество имеет большой объем дебиторской задолженности и зависит от платежеспособности дебиторов. По состоянию на 31.12.2015 дебиторская задолженность составила 10 % в общем объеме активов.

Изменения валютного курса рубля напрямую не оказывают заметного влияния на финансовое положение Общества, так как Общество не занимается экспортно-импортными операциями. Общество имеет поставщиков, работающих с международными компаниями в иностранной валюте, в связи с чем, изменение валютного курса рубля оказывает косвенное влияние на деятельность Общества.

На деятельность Общества существенное влияние оказывают риски, связанные с топливообеспечением. Основным риском топливообеспечения остается непредсказуемость мирового и российского рынка нефтепродуктов, что может привести к увеличению затрат Общества по прочим видам топлива (в основном по автобензину, маслам и смазкам, дизельному топливу) выше прогнозируемых.

В целях минимизации финансовых рисков, оказывающих влияние на финансовые результаты деятельности, в ПАО «Якутскэнерго» проводятся следующие мероприятия:

Ежеквартально определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности Общества, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, показатели деловой активности сравниваются с фактическими результатами деятельности, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Осуществляется работа по снижению дебиторской задолженности потребителей.

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По регулированию кредиторской задолженности Общества, в целях недопущения штрафных санкций по договорам с поставщиками и подрядчиками, в случае отклонения от договорных условий оплаты, составляются графики погашения кредиторской задолженности.

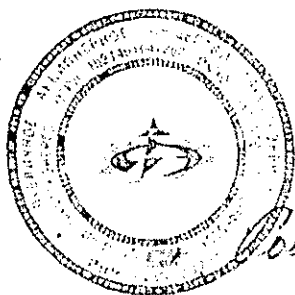
Для сокращения финансовых рисков при заключении договоров на осуществление работ и услуг в компании применяется система конкурсов на право заключения договоров.

Целью управления рисками является не устранение рисков, а их оптимизация, достижение оптимального соотношения затрат на управление рисками и допустимого ущерба или получаемой выгоды. Значимость рисков оценивается с учетом их влияния на стоимость бизнеса, его социальные и экологические последствия.

В Обществе принята Программа страховой защиты на 2016 год, которая включает в себя:

1. Страхование имущества от всех рисков;
2. Страхование автотранспортных средств (КАСКО);
3. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ОСАГО);
4. Обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;
5. Добровольное медицинское страхование;
6. Страхование от несчастных случаев и болезней;
7. Страхование гражданской ответственности за причинение вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (членов СРО).
8. Страхование ответственности за причинение вреда в результате террористического акта на объектах ТЭК.

Генеральный директор



A handwritten signature in black ink, likely belonging to O.V. Tarasov.

О.В.Тарасов

Главный бухгалтер

A handwritten signature in black ink, likely belonging to O.I. Solodub.

О.И.Солодуб

« 4 » февраля 2016 г.