

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской  
отчетности  
публичного акционерного  
общества  
**«Иркутскэнерго»**

за 2015 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

119330, Москва,  
ул. Мосфильмовская, д. 43/40,  
помещение II, комната 7  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: info@intercom-audit.ru  
www.intercom-audit.ru

### **Аудируемое лицо:**

<b>Полное наименование:</b>	Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации
<b>Сокращенное наименование:</b>	ПАО «Иркутскэнерго»
<b>Наименование на иностранном языке:</b>	JSC Irkutskenergo
<b>Место нахождения:</b>	664025, Российская Федерация, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, д. 3
<b>Государственный регистрационный номер (ОГРН):</b>	1023801003313

### **Аудиторская организация:**

<b>Наименование:</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»)
<b>Наименование на иностранном языке:</b>	Intercom-Audit LLC
<b>Место нахождения:</b>	119330, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д.43/40, помещение II, комната 7
<b>Лицензии:</b>	Лицензия ГТ № 0080592, регистрационный номер 26579 от 13.07.2015 на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана УФСБ России по г. Москве и Московской области сроком действия до 04.06.2019
<b>Государственный регистрационный номер (ОГРН):</b>	1137746561787
<b>Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:</b>	СРО НП «Аудиторская Палата России»
<b>Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ):</b>	11301050981

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Иркутскэнерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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

## Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Иркутскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

14.03.2016

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

*Е.В. Коротких*

Е.В. Коротких



---

Независимый член *BKR International*

Всемирной ассоциации бухгалтерских и консалтинговых фирм

## Приложение № 1

к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2015 г.

Организация: ПАО "Иркутскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное Смешанная российская собственность

акционерное общество

Единица измерения:

Местонахождение (адрес): 664025, Иркутская обл., Иркутск г., Сухэ-Батора ул. дом № 3

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

## КОДЫ

0710001

2015-12-31

00105348

3800000220

40.10.1

47

41

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.	Основные средства	1150	48 874 825	47 825 822	46 122 812
	в том числе:				
	основные средства	1151	46 051 575	45 034 353	44 020 060
	незавершенное строительство	1152	2 823 250	2 791 469	2 102 752
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	85 245 512	71 022 307	51 340 070
	Отложенные налоговые активы	1180	1 199 197	1 243 274	1 115 692
	Прочие внеоборотные активы	1190	133 004	179 657	199 566
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>135 452 538</b>	<b>120 271 061</b>	<b>98 778 140</b>
	<b>II. Оборотные активы</b>				
4.	Запасы	1210	2 816 748	3 552 922	4 093 935
	в том числе:				
	сырье и материалы и др. аналогичные ц	1211	2 677 677	3 464 934	4 027 344
	готовая продукция и товары для перепр	1212	4 826	5 263	5 055
	прочие запасы и затраты	1214	134 245	82 725	61 536
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 929	41 967	32 532
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	15 464 845	15 170 888	10 515 244
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	5 598 489	5 416 314	5 077 580
	векселя к получению	1232	182 955	155 461	155 461
	авансы выданные	1233	977 888	541 731	722 930
	прочие дебиторы	1234	8 705 512	9 057 383	4 559 274
3.	Финансовые вложения	1240	7 107 327	6 481 550	8 264 696
	Денежные средства	1250	2 719 960	2 246 736	31 255
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>28 130 808</b>	<b>27 494 071</b>	<b>22 937 663</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)</b>	<b>1600</b>	<b>163 583 346</b>	<b>147 765 125</b>	<b>121 715 803</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал и резервы</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 766 808	4 766 808	4 766 808
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	31 802 954	31 447 180	30 868 770
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	896 206	896 206	896 206
	Резервный капитал	1360	1 191 702	1 191 702	1 191 702
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370	55 675 177	58 504 598	50 498 479
	Нераспределенная прибыль отчетного периода	1380	12 633 436	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>106 966 283</b>	<b>96 806 494</b>	<b>88 221 965</b>
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	37 183 500	29 009 500	17 613 318
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 183 454	1 401 412	1 069 095
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>39 366 954</b>	<b>30 410 912</b>	<b>18 682 413</b>

Для аудиторских  
заключений

<b>V. Краткосрочные обязательства</b>					
	Заемные средства	1510	8 960 306	12 100 915	8 122 036
<b>5.3.</b>	Кредиторская задолженность	1520	7 942 384	8 128 236	6 363 581
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	4 506 062	5 533 227	2 423 385
	задолженность перед персоналом организации	1522	208 322	194 713	201 746
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	117 272	79 718	72 241
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 044 204	1 351 870	2 031 926
	прочие кредиторы	1525	346 601	275 170	951 718
	векселя к уплате	1526	184 776	198 995	204 095
	авансы полученные	1527	522 251	485 916	472 270
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1528	12 896	8 628	6 200
	Доходы будущих периодов	1530	89	113	-
<b>7.</b>	Оценочные обязательства	1540	347 330	318 456	325 809
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>17 250 109</b>	<b>20 547 720</b>	<b>14 811 425</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)</b>	<b>1700</b>	<b>163 583 346</b>	<b>147 765 125</b>	<b>121 715 803</b>

Руководитель

Новиков Е.А.

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г. (по доверенности № 82 от 01.02.2016)



# Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2015г.

Организация ПАО "Иркутскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Наименование код ОКВЭД Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность

Единица измерения: 0

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710002

2015-12-31

00105348

3800000220

40.10.1

47 / 41

384(385)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2015г.	За январь-декабрь 2014г.
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>81 960 454</b>	<b>61 347 781</b>
	в том числе от продажи:			
	электрическая энергия	2111	66 160 930	46 048 805
	тепловая энергия	2112	14 376 452	13 865 222
	подпитка систем	2113	595 541	640 078
	ХОВ и конденсат	2114	318 444	263 904
	прочие услуги	2115	509 087	529 772
	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(59 502 096)</b>	<b>(44 716 765)</b>
	в том числе проданных:			
	электрическая энергия	2121	(43 951 707)	(30 095 662)
	тепловая энергия	2122	(14 040 461)	(13 104 386)
	подпитка систем	2123	(694 288)	(688 698)
	ХОВ и конденсат	2124	(248 022)	(237 734)
	прочие услуги	2125	(567 619)	(590 286)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>22 458 358</b>	<b>16 631 015</b>
	Коммерческие расходы	2210	(597 049)	(496 780)
	Управленческие расходы	2220	(2 035 177)	(1 765 014)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>19 826 131</b>	<b>14 369 221</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	47 337	-
	Проценты к получению	2320	3 437 017	2 060 468
	Проценты к уплате	2330	(5 081 507)	(2 965 901)
	Прочие доходы	2340	2 234 597	4 288 937
	Прочие расходы	2350	(4 276 240)	(4 544 060)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>16 187 335</b>	<b>13 208 666</b>
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 082 143)	(2 764 723)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	653 479	327 725
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(782 043)	(332 316)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(26 761)	127 581
	Прочее	2460	337 047	(179 921)
	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>2400</b>	<b>12 633 436</b>	<b>10 059 287</b>

Пояснения	Код строки	За январь-декабрь 2015г.	За январь-декабрь 2014г.
<b>СПРАВОЧНО:</b>			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	478 047	662 398
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	13 111 482	10 721 685
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00265	0,00203
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Новиков Е.А.

Главный бухгалтер



# Отчет об изменениях капитала

на 31 декабря 2015 г.

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

ПАО "Иркутскэнерго"  
3800000220  
Производство электроэнергии  
Публичное акционерное общество /  
Смешанная российская собственность

Коды  
Форма по ОКУД 0710003  
в (число, месяц, год) 2015-12-31  
по ОКПО 00105348  
ИНН 3800000220  
по ОКВЭД 40 10 1  
по ОКПФ 47  
ОКФС 41  
по ОКЕИ 384(385)

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2 013 г.1	3100	4 766 808	-	31 764 976	1 191 702	50 498 479	88 221 965
<b>За 2 014 г.2</b>							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	1 989 000	-	10 146 509	12 135 509
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	10 059 287	10 059 287
переоценка имущества	3212	x	x	1 989 000	x	83 988	2 072 988
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочие	3217	x	x	-	x	3 235	3 235

Наименование	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	(1 410 500)	-	(2 140 390)	(3 550 981)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(1 326 603)	x	-	1 326 603
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 954 391)	(1 954 391)
прочие	3228	x	x	(83 988)	x	(185 999)	(269 987)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2 014 г.2	3200	4 766 808	-	32 343 386	1 191 702	58 504 508	96 806 493
<b>За 2 015 г.3</b>							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	1 512 787	-	12 757 217	14 270 004
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	12 633 436	12 633 436
переоценка имущества	3312	x	x	1 512 787	x	122 272	1 635 059
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочие	3317	x	x	-	x	1 510	1 510
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	(1 157 012)	-	(2 953 203)	(4 110 215)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(1 034 740)	x	-	(1 034 740)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(2 526 408)	(2 526 408)
прочие	3328	x	x	(122 272)	x	(426 795)	(549 067)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2 015 г.3	3300	4 766 808	-	32 699 160	1 191 702	68 308 612	106 966 283



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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Чистые активы	3800	106 966 373	96 806 607	88 221 965

Руководитель

Новиков Е.А.

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г. (по доверенности № 82 от 01.02.2016)



16 января 2016 г.



# **ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ** **2015 г.**

Организация	ПАО "Иркутскэнерго"	Форма по ОКУД	710004
		Дата (год, месяц, число)	2015-12-31
Идентификационный номер налогоплательщика	3800000220	по ОКПО	00105348
		ИНН	3800000220
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.1
		по ОКОПФ /	47
Организационно - правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Смешанная российская	ОКФС	47
		по ОКЕИ	384(385)
Единица измерения:			

Наименование показателя	код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4110</b>	<b>84 846 549</b>	<b>61 384 688</b>
Поступило денежных средств - всего:			
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	81 541 380	55 960 919
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 895 923	4 875 727
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	409 246	548 042
Платежи - всего	<b>4120</b>	<b>(70 973 371)</b>	<b>(47 681 355)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 600 186)	(32 475 854)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 669 591)	(4 587 693)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 072 756)	(2 963 272)
налога на прибыль	4124	(2 653 777)	(3 271 138)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126	-	-
прочие платежи	4129	(3 977 061)	(4 383 398)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	<b>13 873 179</b>	<b>13 703 333</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	<b>4210</b>	<b>6 776 659</b>	<b>11 415 591</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	53 288	20 146
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	634 452	103 836
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 175 966	10 892 436
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	712 465	398 768
прочие поступления	4219	200 488	405
Платежи - всего	<b>4220</b>	<b>(22 833 192)</b>	<b>(36 332 510)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 914 615)	(4 177 492)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(299 795)	(4 500 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(17 618 782)	(27 655 018)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<b>4200</b>	<b>(16 056 533)</b>	<b>(24 916 919)</b>



Наименование показателя	код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	46 393 879	56 127 465
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	46 381 242	56 113 543
вкладов участников	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	12 636	13 922
Платежи - всего	4320	(43 866 563)	(42 680 201)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 509 961)	(1 939 104)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(41 356 602)	(40 741 096)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 527 316	13 447 264
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	343 962	2 233 678
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 246 736	31 255
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 719 960	2 246 736
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	129 261	(18 197)

Руководитель

Новиков Е.А.

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г. (по доверенности № 82 от 01.02.2016)




ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2015 год.

Организация ПАО "Иркутскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное Смешанная российская собственность

Единица измерения:

Форма по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
2015-12-31	
00105348	
3800000220	
40.10.1	
47	41
384(385)	

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код строки	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	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5110	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5111	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5112	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5103	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5113	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5104	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5114	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Исключительное право на селекционные достижения	5105	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5116	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Организационные расходы	5107	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5117	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Деловая репутация организации	5108	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5118	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие нематериальные активы	5109	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5119	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

12

Директор  
Заместитель

Директор  
Заместитель

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5122	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5123	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5124	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5125	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5133	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5134	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5135	-	-	-
Организационные расходы	5136	-	-	-
Деловая репутация организации	5137	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5138	-	-	-



#### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5141	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5142	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	2014 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5161	2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	2014 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5162	2015 г.	-	-	-	-	-
	5172	2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную	5181	2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	2014 г.	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5182	2015 г.	-	-	-	-	-
	5192	2014 г.	-	-	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5183	2015 г.	-	-	-	-	-
	5193	2014 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5184	2015 г.	-	-	-	-	-
	5194	2014 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5185	2015 г.	-	-	-	-	-
	5195	2014 г.	-	-	-	-	-
Организационные расходы	5186	2015 г.	-	-	-	-	-
	5196	2014 г.	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5187	2015 г.	-	-	-	-	-
	5197	2014 г.	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5188	2015 г.	-	-	-	-	-
	5198	2014 г.	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		выбыло объектов		начислено амортизации 6	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2015 г.	122 616 735	( 77 582 382 )	4 328 986	(702 848)	(477 858)	3 566 340	1 519 319	1 039 754	127 762 193	( 81 710 618 )
	5210	2014 г.	117 209 185	(73 189 125)	3 935 456	(522 835)	(383 360)	3 444 809	1 994 928	1 331 808	122 616 735	( 77 582 382 )
в том числе:	5201	2015 г.	19 893 551	( 9 172 038 )	416 569	(238 442)	(105 260)	300 802	220 272	103 649	20 291 950	( 9 471 230 )
	5211	2014 г.	19 367 085	( 8 790 736 )	400 857	(139 330)	(40 270)	294 740	264 939	126 831	19 893 551	( 9 172 038 )
Здания	5202	2015 г.	50 762 467	(33 565 150)	1 295 726	(49 980)	(43 201)	1 375 208	601 565	441 111	52 609 778	(35 338 268)
	5212	2014 г.	49 035 250	( 31 627 323 )	855 907	(69 176)	(55 910)	1 348 521	940 487	645 216	50 762 467	( 33 565 150 )
Сооружения и передаточные устройства	5203	2015 г.	49 405 846	(33 842 907)	2 596 003	(121 825)	(104 263)	1 762 505	670 484	484 605	52 550 508	( 35 985 754 )
	5213	2014 г.	46 261 845	(31 875 638)	2 651 726	(264 016)	(250 666)	1 669 674	756 290	548 263	49 405 846	( 33 842 907 )
Машины и оборудование	5204	2015 г.	1 980 138	( 765 847 )	1 596	(286 375)	(220 970)	110 925	26 999	10 389	1 722 358	( 666 191 )
	5214	2014 г.	1 971 850	( 671 700 )	14 382	(39 304)	(31 125)	113 775	33 211	11 497	1 980 138	( 765 847 )
Транспортные средства	5205	2015 г.	177 908	(142 582)	4 335	(2 856)	(2 699)	12 181	-	-	179 387	( 152 064 )
	5215	2014 г.	172 330	(134 170)	10 413	(4 836)	(4 632)	13 045	-	-	177 908	( 142 582 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	2015 г.	271 542	-	7 248	(1 861)	-	-	-	-	276 928	-
	5216	2014 г.	276 927	-	-	(5 385)	-	-	-	-	271 542	-
Земельные участки	5207	2015 г.	125 282	(93 858)	7 510	(1 509)	(1 465)	4 719	-	-	131 283	( 97 112 )
	5217	2014 г.	123 898	(89 559)	2 172	(787)	(756)	5 056	-	-	125 282	( 93 858 )
Другие виды основных средств	5220	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5222	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности в организации	5223	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	5224	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности предоставленные во временное пользование	5224	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходные вложения	5224	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ  
АУДИТ  
Для аудиторских  
заключений

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2015 г.	2 791 469	4 512 720	(151 952)	(4 328 986)	2 823 250
в том числе:	5250	2014 г.	2 102 752	4 760 825	(136 652)	(3 935 456)	2 791 469
Оборудование к установке	5241	2015 г.	372 395	63 107	(24 086)	-	411 416
	5251	2014 г.	283 213	100 305	(11 124)	-	372 395
Приобретение земельных участков	5242	2015 г.	110	7 248	-	(7 248)	110
	5252	2014 г.	110	-	-	-	110
Строительство новых объектов	5243	2015 г.	1 401 724	1 080 084	(5 419)	(1 129 199)	1 347 189
	5253	2014 г.	990 708	750 341	(12 078)	(327 249)	1 401 724
Реконструкция и модернизация	5244	2015 г.	1 005 061	3 025 926	(4 147)	(2 981 495)	1 045 345
	5254	2014 г.	823 049	3 547 600	(197)	(3 365 390)	1 005 061
Приобретение отдельных объектов основных средств	5245	2015 г.	-	211 044	-	(211 044)	-
	5255	2014 г.	-	242 817	-	(242 817)	-
Прочие	5246	2015 г.	12 180	125 311	(118 300)	-	19 191
	5256	2014 г.	5 671	119 762	(113 253)	-	12 180

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

Наименование показателя	Код строки	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 981 495	3 365 390
в том числе:			
Здания	5261	131 735	286 713
Сооружения и передаточные устройства	5262	569 501	707 959
Машины и оборудование	5263	2 280 259	2 370 718
Транспортные средства	5264	-	-
Производственные и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
Другие виды основных средств	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	308	240 427
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные	5272	308	18 695
Машины и оборудование	5273	-	221 654
Транспортные средства	5274	-	-
Производственные и хозяйственный	5275	-	77737
Другие виды основных средств	5276	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 916 615	3 057 468	8 190 536
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	43
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	157 003	31 588	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 362 850	28 927 907	31 070 221
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	438	438	438

#### 3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего в том числе:	5301	2015 г.	71 022 307	-	26 675 547	(12 224 173)	-	-	(228 170)	85 245 512	-
	5311	2014 г.	51 340 070	-	33 332 571	(13 650 334)	-	-	-	71 022 307	-
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5302	2015 г.	49 736 761	-	4 487 866	-	-	-	(228 170)	53 996 457	-
	5312	2014 г.	42 138 154	-	9 548 987	(1 950 380)	-	-	-	49 736 761	-
Представленные займы	5303	2015 г.	20 403 542	-	22 187 681	(12 224 173)	-	-	-	30 367 050	-
	5313	2014 г.	8 306 606	-	23 783 584	(11 686 649)	-	-	-	20 403 542	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5304	2015 г.	882 005	-	-	-	-	-	-	882 005	-
	5314	2014 г.	895 310	-	-	(13 305)	-	-	-	882 005	-
Краткосрочные - всего в том числе:	5305	2015 г.	6 485 728	(4 178)	14 783 298	(14 159 422)	(1 901)	-	-	7 109 604	(2 277)
	5315	2014 г.	8 269 606	(4 910)	10 006 375	(11 790 253)	(732)	-	-	6 485 728	(4 178)
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5306	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Представленные займы	5307	2015 г.	6 481 550	-	14 618 409	(14 157 012)	-	-	-	6 942 947	-
	5317	2014 г.	8 264 696	-	10 006 375	(11 789 521)	-	-	-	6 481 550	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5308	2015 г.	4 178	(4 178)	164 889	2 411	(1 901)	-	-	166 656	(2 277)
	5318	2014 г.	4 910	(4 910)	-	(732)	(732)	-	-	4 178	(4 178)
Финансовых вложений - итого	5300	2015 г.	77 508 035	(4 178)	41 458 845	(26 383 595)	(1 901)	-	(228 170)	92 355 115	(2 277)
	5310	2014 г.	59 609 676	(4 910)	33 332 571	(25 440 587)	(732)	-	-	77 508 035	(4 178)

ЗАКЛЮЧЕНИИ

ИНВЕСТИЦИОННЫХ

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего в том числе:	5400	2015 г.	3 552 922	-	12 747 199	(13 483 372)	-	-	-	2 816 748	-
	5420	2014 г.	4 093 935	-	11 919 043	(12 460 057)	-	-	-	3 552 922	-
сырье и материалы	5401	2015 г.	3 464 934	-	12 560 780	(13 348 038)	-	-	-	2 677 677	-
	5421	2014 г.	4 027 344	-	11 784 823	(12 347 232)	-	-	-	3 464 934	-
товары для перепродажи и готовая продукция	5402	2015 г.	5 263	-	56 505	(56 942)	-	-	-	4 826	-
	5422	2014 г.	5 055	-	58 012	(57 805)	-	-	-	5 263	-
прочие запасы и затраты	5403	2015 г.	82 725	-	129 913	(78 393)	-	-	-	134 245	-
	5423	2014 г.	61 536	-	76 208	(55 020)	-	-	-	82 725	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5446	-	-	-

# 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) 8	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 8	погашение	списание на финансовый результат 8	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	2015 г.	<b>1 865 258</b>	<b>1 810 222</b>	<b>508 085</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>	<b>5521</b>	2014 г.	<b>1 738 390</b>	<b>1 613 868</b>	<b>325 441</b>	-	(272 420)	0	(1 805 283)	-	2 095 984	2 066 064
покупатели и заказчики	5502	2015 г.	1 253 872	1 253 872	391 596	-	(194 752)	(3 821)	(1 613 868)	-	1 865 258	1 810 222
	5522	2014 г.	1 147 815	1 104 671	297 233	-	(277 912)	-	(1 253 872)	-	1 367 556	1 342 928
авансы выданные	5503	2015 г.	-	-	-	-	(187 354)	(3 821)	(1 104 671)	-	1 253 872	1 253 271
	5523	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	5504	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5505	2015 г.	611 386	556 952	117 722	-	(680)	-	(556 952)	-	728 428	723 135
	5525	2014 г.	590 576	509 198	28 208	-	(7 398)	-	(509 198)	-	611 386	556 952
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5510</b>	2015 г.	<b>15 990 018</b>	<b>694 644</b>	<b>10 236 940</b>	-	<b>(10 061 882)</b>	<b>(1 063)</b>	<b>(694 644)</b>	-	<b>16 164 013</b>	<b>729 089</b>
<b>в том числе:</b>	<b>5530</b>	2014 г.	<b>10 882 602</b>	<b>491 880</b>	<b>11 891 560</b>	-	<b>(7 171 795)</b>	<b>(3 349)</b>	<b>(491 880)</b>	-	<b>15 990 018</b>	<b>694 644</b>
покупатели и заказчики	5511	2015 г.	6 080 467	659 814	5 485 312	-	5 274 816	(760)	(659 814)	-	6 290 203	716 342
	5531	2014 г.	5 520 016	485 580	5 487 044	-	(4 931 534)	-	(485 580)	-	6 075 526	659 814
авансы выданные	5512	2015 г.	541 731	-	531 983	-	95 826	-	-	-	977 888	-
	5532	2014 г.	722 930	-	377 463	-	(555 314)	(3 349)	-	-	541 731	-
векселя к получению	5513	2015 г.	155 461	-	241 070	-	213 576	-	-	-	182 955	-
	5533	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	2015 г.	9 037 912	34 830	3 978 575	-	(4 303 217)	(303)	(34 830)	-	8 712 967	12 747
	5534	2014 г.	4 484 202	6 300	6 027 053	-	(1 684 948)	-	(6 300)	-	8 826 300	34 830
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	2015 г.	<b>17 675 761</b>	<b>2 504 866</b>	<b>10 745 025</b>	-	<b>(10 159 725)</b>	<b>(1 063)</b>	<b>(2 504 866)</b>	<b>x</b>	<b>18 259 997</b>	<b>2 795 153</b>
	<b>5520</b>	2014 г.	<b>12 620 993</b>	<b>2 105 748</b>	<b>12 428 481</b>	-	<b>(7 366 548)</b>	<b>(7 170)</b>	<b>(2 105 748)</b>	<b>x</b>	<b>17 675 756</b>	<b>2 504 866</b>

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.		на 31 декабря 2014 г.		на 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>4 162 375</b>	<b>-</b>	<b>3 280 301</b>	<b>-</b>	<b>7 712 145</b>	<b>-</b>
<b>в том числе:</b>							
покупатели и заказчики	5541	2 839 858	-	2 759 042	-	6 669 244	-
авансы выданные	5542	120 263	-	1 633 301	-	650 482	-
векселя к получению	5543	178 836	-	155 461	-	155 461	-
прочие дебиторы	5544	1 023 418	-	202 467	-	236 958	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 9	погашение	списание на финансовый результат 9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2015 г.	30 410 912	25 361 243	-	(16 405 200)	-	(7 315 838)	39 366 954
	5571	2014 г.	18 682 413	37 516 816	-	(13 128 851)	-	12 659 467	30 410 912
в том числе:									
заемные средства	5552	2015 г.	29 009 500	24 579 200	-	(9 089 362)	-	(7 315 838)	37 183 500
	5572	2014 г.	17 613 318	37 184 500	-	(13 128 851)	-	(12 659 467)	29 009 500
отложенные налоговые обязательства	5553	2015 г.	1 401 412	782 043	-	-	-	-	2 183 454
	5573	2014 г.	1 069 095	332 316	-	-	-	-	1 401 412
прочая кредиторская задолженность	5554	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2015 г.	20 229 151	196 989 484	5 089 910	(200 299 172)	(16 773)	(13 838)	16 902 691
	5580	2014 г.	14 485 623	162 771 943	2 965 896	(158 261 899)	(15 184)	(25 067)	20 229 151
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	2015 г.	4 003 364	67 954 085	-	(67 434 649)	(16 738)	-	4 506 062
	5581	2014 г.	2 423 385	48 635 543	-	(47 040 388)	(15 175)	-	4 003 364
векселя к уплате	5562	2015 г.	198 995	333 396	-	(347 615)	-	-	184 776
	5582	2014 г.	204 095	79 135	-	(84 235)	-	-	198 995
авансы полученные	5563	2015 г.	485 916	48 204 713	-	(48 168 343)	-	-	522 251
	5583	2014 г.	472 268	33 008 301	-	(32 994 645)	-	-	485 916
задолженность перед персоналом организации	5564	2015 г.	194 713	5 441 726	-	(5 428 116)	-	-	208 322
	5584	2014 г.	201 746	4 620 156	-	(4 627 190)	-	-	194 713
задолженность по налогам и сборам и государственным внебюджетными фондами	5565	2015 г.	1 712 776	31 816 452	-	(31 367 752)	-	-	2 161 476
	5585	2014 г.	2 104 167	27 491 013	-	(27 882 404)	-	-	1 712 776
прочие кредиторы	5566	2015 г.	283 799	14 135 108	-	(14 059 407)	(2)	-	359 498
	5586	2014 г.	957 925	17 374 356	-	(18 048 476)	(69)	-	283 799
заемные средства	5567	2015 г.	12 100 915	29 104 004	5 089 910	(37 320 685)	-	(13 838)	8 960 306
	5587	2014 г.	8 122 037	31 563 443	2 965 896	(30 525 392)	-	(25 067)	12 100 915
Итого	5550	2015 г.	50 640 070	222 350 727	-	(216 704 379)	(16 773)	x	56 269 645
	5570	2014 г.	33 168 030	201 537 433	-	184 050 217	(15 184)	x	50 640 062

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
<b>Всего</b>	<b>5590</b>	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5594	-	-	-
задолженность по налогам и сборам и государственным внебюджетными фондами	5595	-	-	-
прочие кредиторы	5596	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	3а 2015 г.	3а 2014 г.
Материальные затраты	5610	44 836 597	30 400 339
Расходы на оплату труда	5620	4 850 451	4 823 346
Отчисления на социальные нужды	5630	1 409 950	1 305 710
Амортизация	5640	3 427 992	3 260 989
Прочие затраты	5650	7 609 332	7 188 175
Итого по элементам	5660	62 134 322	46 978 559
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-],):	5670	-	-
уменьшение [+]	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>62 134 322</b>	<b>46 978 559</b>

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	5700	318 456	824 042	795 168	-	347 330

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Полученные	5800	12 599 229	6 965 417	3 275 405
Выданные	5810	388 299	446 254	7 418

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 20__ г.г.		2014 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 891		1 214	
в том числе:		1 891		1 214	
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
2015 г.	5910	-	-	-	-
2014 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)					
2015 г.	5911	-	-	-	-
2014 г.	5921	-	-	-	-
и т.д.					

Руководитель

Новиков Е.А.

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г. (по доверенности № 82 от 01.02.2016)

4 марта 2016 г.

Для аудиторских  
заключений

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2015 год  
Иркутского публичного акционерного общества энергетики и  
электрификации  
(ПАО «Иркутскэнерго»)**

**10. Общие сведения**

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

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

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

Последняя редакция Устава ПАО «Иркутскэнерго» утверждена решением общего собрания акционеров ПАО «Иркутскэнерго» (протокол № 33 от 04.06.2015 года, дата проведения собрания 01.06.2015 года).

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

**Юридический/почтовый адрес** 664025, Российская Федерация,

Иркутская область, город Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3 тел. 790-300, факс 790-899

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

**Сведения об Аудиторе** Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» включено 14.08.2013 году в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Палата России за основным регистрационным номером (ОРНЗ)11301050981 свидетельство о членстве № 9995

Место нахождения: 125040, г.Москва, 3-я ул. Ямского поля, дом 2, корп.13.



**Сведения о регистраторе**  
Р.О.С.Т.»

Открытое акционерное общество «Регистратор

107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18 корп. 13.

Акции общества котируются на объединенной бирже ММВБ-РТС

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

**10.1. Перечень дочерних и зависимых обществ ПАО «Иркутскэнерго» на 31.12.2015**

	Дочерние общества	Доля участия, %
1.	ЗАО «Байкалэнерго»	100%
2.	ЗАО «Братскэнергоремонт»	100%
3.	ЗАО «ГидроЭнергоСервис-ремонт»	100%
4.	ЗАО «Иркутскзолопродукт»	100%
5.	АО «Иркутскэнерготранс»	100%
6.	ЗАО «ИРМЕТ»	100%
7.	ЗАО «Спецэнергоремонт»	100%
8.	ООО «Инженерный центр «Иркутскэнерго»	100%
9.	ООО «Иркутскэнергосвязь»	100%
10.	ООО «Иркутскэнерго-Актив»	100%
11.	ООО «Иркутская городская теплосбытовая компания»	100%
12.	ООО «Иркутская Энергосбытовая компания»	100%
13.	ООО «Пожарная охрана «Иркутскэнерго»	100%
14.	ООО «Централизованная Энергоремонтная фирма»	100%
15.	SinoRus Nuclear Power Corporation Limited	100%
16.	ООО «Востсибуглесбыт»	99,99%
17.	ООО «Ресурссервисхолдинг»	99,99%
18.	ОАО «ЭнСер»	99,99%
19.	ООО «ЕвроСибЭнерго - тепловая энергия»	99,93%
20.	ООО «Байкалинвестэнерго»	99,77%

21.	ООО «СибМетком»	74%
22.	ОАО «ОВЭ»	58,44%
23.	VUKELICH LIMITED	51,50%
24.	ЗАО «АРПРОСКОГЕНЕРАЦИЯ»	51%
25.	ООО «Автозаводская ТЭЦ»	51%
26.	ООО «ЕвроСибЭнерго - коммунальные системы»	51%
27.	ООО «Эрчим-Тхан»	50,10%
28.	ООО «Гранд Байкал»	50,10%
	<b>Некоммерческие организации</b>	
1.	АНО «Хоккейный клуб «БАЙКАЛ-ЭНЕРГИЯ»	100%
2.	ННОУ УЦ «Учебный центр ОАО «Иркутскэнерго»	100%

## 10.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2015 года Общество имело в своем составе 13 территориально-обособленных подразделений (филиалов):

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

В 2015 году структурных изменений не происходило.

Основные цели деятельности Общества в соответствии с Уставом:



- получение Обществом прибыли путем эффективного энергоснабжения потребителей Иркутской области, поставок электроэнергии (мощности) за пределы Иркутской области, а также обеспечение надежного функционирования и сбалансированного развития Иркутской энергосистемы в составе Единой энергетической системы России;

- проведение инвестиционной политики, включая привлечение иностранных инвестиций, направленной на повышение эффективности и надежности функционирования Иркутской энергосистемы;

- проведение научно-технической политики, направленной на внедрение прогрессивных видов техники и технологий, использование энергосберегающих технологий;

- проведение экологической политики, направленной на снижение негативного воздействия на окружающую природную среду, внедрение современного высокоэффективного природоохранного оборудования.

Органами управления Общества являются:

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

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

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

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

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

В состав Совета Директоров Общества входят:

№ п/п	ФИО	Место работы, должность
1.	Валиев Тимур Фидаилевич	Главный юрист ООО «Эн+Менеджмент»
2.	Лихачев Андрей Николаевич	Генеральный директор ОАО «Планета ЗИЛ»
3.	Колесник Олег Олегович	Руководитель направления ООО «Эн+Менеджмент»
4.	Лернер Игорь Вячеславович	Главный аудитор ООО «Эн+ Менеджмент»
5.	Морошниченко Евгений Николаевич	Директор по стратегическому развитию Блока стратегий и инвестиций ОАО «ИнтерРАО»

6.	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления - руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО »
7.	Оклея Павел Иванович	Член Правления - руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО»
8.	Палуний Дмитрий Николаевич	Член Правления – руководитель Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО»
9.	Пахомов Александр Александрович	Член Правления - руководитель Блока правовой работы ОАО «ИНТЕР РАО»
10.	Тихонов Евгений Олегович	Директор по развитию АО «ЕвроСибЭнерго»
11.	Ященко Андрей Борисович	Финансовый директор ООО «Эн+Менеджмент»

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

В состав Правления входят:

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

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

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность ПАО «Иркутскэнерго» за 2015 год составляет 7494 человек, в 2014 году составляла 7846 человек.

## 11. Общие Положения

### 11.1. Основа составления отчетности

Настоящая пояснения являются пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Иркутскэнерго» и являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому

учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ4/99, утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г.

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

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

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

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

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

## 11.2. Учетная политика

Учетная политика, организация документооборота общества, его филиалов, представительств, иных обособленных подразделений утверждена приказом генерального директора ПАО «Иркутскэнерго» № 615 от 30.12.2013 года с учетом дополнений, внесенных приказами № 45 от 11.02.2015 года, № 134 от 08.04.2014 года, № 226 от 28.05.2015 года, № 293 от 30.06.2015 года.

Бухгалтерский учет деятельности филиалов ведется на неполных обособленных балансах.

Учетная политика ПАО «Иркутскэнерго» в 2015 году не имеет существенных и принципиальных отличий от учетной политики, действовавшей в предыдущем году. Учетная политика устанавливает единые правила формирования и раскрытия способов ведения бухгалтерского учета, определяет порядок налогового учета, принятый в ПАО «Иркутскэнерго» для исчисления, уплаты и декларирования

налогов, а также порядок взаимодействия обособленных подразделений Общества по вопросам налогового учета.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество переоценило основные средства, путем индексации по коэффициентам с привлечением независимых оценщиков.

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

Амортизация основных средств начислена линейным способом:



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

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

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

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

#### **11.5. Финансовые вложения**

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

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

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

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

Материально-производственные запасы оценены по фактическим затратам на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей фактической себестоимости на момент отпуска со склада.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **11.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.**

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа

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

В отчете о движении денежных средств, представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2001.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

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

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

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

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

#### **11.12. Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и

постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и /или последующих отчетных периодах.

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

### **11.13. Капитал**

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

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

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

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества формируется за счет чистой прибыли Общества и сумм дооценки (уценки) стоимости имущества Чистые активы Компании на 31.12.2015 года составляют 106 966 371 тыс. руб.

### **11.14. Признание доходов**

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

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

Доходы ПАО «Иркутскэнерго» подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

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

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

## 12. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

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

На балансе ПАО «Иркутскэнерго» по состоянию на 31.12.2014 года отражена полная (восстановительная) стоимость основных средств в сумме 122 616 735 тыс. руб.

В 2015 году поступило основных средств на сумму 4 328 986 тыс. руб. в том числе по видам:

- Здания	416 569 тыс. руб.
- Сооружения	1 295 726 тыс. руб.
- Машины и оборудование	2 596 003 тыс. руб.
- Транспортные средства	1596 тыс. руб.
- Прочие	11 583 тыс. руб.

Введено в действие в 2015 году основных фондов на сумму 4 328 986 тыс. руб.

За отчетный период выбыло основных средств 702 848 тыс. руб.

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

Стоимость основных средств на 31.12.2015 года по балансовой (восстановительной) стоимости после переоценки составила 127 762 193 тыс. руб., в том числе:

- Здания	20 291 950 тыс. руб.
- Сооружения и передаточные устройства	52 609 778 тыс. руб.
- Машины и оборудование	52 550 508 тыс. руб.
- Транспортные средства	1 722 358 тыс. руб.
- Прочие	587 598 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2015 года составил 81 710 618 тыс. руб., в том числе:

- Здания и сооружения, передаточные устройства	44 809 498 тыс. руб.
- Машины и оборудование, транспортные средства	36 651 945 тыс. руб.
- Прочие -	97 112 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2015 года составила 46 051 575 тыс. руб.

Коэффициент износа составил 63,95 %.

Стоимость основных средств, переданных в аренду дочерним предприятиям, на 31.12.2015 года составляет 2 916 615 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные в аренду по общей стоимости, согласованной договорами учитываются на забалансовых счетах стоимостью

29 362 850 тыс. руб., в том числе: плотины ГЭС - по остаточной стоимости 23 596 773 тыс. руб.

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

В 2015 г. ПАО «Иркутскэнерго» реализовало ряд важных инвестиционных проектов, направленных на обеспечение надежности снабжения электрической и тепловой энергией потребителей и повышение эффективности работы компании.

Общий объем инвестиционной программы ПАО «Иркутскэнерго» в 2015 году составил 4 382,3 млн. руб.

Продолжаются работы по модернизации тепломеханического и электротехнического оборудования, обеспечивающих надежность электро- и теплоснабжения потребителей.

Структура инвестиций в надежность в 2015 году составила:

- реконструкция оборудования ТЭЦ - 1413,2 млн. руб.;
- реконструкция и модернизация оборудования ГЭС – 889,7 млн. руб.;
- реконструкция тепловых сетей – 286,8 млн. руб.;

На начало года незавершенное строительство составляло 2 791,5 млн.руб., на конец отчетного года – 2 823,3 млн.руб.

В 2015 году были введены основные средства в сумме 4 329 млн. руб., в том числе:

- строительство новых объектов – 1 129,2 млн. руб,
- реконструкция и модернизация объектов основных средств – 2 981 млн. руб,
- приобретение отдельных объектов основных средств – 218,8 млн. руб.

## **12.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения**

**(строка 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)**

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

Долгосрочные финансовые вложения ПАО «Иркутскэнерго» в балансе на конец отчетного периода составляют 85 245 512 тыс. руб., которые включают:

- |   |                      |
|---|----------------------|
| - инвестиции в дочерние общества                | 53 996 457 тыс. руб. |
| - предоставленные займы, долговые обязательства | 30 367 050 тыс. руб. |
| - прочие  | 882 005 тыс. руб.    |

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 7 107 327 тыс. руб.

По сравнению с 2014 годом, объем краткосрочных финансовых вложений увеличился на 625 777 тыс. руб.



Резерв под обесценение финансовых вложений сформирован в сумме 2 277 тыс. руб. В составе финансовых вложений учитываются вложения в сумму 474 964 тыс. руб. по договорам уступки права требования в ОАО «БЦБК», проходящего процедуру банкротства. Погашение текущей задолженности ОАО «БЦБК» перед ПАО «Иркутскэнерго» планируется в процедуре конкурсного производства.

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

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составляет 2 677 677 тыс. руб.,

За отчетный год произошло уменьшение запасов на 787 257 тыс. руб., в основном за счет снижения запасов угля и мазута.

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

#### **12.5. Информация по дебиторской задолженности по основным потребителям электроэнергии и мощности на оптовом рынке за 2015 год. Сведения по оплате товарной продукции по основным потребителям электроэнергии.**

**(строка 1230 Бухгалтерского баланса)**

По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 293 950 тыс. руб. При этом задолженность потребителей тепловой энергии увеличилась на 322 608 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 3 698 970 тыс. руб.

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

Задолженность потребителей энергии увеличилась на 182 175 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 5 598 489 тыс. руб.

Задолженность прочих дебиторов уменьшилась на 351 878 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 8 705 512 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по статье покупатели и заказчики отражена задолженность за реализованные акции согласно договору купли-продажи ООО «Байкалинвестэнерго» в объеме 1 015 062 тыс. руб. и ООО «ТЭЦ-10» в объеме 753 724 тыс. руб., проценты по предоставленным займам 5 840 664 тыс. руб.

На 31 декабря 2015 года был создан резерв на сомнительную дебиторскую задолженность на сумму 2 795 153 тыс. руб. Руководство формирует резерв на

сомнительную задолженность для учета расчетных убытков, вызванных неспособностью клиентов осуществить требуемые платежи. При оценке достаточности резерва на сомнительную задолженность, руководство исходит из собственной оценки распределения непогашенных остатков дебиторской задолженности по срокам давности, принятой практики списания, кредитоспособности клиента и изменений в условиях платежа. В случае если финансовое положение клиентов будет продолжать ухудшаться, фактический объем списаний может превысить ожидаемый.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены расчеты по прочим финансовым вложениям в сумме 5 003 239 тыс. руб., расчеты по страхованию 78 359 тыс. руб.

В целом по итогам деятельности компании за 2015 год остаток денежных средств и денежных эквивалентов на счетах компании на 31.12.2015 г. составляет 2 719 960 тыс. руб.

## 12.6. Сведения долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества

За отчетный 2015 год величина долгосрочных заемных средств ПАО «Иркутскэнерго» увеличилась на 8 174 000 тыс. рублей и составила на конец отчетного периода 37 183 500 тыс. рублей. Величина краткосрочных заемных средств уменьшилась на 3 140 609 тыс. рублей и составила 8 960 306 тыс. рублей на конец года. Общая сумма обязательств возросла до 46 143 806 тыс. рублей за счет увеличения объемов банковского кредитования Общества.

Привлечение заемных ресурсов в течение 2015 года осуществлялось в рамках Кредитной политики ОАО «Иркутскэнерго», утвержденной Советом директоров Общества (Протоколы заседания Совета директоров № 21 (289) от 04.03.2014, №23 (326) от 21.01.2015, № 17 (364) от 22.09.2015).

По состоянию на 01.01.2015 года, кредитный портфель ПАО «Иркутскэнерго» составлял 41 009,90 млн. рублей. За 2015 год ПАО «Иркутскэнерго» привлекло кредитные ресурсы на общую сумму 46 381,20 млн. рублей с целью пополнения оборотных средств для финансирования операционной, финансовой и инвестиционной деятельности. В тоже время, общая сумма погашения задолженности по кредитам, за этот период составила 41 356,60 млн. рублей. Кредитный портфель на 01.01.2016 составил 46 034,50 млн. рублей.

В целях рефинансирования кредитных лимитов с истекающим сроком действия, а также для оптимизации стоимости заемного капитала, в течение 2015 года Обществом проведено пять открытых конкурсов по открытию возобновляемых кредитных линий, один из которых признан несостоявшимся в виду отсутствия заявок поданных на участие. По результатам конкурсов были заключены кредитные договоры с общим лимитом кредитования в размере 16 950 млн. рублей со следующими кредитными организациями:

- ГПБ (АО) – на сумму 3 700 млн. рублей (в пределах лимита по ранее заключенным договорам), сроком действия – 3 года;

- ПАО «Сбербанк России» – на сумму 5 000 млн. рублей, сроком действия – 3 года;

- Банк «ВБРР» (АО) – на сумму 1 000 млн. рублей, сроком действия – 3 года;

- ГПБ (АО) – на сумму 3 750 млн. рублей (в пределах лимита по ранее заключенным договорам), сроком действия – 3 года;

- АО "ГЛОБЭКСБАНК" - на сумму 1 000 млн. рублей, сроком действия – 1 год;

- ПАО «Сбербанк России» – на сумму 2 500 млн. рублей, сроком действия – 3 года.

Общий лимит кредитования за 2015 год увеличился на 2 950 млн. руб. и составил 54 700 млн. руб. на 01.01.2016 года.

В целом, с учетом наличия в портфеле долгосрочных заемных ресурсов, средняя процентная ставка кредитования ПАО «Иркутскэнерго» в течение 2015 года была ниже средней ставки по кредитам в рублях, предоставленным банками нефинансовым организациям сроком до 1 года по данным Банка России, и на 01.01.2016 составила – 11,38% годовых.

## 12.7. Капитал и резервы

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

Добавочный капитал составляет 32 699 160 тыс. руб.

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

В составе добавочного капитала учитываются суммы переоценки основных средств, отраженных по строке 1151 баланса и являющихся собственностью ПАО «Иркутскэнерго». За отчетный год увеличение добавочного капитала произошло за счет переоценки (дооценки) основных средств, а уменьшение связано с переводом суммы дооценки по выбывшим основным средствам в нераспределенную прибыль.

Нераспределенная прибыль прошлых лет на конец отчетного периода составила 55 675 177 тыс. руб. Нераспределенная прибыль отчетного года на 31.12.2015 года составляет 12 633 436 тыс. руб.

## 12.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2015 год отражены в «Отчете о финансовых результатах» по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

Финансовые результаты ПАО «Иркутскэнерго» за 2015 год.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)		Сумма, %	
	2015 год	2014 год	Изменения (тыс. руб.)	%
Выручка	81 960 454	61 347 781	20 612 673	33,60
Себестоимость	59 502 096	44 716 766	14 785 330	33,06

Валовая прибыль	22 458 358	16 631 015	5 827 343	35,04
Коммерческие расходы	597 049	496 780	100 269	20,18
Управленческие расходы	2 035 177	1 765 014	270 163	15,31
Прибыль (убыток) от продаж	19 826 131	14 369 221	5 456 910	37,98
Прочие доходы	5 671 614	6 349 405	-677 791	-10,67
Прочие расходы	9 357 747	7 509 961	1 847 786	24,60
Прибыль до налогообложения	16 187 335	13 208 665	2 978 670	22,55
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	12 633 436	10 059 287	2 574 149	25,59

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

За отчетный период выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по сравнению с прошлым периодом, увеличилась на 20 612 673 тыс. руб. или 33,60%.

Себестоимость продукции за 2015 год составила 59 502 096 тыс. руб., что выше факта за 2014 год на 14 785 330 тыс. руб. (33,06%).

В результате валовая прибыль ПАО «Иркутскэнерго» в отчетном периоде увеличилась на 35,04%, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила 22 458 358 тыс. руб.

Прибыль от продаж энергии, работ и услуг составила 19 826 131 тыс. руб.

За 2015 год рост выручки от реализации продукции, работ и услуг превысил затраты, что положительно сказалось на величине прибыли от продаж продукции, работ и услуг Общества в целом.

За отчетный год прочие доходы составили 5 671 614 тыс. руб., в основном за счет процентов к получению 3 437 017 тыс. руб. активов предоставленных во временное пользование 391 234 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год составили 9 357 747 тыс. руб. В структуре прочих расходов основная доля приходится на проценты к уплате 5 081 507 тыс. руб.,

расходы на социальные цели 466 550 тыс. руб., начисление налога на имущество 874 366 тыс. руб., расходы связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов 164 762 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения Компании составила 16 187 335 тыс. руб. По итогам деятельности за отчетный период начислен налог на прибыль в размере 3 082 143 тыс. руб. и отражен в строке 2410 «Отчета о финансовых результатах».

Чистая прибыль составила 12 633 436 тыс. руб.

### 13. Прибыль на акцию

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

	2015	2014	2013
Чистая прибыль за отчетный год			
Средневзвешенное количество			
Обыкновенных акций в обращении			
<b>Базовая прибыль на акцию</b>	<b>2,65</b>	<b>2,11</b>	<b>2,03</b>

В 2013, 2014, 2015 годах Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. У Общества не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

#### 14. Информация о связанных сторонах

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

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

В рамках своей обычной деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами, которые контролируются акционерами Компании. Операции со связанными сторонами в течение 2015 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

Сведения об объемах услуг выполненных ДЗО (доля вложений составляет 100%) с выделением величины оказанных услуг для ПАО «Иркутскэнерго» за 2015 год

	Наименование ДЗО	Выручка (нетто) от продаж товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	В том числе объемы (нетто) по ПАО «Иркутскэнерго», тыс. руб.
1	ООО «Иркутскэнергосбыт»	33 113 275	1 319 102
2	ООО «Востсибуглесбыт»	13 106 319	9 284 722
3	ООО "ТД "ЕвроСибЭнерго"	5 806 132	3 451 511
4	ЗАО «Байкалэнерго»	2 044 615	1 232 947
5	ЗАО "Иркутскэнерготранс"	1 010 790	695 148

6	ООО «Иркутскэнергосвязь»	694 755	95 065
7	ЗАО «Спецэнергоремонт»	837 882	408 448
8	ЗАО "Братскэнергоремонт"	825 278	328 186
9	ЗАО «ИРМЕТ»	175 519	36 351
10	ЗАО "ГидроЭнергоСервис-ремонт"	352 465	344 537
11	ООО "ПО "Иркутскэнерго"	458 459	248 314
12	ООО «Инженерный центр «Иркутскэнерго»	577 205	339 422
13	ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"	904 571	579 179
14	ЗАО «Иркутскзолопродукт»	145 243	115 376
15	ООО "ЦЭРФ"	73 206	73 206
16	ННОУ УЦ Иркутскэнерго	67 372	49 480
17	ООО «Парк-Отель «Бурдугуз»	41 205	4 457
18	ООО «Иркутские Коммунальные Системы»	56 878	496
19	ООО "Иркутскэнерго-Актив"	9 106	128
	<b>ИТОГО</b>	<b>60 300 275</b>	<b>18 606 075</b>

В 2015 году расходы Компании на услуги, предоставленные Дочерними предприятиями связанной стороне составили 18 606 075 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 2 314 583 тыс. руб. и представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров.

В составе дебиторской задолженности связанных сторон на конец отчетного года отражена задолженность в сумме 1 768 786 тыс. руб. по договору купли-продажи ценных бумаг с ООО «Байкалинвестэнерго» и ООО «ТЭЦ-10», в совершении указанной сделки имеется заинтересованность со стороны ПАО «Иркутскэнерго».

Кредиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 1 084 491 тыс. руб.,

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Долгосрочные и краткосрочные инвестиции по состоянию на 31 декабря 2015 года включают в себя вклады в уставный капитал и займы, выданные, связанной стороной, Дочерним предприятиям в сумме 91 413 699 тыс. руб.

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

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

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

**Сводная информация о выданных займах ОАО "Иркутскэнерго" по состоянию на 31.12.2015.**

Компания-Заемщик	№ Договора займа (ДЗ)	Период действия договоров займа		Сумма займа (тыс.руб)	Процентная ставка, действующая на дату отчета	Задолженность по основному долгу займа на 31.12.2015, (тыс.руб.)	Задолженность по начисленным, по невыплаченным процентам на 31.12.2015, (тыс.руб.)	Всего задолженность по договору, (тыс.руб.)
Долгосрочные займы								
АО "Иркутскэнерготранс"	№ 2	09.10.2012	31.07.2017	250 000,00	10,10%	20 285,82	174,01	20 459,83
АО "Иркутскэнерготранс"	№ 2200	22.12.2015	31.12.2017	2 200 000,00	13,50%	2 200 000,00	7 323,29	2 207 323,29
ЗАО "Сибирь ЭнергоТрейд"	№ 014-2013	07.03.2013	31.12.2017	408 000,00	11,00%	408 000,00	95 653,14	503 653,14
ЗАО "Сибирь ЭнергоТрейд"	№ 508	21.04.2009	31.12.2017	197 907,60	11,00%	197 907,60	36 355,27	234 262,87
ЗАО "Сибирь ЭнергоТрейд"	№ 956	25.06.2014	31.12.2017	956 000,00	11,00%	814 363,32	87 212,45	901 575,77
ООО "Иркутскэнергосвязь"	№ 2100	05.05.2014	31.10.2017	2 100 000,00	13,50%	2 060 000,00	257 543,56	2 317 543,56
ЗАО "Байкалэнерго"	№1119	29.08.2011	31.12.2020	289 943,00	7,70%	182 555,48	1 193,86	183 749,35
ЗАО "Байкалэнерго"	№171-13	14.05.2013	31.12.2020	175 500,00	13,50%	238 000,00	194,18	238 194,18
ЗАО "Байкалэнерго"	№700	01.04.2014	31.12.2020	700 000,00	13,50%	552 717,00	4 910,38	557 627,38
ООО "Ирбейский разрез"	№ 1010	11.12.2006	30.06.2019	2 100 000,00	13,50%	161 350,00	36 754,90	198 104,90
ООО "Ирбейский разрез"	№ 15	20.12.2006	30.06.2019	2 100 000,00	13,50%	47 000,00	20 884,22	67 884,22
ООО "Ирбейский разрез"	№ 142	18.05.2012	30.06.2019	1 670 000,00	13,50%	853 465,40	450 018,37	1 303 483,77
ООО "Ирбейский разрез"	№ 143	25.12.2014	31.12.2017	400 000,00	13,60%	396 000,00	53 524,38	449 524,38
ООО "Компания Востсибуголь"	бн	19.09.2011	31.12.2017	1 278 000,00	8,00%	1 278 000,00	437 531,18	1 715 531,18
ООО "Компания Востсибуголь"	№ 1622	09.09.2010	31.12.2017	624 620,00	8,00%	624 620,00	262 579,98	887 199,98
ООО "ЕвроСибЭнерго – распределенная генерация"	№53-КТ	12.08.2011	31.12.2017	1 740 000,00	11,15%	1 740 000,00	441 067,10	2 181 067,10
ОАО "АКМЭ-инжиниринг"	№992	20.07.2011	31.12.2017	355 000,00	0,00%	19 000,00	0,00	19 000,00
ОАО "АКМЭ-инжиниринг"	№ 200	29.12.2015	31.12.2017	200 000,00	14,00%	10 000,00	3,84	10 003,84
АО "Иркутскэнергоремонт"	№2	25.12.2013	31.05.2017	100 000,00	13,50%	100 000,00	801,37	100 801,37
АО "Иркутскэнергоремонт"	№3	02.06.2014	31.05.2017	2 100 000,00	13,50%	2 100 000,00	338 193,09	2 438 193,09
ООО "ТД "ЕвроСибЭнерго"	№1	24.03.2015	31.12.2019	1 200 000,00	14,60%	1 169 500,00	0,00	1 169 500,00
ООО "Ресурссервисхолдинг"	№1	12.07.2010	31.12.2020	2 100 000,00	13,50%	1 200 000,00	522 919,56	1 722 919,56
ООО "СибМетком"	№527	26.07.2012	30.06.2017	1 600 000,00	9,30%	1 600 000,00	504 146,39	2 104 146,39
ООО "Автозаводская ТЭЦ"	№2	27.08.2013	31.03.2018	1 950 000,00	14,00%	1 950 000,00	158 308,77	2 108 308,77
ООО "ИКС"	№920	30.06.2011	31.12.2018	300 000,00	13,50%	147 195,00	11 122,09	158 317,09
ЗАО "АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ"	бн	10.08.2012	30.06.2020	407 040,66	14,00%	407 040,66	107 373,47	514 414,13
ЗАО "АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ"	№5	18.10.2013	30.09.2018	90 500,00	10,00%	0,00	0,00	0,00
ООО "ЕвроСибЭнерго-инжиниринг"	№3	24.09.2013	30.06.2017	1 950 000,00	14,00%	1 945 090,50	411 939,78	2 357 030,28
ОАО "ОВЭ"	№5	30.12.2013	28.12.2018	445 000,00	10,10%	445 000,00	88 781,77	533 781,77
ООО "Эн+Логистика"	№6	30.12.2013	28.12.2018	222 000,00	10,10%	222 000,00	44 291,13	266 291,13
АО "Волгаэнергосбыт"	№500	09.07.2014	31.03.2018	2 270 000,00	14,00%	2 270 000,00	260 529,04	2 530 529,04
ООО "МАРЭМ+ "	№2270	09.07.2014	31.03.2017	2 270 000,00	14,00%	2 270 000,00	260 529,04	2 530 529,04
ЗАО "Спецэнергоремонт"	№ИЭ 29/2014	28.04.2014	30.04.2017	720 000,00	9,50%	694 000,00	65 281,23	759 281,23
ООО "ЕвроСибЭнерго – тепловая энергия"	№1900	19.09.2014	30.09.2016	1 900 000,00	14,00%	1 634 382,77	57 375,95	1 691 758,73
ЗАО "ИРМЕТ"	№ 282-306/И-15/15	22.07.2015	31.12.2020	100 000,00	12,00%	70 000,00	2 140,27	72 140,27
ООО "ГЭС-инжиниринг"	№2152	23.09.2015	31.07.2017	2 400 000,00	13,50%	2 400 000,00	81 780,66	2 481 780,66
Всего				39 869 511,26		32 427 473,56	5 108 437,73	37 535 911,29
Краткосрочные займы								
ЗАО "Байкалэнерго"	№219-12	04.06.2012	31.12.2016	300 000,00	10,10%	299 951,76	2 031,73	301 983,49
ОАО "АКМЭ-инжиниринг"	№05/АКМЭ	03.02.2012	31.12.2016	600 000,00	0,00%	600 000,00	0,00	600 000,00
АО "ЭнСер"	№8025-ЭС	15.04.2014	29.02.2016	1 660 000,00	13,20%	1 660 000,00	284 866,25	1 944 866,25
ООО "Иркутскэнергосбыт"	№2	08.02.2013	31.01.2016	1 000 000,00	10,00%	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
ООО "Иркутскэнергосбыт"	№3	08.05.2014	30.04.2016	500 000,00	9,50%	450 000,00	0,00	450 000,00
ООО "Эн+Менеджмент"	№1	24.05.2013	31.05.2016	1 500 000,00	10,00%	1 500 000,00	390 821,92	1 890 821,92
АО "ЕвроСибэнерго"	б/н	23.10.2014	31.12.2016	398 612,90	11,50%	398 612,90	54 506,22	453 119,11
Всего				5 958 612,90		5 908 564,65	732 226,12	6 640 790,77
ИТОГО				45 828 124,16		38 336 038,21	5 840 663,85	44 176 702,06

## 16. Налог на прибыль

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

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

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

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

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

Налоговым кодексом Российской Федерации на 2015 год ставка налога на прибыль установлена в размере 20%.

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

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составляет 16 187 335 тыс. руб., налоговая база для исчисления налога на прибыль – 15 410 714 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2015 год составила 19,04 %.

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

Итоговые сравнительные показатели финансового результата, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, определенном законодательством о налогах и сборах, за 2015 год

	Бухгалтерский учет (форма № 2 "Отчет о финансовых результатах")	Налоговый учет (Лист 02 "Расчет налога на прибыль")
Доходы		

в тыс. руб.

Выручка, доход	81 960 454	82 192 138
Проценты к получению	3 437 017	
Прочие доходы	2 281 934	
Внереализационные доходы		5 219 347
<b>Итого доходы</b>	<b>87 679 404</b>	<b>87 411 485</b>
<b>Расходы</b>		
Себестоимость, расходы	62 134 322	64 018 353
Проценты к уплате	5 081 507	
Прочие расходы	4 276 240	
Внереализационные расходы		7 982 418
Чрезвычайные расходы за минусом доходов		
<b>Итого расходы</b>	<b>71 492 069</b>	<b>72 000 771</b>
Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете	<b>16 187 335</b>	
Налоговая база в налоговом учете		<b>15 410 714</b>
Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой		<b>776 621</b>

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

- расходы на социальные цели;

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

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

- различных методов начисления амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 2002 года;

- не принятия в состав стоимости амортизируемого имущества в налоговом учете переоценок основных средств, произведенных после 2002 года;

- включение в состав расходов 10-30 процентов первоначальной стоимости основных средств, введенных в эксплуатацию в отчетном периоде, и расходов понесенных в результате реконструкции и технического перевооружения основных средств;

Разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой по налогу на прибыль за 2015 год имеет следующие составляющие (в тыс. руб.):

Показатель	Сумма разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	Ставка налога (%)	Сумма постоянного налогового обязательства, отложенного актива, обязательства
Постоянные налоговые разницы, возникшие в части доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ПНО)	3 267 397	20	653 479
Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, т.е. к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНО)	3 910 213	20	782 043
Временные вычитаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового актива, т.е. к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНА)	-133 805	20	-26 761

Постоянные налоговые обязательства (доходы) 2015 год (тыс. руб):

Вид доходов	Суммы признанные в		Сумма разницы	Проводки
	бухгалтерском учете	налоговом учете		
1	3	4	5	
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, не относящиеся к отчетному (налоговому) периоду		0	0	
Стоимость имущества, полученного безвозмездно по рыночным ценам	10 000	0	-10 000	
Амортизационные отчисления по безвозмездно полученному имуществу	0	0	0	
НДС по списанной кредиторской задолженности	438 399	438 399	0	
Дисконт от операций с ценными бумагами	0	0	0	
Проценты к получению начисленные	0	0	0	
Реструктуризированная задолженность перед бюджетом (списание пени)	0	0	0	
Дооценка имущества при передаче в УК	84 274 217	0	-84 274 217	
Дооценка основных средств	23 514 395	0	-23 514 395	
Дооценка ценных бумаг	161 115 039	0	-161 115 039	
Доходы от участия в других организациях	47 336 815	0	-47 336 815	
Оплата дебиторской задолженности, на которую создан резерв по сомнительным долгам	0	0	0	
Исключаемый оборот при покупке-продаже валюты	0	0	0	
Восстановление амортизационной премии	0	0	0	99 - 68
<b>Итого</b>			<b>-316 250 465</b>	

Постоянные налоговые обязательства (расходы) 2015 год:

Вид расходов	Суммы признанные в		Сумма разницы
	бухгалтерском учете	налоговом учете	
1	3	4	5
Исключаемые расходы в соответствии с требованиями статьи 270 (из формы Р-1 суммы, отнесенные в дебет счетов учета затрат на производство)	77 745 314	0	77 745 314
Исключаемые расходы в соответствии с требованиями статьи 270 (из формы № 2 и Р-1 суммы, относящиеся к социальным выплатам)	426 975 170	731 114	426 244 056
Исключаемые расходы в соответствии с требованиями статьи 270 (из формы Р-1 суммы прочих расходов за счет прибыли)	26 406 919	0	26 406 919
Расходы на содержание имущества, переданного в аренду (за исключением амортизации)	496 271	491 691	4 580
Расходы обслуживающих производств	110 018 017	106 444 482	3 573 536
Убытки обслуживающих производств, которые не уменьшат налогооблагаемую базу в будущем	0	-30 667 548	30 667 548
Убытки прошлых лет	1 610 915 940	0	1 610 915 940
Расходы по реализации амортизируемого имущества (за исключением амортизации)	80 957 140	0	80 957 140
Расходы по ликвидации амортизируемого имущества (за исключением амортизации)	6 253	0	6 253
Расходы по медресам, не учитываемые при расчете налога на прибыль	10 750	0	10 750
Убытки от списания объектов незавершенного строительства	0	0	0
Выбытие (передача) основных средств по стоимости в налоговом учете	-9 481 849	0	-9 481 849
Безвозмездная передача имущества	3 245 771	0	3 245 771
Уценка основных средств	5 014 002	0	5 014 002
Списание АИ в связи с хищением	448 478	0	448 478
постоянные разницы при реализации ОС	8 786 750	0	8 786 750
Амортизации основных средств ПР	848 844 594	0	848 844 594
Амортизации основных средств ПР по переданным в аренду	20 985 064	0	20 985 064
Амортизации основных средств ПР по ликвидируемому имуществу	1 999 993	0	1 999 993

Прочие штр.	104 045	0	104 045
Суд.изд	656 430	0	656 430
переоценка	389 284 070	0	389 284 070
Амортизация по объектам социальной сферы	121 156	0	121 156
Сверхлимитные переговоры	0	0	0
Спис.ДЗ не приним.в НУ	19 269 000	0	19 269 000
Прочие расходы по аренде ОС (квартиры)	886 926	0	886 926
прочие	39 562 973	0	39 562 973
<b>Итого</b>			<b>3 586 259 440</b>

Постоянные налоговые активы 2015 год:

Вид расходов	Суммы признанные в		Сумма разницы	Проводки
	бухгалтерском учете	налоговом учете		
1	3	4	5	
Платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю	0	0	0	
Расходы на приобретение права на земельные участки	0	2 611 862	-2 611 862	
Сумма убытка прошлых лет, учитываемая в уменьшение прибыли текущего отчетного (налогового) периода по обслуживающим производствам и хозяйствам	0	0	0	
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 611 862</b>	<b>68 - 99</b>

Отложенные налоговые обязательства 2015 год:

Вид отложенного обязательства	Сумма разницы, приводящей к образованию отложенного налогового обязательства, списываемая в отчетном (налоговом) периоде		Всего сумма разницы, приводящей к образованию отложенного налогового обязательства
1	6	7	8
Амортизация основных средств	-	-	275 422 864
Расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов первоначальной стоимости основных средств	-	-	337 063 499
Расходы на капитальные вложения в размере не более 30 процентов первоначальной стоимости основных средств	-	-	897 064 744
Амортизации основных средств по объектам сданным в аренду	-	-	969 428

Амортизации основных средств по ликвидированным объектам	- 327 506	-	449 235
Амортизации основных средств по реализованным объектам	7 650 855	-	7 472 527
Убытки прошлых лет аморти. (2012-2014)	-	-	1 514 703 953
Списано ОНО по имуществу, переданному в уставный капитал ДЗО	8 214 333	-	6 785 780
Списано ОНО по переданному безвозмездно АИ	22 029	-	22 029
Резерв по сомнительной задолженности	-	-	898 897 293
Расходы будущих периодов, которые в соответствии с НК РФ подлежат включению в состав расходов текущего периода	-	-	2 965
Спецодежда, переданная в эксплуатацию	67 129	-	80 675
Амортизация по объектам основных средств стоимостью до 40 тыс. руб., отнесенная в бухгалтерском учете на расходы основного производства (материальные расходы на приобретение имущества не являющегося амортизируемым ст.254 п.3)	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>15 626 840</b>	<b>-</b>	<b>3 910 212 968</b>

Отложенные налоговые активы 2015 год:

Вид отложенного актива	Суммы признанные в		Разница за отчетный (налоговый) период, приводящая к возникновению налогового актива, всего	Сумма разницы, приводящей к образованию отложенного налогового актива, списываемая в отчетном (налоговом) периоде		Всего сумма разницы, приводящей к образованию отложенного налогового актива
	бухгалтерском учете	налоговом учете				
1	3	4	5	6	7	8
Амортизации основных средств	1 270 894 254	1 492 022 593	-221 128 339	47 326 671	0	-268 455 010
Амортизация основных средств, сданных в аренду	88 244 732	73 322 133	14 922 600	4 354 633	0	10 567 967
Амортизация основных средств по ликвидированному имуществу	28 816	-60 319	89 135	0	0	89 135
Амортизация основных средств по реализованным основным средствам	2 543	-1 454 758	1 457 301	0	0	1 457 301
Списано ОНА по похищенному АИ	0	0	0	0	0	0
Списано ОНА по имуществу, переданному в уставный капитал ДЗО	3 746 070	0	3 746 070	0	0	3 746 070
Убытки обслуживающих производств, которые возможно перестить на будущее	0	-8 189 100	8 189 100	0	0	8 189 100
Убытки от реализации амортизируемого имущества	247	-238 067	238 314	5 407 084	0	-5 168 770
Резерв по сомнительным долгам	354 893 344	64 606 740	290 286 604	0	0	290 286 604
Неперенесенная часть убытков прошлых периодов	0	14 582	-14 582	209 495 204	0	-209 509 786
Резерв под обесценение финансовых вложений	-2 410 513	0	-2 410 513	-509 428	0	-1 901 085
Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков	774 264 216	445 322 801	328 941 415	292 622 343	0	36 319 072
Оценка ОС не реализованных	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов, которые в соответствии с НК РФ подлежат включению в состав расходов	295 562	0	295 562	0	0	295 562
списание спецодежды	357 872	45 482	312 390	0	0	312 390

амортизация имущества, переданного в безвозмездное пользование	1 966	0	1 966	0	0	1 966
расходы обслуживающих производств	0	0	0	0	0	0
амортизация спецодежды по объектам сданным в аренду	0	0	0	0	0	0
Амортизация по объектам социальной сферы	370 011	482 770	-112 759	0	0	-112 759
ПРОЧИЕ (уценка активов)	173 610	98 791	74 819	0	0	74 819
Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков	0	0	0	0	0	0
Прочие затраты	2 248	0	2 248	0	0	2 248
Затраты по расходам на оплату труда будущих периодов	0	0	0	0	0	0
Итого			424 891 331	558 696 507	0	-133 805 177
ПРОЧИЕ (уценка активов)	173 610	98 791	74 819	-	-	74 819
Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков	-	-	-	-	-	-
Прочие затраты	2 248	-	2 248	-	-	2 248
Затраты по расходам на оплату труда будущих периодов	-	-	-	-	-	-
Итого			424 891 331	558 696 507	-	- 133 805 177

Величина текущего налога на прибыль определена исходя из величины условного расхода, скорректированного на сумму постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, рассчитанная в соответствии с требованиями пункта 21 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», составляет 3 082 143 тыс. руб.:

Условный расход по налогу на прибыль 3 237 467	+	Постоянное налоговое обязательство 653 479	+	Отложенный налоговый актив -26 761	-	Отложенное налоговое обязательство 782 043	=	Текущий налог на прибыль 3 082 142
--	---	---	---	---	---	---	---	---

В течение 2015 года общество осуществляло уплату текущих налоговых платежей в полном объеме и в сроки, установленные налоговым законодательством.

## 17. Информация по сегментам

### Операционные сегменты

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 98 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Сегментами рынка продаж электроэнергии ПАО «Иркутскэнерго» являются территория Иркутской области, за исключением окраинных районов, не подключенных к системе централизованного электроснабжения, и оптовый рынок электроэнергии энергозоны Сибири.

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

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

ПАО «Иркутскэнерго» определено в схеме теплоснабжения и имеет статус единой теплоснабжающей организации в городах Иркутск, Ангарск, Усолье-Сибирское, Черемхово, Саянск, Братск, Железногорск-Илимский, Усть-Илимск, Шелехов, п.Белореченский.

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

Тепловой бизнес в настоящее время является монопольным и регулируемым.

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

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

Общество создает Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам. Причиной указанных изменений стало применение, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010 года. На 31.12.2015 года оценочное обязательство на оплату отпусков работников составляет 347 330 тыс. руб. и отражено в бухгалтерском балансе по строке 1540.

Обеспечений обязательств и платежей за отчетный период получено в сумме 12 599 229 тыс. руб:

Контрагент/договор	Сумма обеспечения обязательств на 31.12.2015 (тыс. руб.)
Компания "Эн+ Даунстрим Холдингз Лимитед"	
5/1 от 30.12.2013	533 782
6/1 от 30.12.2013	266 291
б/н от 24.05.2013	1 890 822
ООО "ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация"	
2152/1 от 23.09.2015	2 481 781
2270/1 от 09.07.2014	2 530 529
3/1 от 02.06.2014	2 438 193
4 от 24.09.2013	2 357 030
ООО "ЕвроСибЭнерго-инжиниринг"	
3 от 25.12.2013	100 801
Итого	12 599 229

Обеспечения обязательств и платежи, выданные на конец отчетного периода, составляют 388 299 тыс. руб. - выданы кредиторам третьих лиц, поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили.

## 19. События после отчетной даты

Произведена процедура государственной регистрации выпуска ценных бумаг:

«Облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серий 02, 03, 04, 05, 06»

Срок погашения (для облигаций и опционов эмитента): 1820-й (одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации: 4-02-00041-А от 28.01.2016; 4-03-00041-А от 28.01.2016; 4-04-00041-А от 28.01.2016; 4-05-00041-А от 28.01.2016; 4-06-00041-А от 28.01.2016.

Количество размещаемых ценных бумаг и номинальная стоимость каждой ценной бумаги: 20 000 000 (двадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 20 000 000 000 (Двадцать миллиардов) рублей.

Способ размещения ценных бумаг: открытая подписка.

Предоставление акционерам (участникам) эмитента и (или) иным лицам преимущественного права приобретения ценных бумаг: Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

Данные облигации не размещены, но в перспективе их размещение возможно, но не является обязательным.

## **20. Сопутствующая информация**

### **Информация об экологической деятельности**

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

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

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

В 2015 г. превышения нормативов выбросов загрязняющих веществ не было, имелись разовые превышения нормативов сбросов загрязняющих веществ в водные объекты.

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

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

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

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

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

- производственный экологический контроль сточных вод, промышленных выбросов, эффективности золоулавливающих установок, топлива, технического состояния оборудования, сооружений и т.д.

### Внедрение системы экологического менеджмента

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

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

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

Руководитель



Е.А. Новиков

Главный бухгалтер

Ю.Г. Зеленцова  
(по доверенности № 82 от 01.02.2016)

« 4 » март 20 16 г.

