

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
публичного акционерного
общества «Иркутскэнерго»

за 2016 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

Акционерам, Генеральному директору ПАО «Иркутскэнерго»

Аудируемое лицо:

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

Аудиторская организация:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»)
Наименование на иностранном языке:	Intercom-Audit LLC
Место нахождения:	119330, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д.43/40, помещение II, комната 7
Государственный регистрационный номер (ОГРН):	1137746561787
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» с 15.12.2016
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ):	11606074492

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Иркутскэнерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Иркутского публичного акционерного общества энергетики и электрификации по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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



Е.В. Коротких

28.03.2017

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2016 г.

Организация Иркутскэнерго, ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное Смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710001	
2016-12-31	
105348	
3800000220	
35.11	
47	41
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
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	49 322 761	48 874 825	47 825 822
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	109 201 173	85 245 512	71 022 307
	Отложенные налоговые активы	1180	1 336 039	1 199 197	1 243 274
	Прочие внеоборотные активы	1190	115 646	133 004	179 658
	Итого по разделу I	1100	159 975 619	135 452 538	120 271 061
	II. Оборотные активы				
4.	Запасы	1210	2 846 741	2 816 748	3 552 922
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 349	21 929	41 967
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	20 792 138	15 464 845	15 170 888
3.	Финансовые вложения	1240	17 285 286	7 107 327	6 481 550
	Денежные средства	1250	780 936	2 719 960	2 246 736
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	41 718 449	28 130 808	27 494 064
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	201 694 068	163 583 346	147 765 125

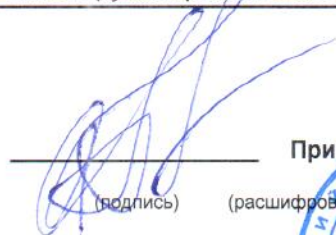
Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал(складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 766 808	4 766 808	4 766 808
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(78 711)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	31 946 660	31 802 954	31 447 180
	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 (непокрытый убыток)	1370	85 092 007	68 308 612	58 504 598
	Итого по разделу III	1300	123 814 671	106 966 283	96 806 494
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	45 008 000	37 183 500	29 009 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 633 126	2 183 454	1 401 412
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	47 641 126	39 366 954	30 410 912
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	20 385 568	8 960 306	12 100 915
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	9 515 352	7 942 384	8 128 236
	Доходы будущих периодов	1530	65	89	113
7.	Оценочные обязательства	1540	337 285	347 330	318 456
	Прочие краткосрочные обязательства	1550			

Для аудиторских
заключений

Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
Итого по разделу V	1500	30 238 271	17 250 109	20 547 720
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	201 694 068	163 583 346	147 765 125

Руководитель


(подпись)

Причко О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 123 от 03.03.2017г.)

" 6 " марта



Отчет о финансовых результатах

за 2016 г.

Организация Иркутскэнерго, ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Наименование код ОКВЭД Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2016-12-31

00105348

3800000220

35.11

47 / 41

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2016г.	За январь-декабрь 2015г.
	Выручка	2110	84 146 328	81 960 454
	в том числе от продажи:			
	электрическая энергия, мощность	2111	66 787 003	66 160 930
	тепловая энергия	2112	15 803 131	14 376 452
	подпитка систем	2113	666 719	595 541
	ХОВ и конденсат	2114	348 338	318 444
	прочие услуги	2115	541 137	509 087
	Себестоимость продаж	2120	(58 113 569)	(59 502 096)
	в том числе проданных:			
	электрическая энергия, мощность	2121	(39 640 906)	(43 951 707)
	тепловая энергия	2122	(16 923 816)	(14 040 461)
	подпитка систем	2123	(701 384)	(694 288)
	ХОВ и конденсат	2124	(273 846)	(248 022)
	прочие услуги	2125	(573 616)	(567 619)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	26 032 759	22 458 358
	Коммерческие расходы	2210	(894 919)	(597 049)
	Управленческие расходы	2220	(2 258 101)	(2 035 177)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 879 740	19 826 131
	Доходы от участия в других организациях	2310	15 533	47 337
	Проценты к получению	2320	6 653 537	3 437 017
	Проценты к уплате	2330	(6 270 298)	(5 081 507)
	Прочие доходы	2340	2 156 434	2 234 597
	Прочие расходы	2350	(4 003 038)	(4 276 240)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 431 907	16 187 335
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 246 086)	(3 082 143)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	272 534	653 479
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(449 672)	(782 043)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	136 842	(26 761)
	Прочее	2460	96 644	337 047
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	16 969 635	12 633 436

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	За январь-декабрь 2016г.	За январь-декабрь 2015г.
СПРАВОЧНО:			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	186 384	478 047
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	17 156 019	13 111 482
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00356	0,00265
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Причко О.Н.

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 123 от 03.03.2017г.)



Отчет об изменениях капитала

на 31 декабря 2016 г.

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

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

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/
ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710003
2016-12-31
00105348
3800000220
35.11
47
41
384

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 2 014 г.	3100	4 766 808	-	32 343 386	1 191 702	58 504 598	96 806 494
За 2 015 г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	1 512 787	-	12 757 217	14 270 004
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	12 633 436	12 633 436
переоценка имущества	3212	x	x	1 512 787	x	122 272	1 635 059
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	1 510	1 510



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

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



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Чистые активы	3600	123 814 737	106 966 373	96 806 607

Руководитель

" 6 " марта 20 17 г.

(подпись)

Причко О.Н.

(расшифровка)



Главный бухгалтер

(подпись) (расшифровка подписи)
(по доверенности № 123 от 03.03.2017г.)

Зеленцова Ю.Г.



Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 16 г.

Организация Иркутскэнерго, ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичное акционерное общество/ Смешанная российская
собственность _____

Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
00105348		
3800000220		
35.11		
47	41	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>16</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>15</u> г.
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступления - всего		88 256 418	84 846 549
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	80 224 163	81 541 380
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 980 213	2 895 923
от перепродажи финансовых вложений	4113	—	—
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	—	—
прочие поступления	4119	5 052 042	409 246
Платежи - всего	4120	(74 025 021)	(70 973 371)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(53 865 261)	(54 600 186)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 391 882)	(4 669 591)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 247 186)	(5 072 756)
налога на прибыль организаций	4124	(3 933 042)	(2 653 777)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126	—	—
платежи во внебюджетные фонды	4127	(1 451 216)	(1 339 151)
прочие платежи	4129	(3 136 434)	(2 637 910)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 231 397	13 873 179
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 591 662	6 776 659
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	96 128	53 288
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	3 783 797	634 452
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 158 986	5 175 966
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	552 751	712 465
прочие поступления	4219	—	200 488
Платежи - всего	4220	(46 824 795)	(22 833 192)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 057 791)	(4 914 615)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 781 000)	(299 795)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(40 986 004)	(17 618 782)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	—	—
прочие платежи	4229	—	—
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(35 233 133)	(16 056 533)

Для аудиторских
заключений

1 2

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 16 г.	За январь-декабрь 20 15 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	57 619 722	46 393 879
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	57 606 131	46 381 242
денежных вкладов собственников (участников)	4312	—	—
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	—	—
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	—	—
прочие поступления	4319	13 591	12 636
Платежи - всего	4320	(38 500 143)	(43 866 563)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(76 239)	(—)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 586)	(2 509 961)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(38 422 030)	(41 356 602)
прочие платежи	4329	(288)	(—)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	19 119 579	2 527 316
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 882 157)	343 962
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 719 960	2 246 736
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	780 936	2 719 960
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(56 867)	129 261

Руководитель

(подпись)

Причко О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 123 от 03.03.2017г)

" 6 " марта 20 17 г.



Для аудиторских
заключений 13

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

на 31 декабря 2016 г.

Организация Иркутскэнерго, ПАО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС

К О Д Ы	
2016-12-31	
00105348	
3800000220	
35.11	
47	41
384	

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

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 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	5100	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	5103	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5104	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5105	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Организационные расходы	5107	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5117	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5108	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5118	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5109	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5119	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Всего в том числе:	5120	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	-	-	-

Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	5122	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии 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 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 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 топологии 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			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5141	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5142	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2015 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	2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	2015 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5161	2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	2015 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5162	2016 г.	-	-	-	-	-
	5172	2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5181	2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	2015 г.	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5182	2016 г.	-	-	-	-	-
	5192	2015 г.	-	-	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5183	2016 г.	-	-	-	-	-
	5193	2015 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5184	2016 г.	-	-	-	-	-
	5194	2015 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5185	2016 г.	-	-	-	-	-
	5195	2015 г.	-	-	-	-	-
Организационные расходы	5186	2016 г.	-	-	-	-	-
	5196	2015 г.	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5187	2016 г.	-	-	-	-	-
	5197	2015 г.	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5188	2016 г.	-	-	-	-	-
	5198	2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	поступило 6	выбыло объектов		начислено амортизации 6	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
						первоначальная 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 в том числе:	5200	2016 г.	127 762 193	(81 710 620)	3 594 946	(576 312)	324 794	(3 673 976)	640 281	453 416	131 421 108	(85 513 218)
	5210	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)
Здания	5201	2016 г.	20 291 950	(9 471 230)	42 157	(226 272)	3 029	(283 962)	79 491	38 621	20 187 326	(9 790 784)
	5211	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)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2016 г.	52 609 778	(35 338 268)	1 095 412	(1 201)	1 201	(1 402 200)	257 554	198 664	53 961 543	(36 937 931)
	5212	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)
Машины и оборудование	5203	2016 г.	52 550 508	(35 985 754)	2 428 619	(334 118)	305 876	(1 886 751)	291 266	210 975	54 936 275	(37 777 604)
	5213	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)
Транспортные средства	5204	2016 г.	1 722 358	(666 191)	23 003	(9 765)	9 765	(80 965)	11 970	5 155	1 747 566	(742 546)
	5214	2015 г.	1 980 138	(765 847)	1 596	(286 375)	220 970	(110 925)	26 999	10 389	1 722 358	(666 191)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2016 г.	179 387	(152 064)	3 614	(2 124)	2 124	(9 830)	0	0	180 877	(159 770)
	5215	2015 г.	177 908	(142 582)	4 335	(2 856)	2 699	(12 181)	0	0	179 387	(152 064)
Земельные участки	5206	2016 г.	276 928	0	0	(32)	0	0	0	0	276 896	0
	5216	2015 г.	271 542	0	7 248	(1 861)	0	0	0	0	276 928	0
Другие виды основных средств	5207	2016 г.	131 283	(97 112)	2 141	(2 799)	2 798	(10 269)	0	0	130 625	(104 583)
	5217	2015 г.	125 282	(93 858)	7 510	(1 509)	1 465	(4 719)	-	-	131 283	(97 112)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности в организации	5221	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	5222	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности предоставленные во временное пользование	5223	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходные вложения	5224	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	2016 г.	2 823 250	4 342 237	(155 671)	(3 594 946)	3 414 871
	5250	2015 г.	2 791 469	4 512 720	(151 952)	(4 328 986)	2 823 250
Оборудование к установке	5241	2016 г.	411 416	192 191	(23 109)		580 498
	5251	2015 г.	372 395	63 107	(24 086)		411 416
Приобретение земельных участков	5242	2016 г.	110		(110)		
	5252	2015 г.	110	7 248		(7 248)	110
Строительство новых объектов	5243	2016 г.	1 347 189	616 896	(1 490)	(314 902)	1 647 693
	5253	2015 г.	1 401 724	1 080 084	(5 419)	(1 129 199)	1 347 190
Реконструкция и модернизация	5244	2016 г.	1 045 345	3 265 155	(1 324)	(3 140 411)	1 168 765
	5254	2015 г.	1 005 061	3 025 926	(4 147)	(2 981 495)	1 045 345
Приобретение отдельных объектов основных средств	5245	2016 г.		139 633		(139 633)	
	5255	2015 г.		211 044		(211 044)	
Прочие	5246	2016 г.	19 191	128 362	(129 638)		17 915
	5256	2015 г.	12 180	125 311	(118 300)		19 191

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

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	3 140 411	2 981 495
Здания	5261	123 426	131 735
Сооружения и передаточные устройства	5262	892 267	569 501
Машины и оборудование	5263	2 124 718	2 280 259
Транспортные средства	5264	-	-
Производственные и хозяйственный	5265	-	-
Другие виды основных средств	5266	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	32	308
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	308
Машины и оборудование	5273	32	-
Транспортные средства	5274	-	-
Производственные и хозяйственный	5275	-	-
Другие виды основных средств	5276	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 606 050	2 916 615	3 057 408
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	90 573	157 003	31 588
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	28 688 743	29 362 850	28 927 907
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
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		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	5301	2016 г.	85 245 512	-	56 113 538	(31 825 352)	(457 129)	-	124 603	109 658 302	(457 129)	
в том числе:	5311	2015 г.	71 022 307	-	26 675 547	(12 224 173)	-	-	(228 170)	85 245 512	-	
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5302	2016 г.	53 996 457	-	1 781 000		-	-	124 603	55 902 060	-	
	5312	2015 г.	49 736 761	-	4 487 866	-	-	-	(228 170)	53 996 457	-	
Представленные займы	5303	2016 г.	30 367 050	-	54 332 538	(31 820 924)	-	-	-	52 878 665	-	
	5313	2015 г.	20 403 542	-	22 187 681	(12 224 173)	-	-	-	30 367 050	-	
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5304	2016 г.	882 005	-		(4 428)	(457 129)	-	-	877 577	(457 129)	
	5314	2015 г.	882 005	-	-	-	-	-	-	882 005	-	
Краткосрочные - всего	5305	2016 г.	7 109 604	(2 277)	28 600 442	(18 398 527)	(23 956)	-	-	17 311 519	(26 233)	
в том числе:	5315	2015 г.	6 485 728	(4 178)	14 783 298	(14 159 422)	1 901	-	-	7 109 604	(2 277)	
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5306	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Представленные займы	5307	2016 г.	6 942 947	-	26 933 983	(16 942 996)	-	-	-	16 933 935	-	
	5317	2015 г.	6 481 550	-	14 618 409	(14 157 012)	-	-	-	6 942 947	-	
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5308	2016 г.	166 656	(2 277)	1 666 459	(1 455 531)	(23 956)	-	-	377 584	(26 233)	
	5318	2015 г.	4 178	(4 178)	164 889	(2 411)	1 901	-	-	166 656	(2 277)	
Финансовых вложений -	5300	2016 г.	92 355 115	(2 277)	84 713 981	(50 223 879)	(481 085)	-	124 603	126 969 821	(483 362)	
итого	5310	2015 г.	77 508 035	(4 178)	41 458 845	(26 378 773)	1 901	-	(228 170)	92 355 115	(2 277)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5326	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2016 г.	2 816 748	-	14 436 063	(14 373 210)	-	-	-	2 847 741	-
в том числе:	5420	2015 г.	3 552 922	-	12 747 199	(13 483 372)	-	-	-	2 816 748	-
сырье и материалы	5401	2016 г.	2 677 677	-	14 199 455	(14 130 714)	-	-	-	2 746 418	-
	5421	2015 г.	3 464 934	-	12 560 780	(13 348 038)	-	-	-	2 677 677	-
товары для перепродажи и готовая продукция	5402	2016 г.	4 826	-	52 770	(52 533)	-	-	-	5 063	-
	5422	2015 г.	5 263	-	56 505	(56 942)	-	-	-	4 826	-
прочие запасы и затраты	5403	2016 г.	134 245	-	65 632	(103 617)	-	-	-	96 260	-
	5423	2015 г.	82 725	-	129 913	(78 393)	-	-	-	134 245	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 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 задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных 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
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	2016 г.	2 095 984	2 066 064	386 645	-	(324 985)	-	(2 066 064)	-	2 157 644	2 143 481
	5521	2015 г.	1 865 258	1 810 222	508 085	-	(272 420)	0	(1 805 283)	-	2 095 984	2 066 064
в том числе:												
покупатели и заказчики	5502	2016 г.	1 367 556	1 342 928	172 785	-	(324 985)	-	(1 342 928)	-	1 215 356	1 205 735
	5522	2015 г.	1 253 872	1 253 872	391 596	-	(277 912)	-	(1 253 872)	-	1 367 556	1 342 928
авансы выданные	5503	2016 г.	-	-	203	-	-	-	0	-	203	203
	5523	2015 г.	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-
векселя к получению	5504	2016 г.	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-
	5524	2015 г.	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-
прочие дебиторы	5505	2016 г.	728 428	723 135	213 657	-	-	-	(723 135)	-	942 085	937 542
	5525	2015 г.	611 386	556 952	117 722	-	(680)	-	(556 952)	-	728 428	723 135
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2016 г.	16 164 013	729 089	14 377 753		(8 707 221)	(1 759)	(729 089)		21 834 004	1 056 029
	5530	2015 г.	15 990 018	694 644	10 236 940		(10 061 882)	(1 063)	(694 644)		16 164 013	729 089
в том числе:												
покупатели и заказчики	5511	2016 г.	6 290 203	716 342	6 322 799		(5 439 093)	-	(716 342)		7 173 909	1 031 885
	5531	2015 г.	6 080 467	659 814	5 485 312		5 274 816	(760)	(659 814)		6 290 203	716 342
авансы выданные	5512	2016 г.	977 888	-	125 364	-	(441 395)	(1 759)	0	-	660 097	0
	5532	2015 г.	541 731	-	531 983	-	95 826	-	0	-	977 888	0
векселя к получению	5513	2016 г.	182 955	-	-	-	(27 494)	-	0	-	155 461	0
	5533	2015 г.	155 461	-	241 070	-	213 576	-	0	-	182 955	-
прочие дебиторы	5514	2016 г.	8 712 967	12 747	7 929 591	1 218	(2 799 239)	-	(12 747)		13 844 537	24 144
	5534	2015 г.	9 037 912	34 830	3 978 575		(4 303 217)	(303)	(34 830)		8 712 967	12 747
Итого	5500	2016 г.	18 259 997	2 795 153	14 764 399		(9 032 207)	(1 759)	(2 795 153)	х	23 991 648	3 199 510
	5520	2015 г.	17 675 761	2 504 866	10 745 025		(10 159 725)	(1 063)	(2 504 866)	х	18 259 997	2 795 153

Для аудиторских
 заключений
 ИНТЕРКОМ
 АУДИТ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2015 г.		на 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 419 562	-	4 162 375	-	3 280 301	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	2 897 486	-	2 839 858	-	2 759 042	-
авансы выданные	5542	106 871	-	120 263	-	1 633 301	-
векселя к получению	5543		-	178 836	-	155 461	-
прочие дебиторы	5544	1 415 206	-	1 023 418	-	202 467	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9	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 в том числе:	5551	2016 г.	39 366 954	40 822 382	-	(13 127 210)	-	(19 421 000)	47 641 126
	5571	2015 г.	30 410 912	25 361 243	-	(16 405 200)	-	(7 315 838)	39 366 954
заемные средства	5552	2016 г.	37 183 500	40 204 000	-	(12 958 500)	0	(19 421 000)	45 008 000
	5572	2015 г.	29 009 500	24 579 200	-	(9 089 362)	-	(7 315 838)	37 183 500
отложенные налоговые обязательства	5553	2016 г.	2 183 454	618 382	-	(168 710)	-	-	2 633 126
	5573	2015 г.	1 401 412	782 043	-	-	-	-	2 183 454
прочая кредиторская задолженность	5554	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	2016 г.	16 902 691	211 287 122	6 270 250	(204 352 486)	(245 158)	38 503	29 900 920
	5580	2015 г.	20 229 151	196 989 484	5 089 910	(200 299 172)	(16 773)	(13 838)	16 902 691
поставщики и подрядчики	5561	2016 г.	4 506 062	66 205 011	-	(65 953 887)	(245 158)	-	4 512 027
	5581	2015 г.	4 003 364	67 954 085	-	(67 434 649)	(16 738)	-	4 506 062

векселя к уплате	5562	2016 г.	184 776	7 003	-	(42 549)	-	-	149 230
	5582	2015 г.	198 995	333 396	-	(347 615)	-	-	184 776
авансы полученные	5563	2016 г.	522 251	50 506 793	-	(50 470 369)	-	-	558 675
	5583	2015 г.	485 916	48 204 713	-	(48 168 343)	-	-	522 251
задолженность перед персоналом организации	5564	2016 г.	208 322	5 483 558	-	(5 477 626)	-	-	214 255
	5584	2015 г.	194 713	5 441 726	-	(5 428 116)	-	-	208 322
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	5565	2016 г.	2 161 476	35 347 855	-	(34 898 020)	-	-	2 611 310
	5585	2015 г.	1 712 776	31 816 452	-	(31 367 752)	-	-	2 161 476
прочие кредиторы	5566	2016 г.	359 498	16 913 771	-	(15 803 413)	-	-	1 469 855
	5586	2015 г.	283 799	14 135 108	-	(14 059 407)	(2)	-	359 498
заемные средства	5567	2016 г.	8 960 306	36 823 131	6 270 250	(31 706 621)	-	38 503	20 385 568
	5587	2015 г.	12 100 915	29 104 004	5 089 910	(37 320 685)	-	(13 838)	8 960 306
Итого	5550	2016 г.	56 269 645	252 109 504	6 270 250	(217 479 696)	(245 158)	(19 382 497)	77 542 046
	5570	2015 г.	50 640 070	222 350 727	-	(216 704 379)	(16 773)	x	56 269 645

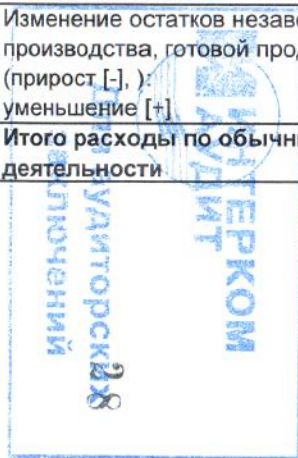


5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5594	-	-	-
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	5595	-	-	-
прочие кредиторы	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2015 г.
Материальные затраты	5610	43 400 861	44 836 597
Расходы на оплату труда	5620	4 992 383	4 850 451
Отчисления на социальные нужды	5630	1 459 168	1 409 950
Амортизация	5640	3 569 474	3 427 992
Прочие затраты	5650	7 844 702	7 609 332
Итого по элементам	5660	61 266 589	62 134 322
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-],):	5670	0	0
уменьшение [+]	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	61 266 589	62 134 322



7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства	5700	347 330	827 510	837 555	-	337 285

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Полученные	5800	-	12 599 229	6 965 417
Выданные	5810	94 111 138	388 299	446 254

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2016 г.	2015 г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	191 426	1 891		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	191 426	1 891		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2016 г. 5910	-	-	-	-
	2015 г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)	2016 г. 5911	-	-	-	-
	2015 г. 5921	-	-	-	-
и т.д.					

Руководитель

(подпись)

Причко О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 123 от 03.03.2017г.)

Примечания

1. Отчетный год
2. Предыдущий год
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2016 год
Иркутского публичного акционерного общества энергетики и
электрификации
(ПАО «Иркутскэнерго»)**

1. 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 ПАО «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, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3 тел. 790-300, факс 790-899

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

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

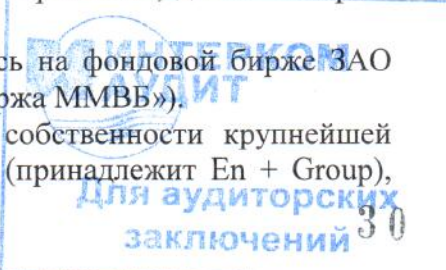
Место нахождения: 125040, г.Москва, 3-я ул. Ямского поля, дом2, корп.13.

Сведения о регистраторе Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.». Лицензия Центрального Банка Российской Федерации (Банка России) на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13976-000001 от 03.12.2002 без ограничения срока действия.

Адрес Российская Федерация, 123610, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18. Телефон: тел. (495) 771-73-35

В 2016 году акции ПАО «Иркутскэнерго» обращались на фондовой бирже ЗАО «ФБ ММВБ» (Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»).

50,19 % акций ПАО «Иркутскэнерго» находятся в собственности крупнейшей российской частной энергокомпании АО «ЕвроСибЭнерго» (принадлежит En + Group),



40.285 % акций принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Тельмамская ГЭС» (100% дочернее общество АО «ЕвроСибЭнерго»).

На часть акций ПАО «Иркутскэнерго» выпущены американские депозитарные расписки (АДР), которые обращаются на внебиржевом рынке США.

2.

Перечень дочерних и зависимых обществ ПАО «Иркутскэнерго» на 31.12.2016

Дочерние общества	Доля участия
ЗАО «Байкалэнерго»	100%
ЗАО «Братскэнергоремонт»	100%
ЗАО «ГидроЭнергоСервис-ремонт»	100%
ЗАО «Иркутскзолотопроduct»	100%
АО «Иркутскэнерготранс»	100%
ЗАО «ИРМЕТ»	100%
ЗАО «Спецэнергоремонт»	100%
ООО «Инженерный центр «Иркутскэнерго»	100%
ООО «Иркутск Девелопмент»	100%
ООО «Иркутскэнергосвязь»	100%
ООО «Иркутскэнерго-Актив»	100%
ООО «Иркутская городская теплосбытовая компания»	100%
ООО «Иркутская Энергосбытовая компания»	100%
ООО «Пожарная охрана «Иркутскэнерго»	100%
ООО «Централизованная Энергоремонтная фирма»	100%
SinoRus Nuclear Power Corporation Limited	100%
ООО «Востсибуглесбыт»	99,99%
ООО «Ресурссервисхолдинг»	99,99%
АО «ЭнСер»	99,99%
ООО «ЕвроСибЭнерго - тепловая энергия»	99,93%
ООО «Байкалинвестэнерго»	99,77%
ООО «ТЭЦ-10»	90%
ООО «СибМетком»	74%
АО «ОВЭ»	58,44%
VUKELICH LIMITED	51,50%
ЗАО «АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ»	51%
ООО «Автозаводская ТЭЦ»	51%
ООО «ЕвроСибЭнерго - коммунальные системы»	51%
ООО «Эрчим-Тхан»	50,10%
ООО «Гранд Байкал»	50,10%
Некоммерческие организации	
АНО «Хоккейный клуб «БАЙКАЛ-ЭНЕРГИЯ»	100%
АНО ДПО "Корпоративный Университет "ЕвроСибЭнерго"	100%



3. Филиалы (структурные подразделения)

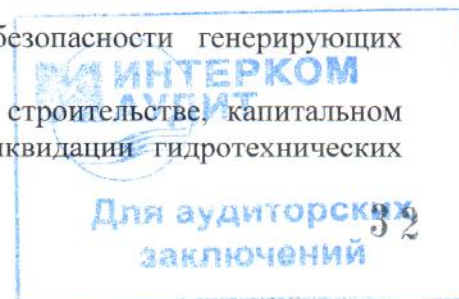
По состоянию на 31.12.2016 года Общество имело в своем составе 13 территориально-обособленных подразделений (филиалов):

№ 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 2016 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;
- осуществление эффективной эксплуатации и централизованного технологического управления гидроэнергетическими и теплоэнергетическими объектами;
- 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;
- создание условий обеспечения надежности и безопасности генерирующих объектов;
- обеспечение безопасности при проектировании, строительстве, капитальном ремонте, эксплуатации, реконструкции, консервации и ликвидации гидротехнических сооружений.



Органами управления Общества являются:

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

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Порядок, сроки созыва и проведения Общего собрания акционеров регулируется Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также Уставом и Положением об общем собрании акционеров ПАО «Иркутскэнерго».

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

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Должность
Валиев Тимур Фидаилевич	Главный юрист ООО «Эн+ Менеджмент»
Лихачев Андрей Николаевич	Генеральный директор ООО «Планета ЗИЛ»
Коваленко Андрей Валентинович	Руководитель направления ООО «Эн+Менеджмент»
Тихонов Евгений Олегович	Директор по развитию АО «ЕвроСибЭнерго»
Яценко Андрей Борисович	Финансовый директор ООО «Эн+ Менеджмент»
Агейчев Игорь Сергеевич	Первый заместитель генерального директора ООО «Эн+Девелопмент»
Колесник Олег Олегович	Руководитель направления корпоративные финансы ООО «Эн+Менеджмент»
Лернер Игорь Вячеславович	Менеджер проекта, руководитель проекта, главный аудитор ООО «Эн+Менеджмент»
Петрушинин Андрей Евгеньевич	Руководитель проекта ООО «Эн+Менеджмент»
Попов Игорь Сергеевич	Директор по прогнозно-аналитической работе ООО «Эн+Девелопмент»
Пташкин Александр Николаевич	Директор по региональному развитию 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:

Ф.И.О.	Должность
Причко Олег Николаевич	Генеральный директор ПАО «Иркутскэнерго» Председатель Правления
Новиков Евгений Анатольевич	Заместитель генерального директора по производству энергии - главный инженер ПАО «Иркутскэнерго»
Легенза Станислав Владимирович	Заместитель генерального директора по финансам и экономике ПАО «Иркутскэнерго»
Кузьмин Георгий Георгиевич	Заместитель генерального директора ПАО «Иркутскэнерго» по взаимодействию с государственными органами и связям с общественностью
Симаков Дмитрий Александрович	Заместитель генерального директора по защите активов

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 2016 год составляет 7246 человек, в 2015 году составляла 7494 человек.

5. Общие Положения

5.1. 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 в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н).

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 (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142);
- 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 02.07.2010 года №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.

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.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности филиалов.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

5.2. Учетная политика

Учетная политика общества утверждена приказом генерального директора ПАО «Иркутскэнерго» № 744 от 30.12.2015г. в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет деятельности филиалов ведется на неполных обособленных балансах. 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.

Учетная политика ПАО «Иркутскэнерго» в 2016 году не имеет существенных и принципиальных отличий от учетной политики, действовавшей в предыдущем году. В Учетную политику ПАО «Иркутскэнерго» на 2017 год внесены изменения в части учета доходов и расходов по имуществу, переданному в аренду. С 2017 года доходы от предоставления имущества в аренду будут учитываться в составе доходов от обычных видов деятельности.

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

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.



5.3. 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.

5.4. 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. в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление 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 2016 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.

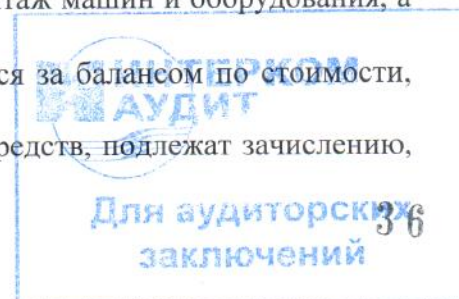
Амортизация основных средств начислена линейным способом:

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

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

5.6. 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.

5.7. 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 и краткосрочные по периодам списания на затраты. Расходы будущих периодов, по которым возможно определить сумму, подлежащую погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть), отражаются по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса (независимо от того, что общий срок погашения таких расходов превышает 1 год), оставшаяся часть расходов, приходящая к погашению после 12 месяцев, классифицируется как долгосрочная и отражается в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Данные расходы

списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

5.8. 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.

5.9. 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.

При формировании Отчета о движении денежных средств за 2016 год суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены отдельной строкой 4127 в разделе «Денежные потоки от текущих операций». Результаты изменения Отчета о движении денежных средств отражены ретроспективно.



Для аудиторских
38
заключений

5.10. 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.

5.11. 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».

5.12. 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»).

5.13. 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 31.12.2016 года составляют 123 814 737 тыс. руб.

5.14. 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 и мощности, 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.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

6.1. Основные средства (статья 1151 бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных фондов по состоянию на 31.12.2015г. по ПАО «Иркутскэнерго» составила 127 762 193 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 первоначальная стоимость основных средств составила 131 421 108 тыс. руб.

Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 4 235 227 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (дооборудования основных фондов, реконструкции, строительство новых объектов),

- приобретения ОС за плату;

- переоценки ОС по состоянию на 31.12.2016;

б) уменьшением на 576 312 тыс. руб. в результате:

- ликвидации,

- реализации, прочего выбытия основных фондов.

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

Стоимость основных средств на 31.12.2016 года по первоначальной (восстановительной) стоимости после переоценки составила 131 421 108 тыс. руб., в том числе:

- Здания	20 187 326 тыс. руб.
- Сооружения и передаточные устройства	53 961 543 тыс. руб.
- Машины и оборудование	54 936 275 тыс. руб.
- Транспортные средства	1 747 566 тыс. руб.
- Прочие	588 398 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2016 года составил 85 513 218 тыс. руб., в том числе:

- Здания	9 790 784 тыс. руб.
- Сооружения и передаточные устройства	36 937 931 тыс. руб.
- Машины и оборудование	37 777 604 тыс. руб.
- Транспортные средства	742 546 тыс. руб.
- Прочие	264 353 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2016 года составила 45 907 890 тыс. руб.

Коэффициент износа составил 65,07 %.



Стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31.12.2016 года составляет 2 606 050 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные в аренду по общей стоимости, согласованной договорами учитываются на забалансовых счетах стоимостью 28 688 743 тыс. руб., в том числе: плотины ГЭС - по остаточной стоимости 23 596 974 тыс. руб.

6.2. Незавершенное строительство (стока 1152 Бухгалтерского баланса)

В 2016 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 2016 году составил 4 209,9 млн. руб.

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

Структура инвестиций в надежность в 2016 году составила:

- реконструкция оборудования ТЭЦ - 1471,2 млн. руб.;
- реконструкция и модернизация оборудования ГЭС – 592,2 млн. руб.;
- реконструкция тепловых сетей – 296,3 млн. руб.

На начало года незавершенное строительство составляло 2 823,3 млн. руб., на конец отчетного года – 3 414,9 млн. руб.

В 2016 году были введены основные средства в сумме 3 594,9 млн. руб., в том числе:

- строительство новых объектов – 314, 9 млн. руб,
- реконструкция и модернизация объектов основных средств – 3 140, 4 млн. руб,
- приобретение отдельных объектов основных средств – 139,6 млн. руб.

6.3. 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 109 201 173 тыс. руб., которые включают:

- | | |
|---|----------------------|
| - инвестиции в дочерние и зависимые общества | 55 902 060 тыс. руб. |
| - предоставленные займы, долговые обязательства | 52 878 665 тыс. руб. |
| - прочие | 420 448 тыс. руб. |

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 17 285 286 тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре краткосрочных финансовых вложений занимают предоставленные займы – 97,97% (16 933 935 тыс. руб.).

По сравнению с 2015 годом, объем финансовых вложений увеличился на 34 133 620 тыс. руб., в том числе: за счет увеличения

долгосрочных финансовых вложений на 23 955 661 тыс. руб., за счет увеличения краткосрочных финансовых вложений на 10 177 959 тыс. руб.

Увеличение финансовых вложений в большей степени произошло за счет увеличения объема предоставленных займов в 2016 году на 32 502 603 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016г. произведена проверка на обесценение финансовых вложений. В результате создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 483 362 тыс. руб. На конец отчетного года в составе финансовых вложений общества учитываются вложения в сумму 470 536 тыс. руб. по договорам уступки права требования задолженности по ОАО «БЦБК», проходящего процедуру банкротства. По данной задолженности ОАО «БЦБК» перед ПАО «Иркутскэнерго» создан резерв в размере 457 129 тыс. руб.

6.4. 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 2 746 418 тыс. руб., в том числе наиболее существенные виды материально-производственных запасов:

- сырье и материалы	98 229 тыс. руб.
- топливо	2 319 089 тыс. руб.
- строительные материалы	71 073 тыс. руб.
- материалы, преданные в переработку	16 226 тыс. руб.
- запасные части	166 545 тыс. руб.
- прочие материалы, запасы	75 256 тыс. руб.

Основная доля в составе материально-производственных запасов приходится на запасы угля - 2 274 781 тыс. руб.

За отчетный год произошло незначительное увеличение запасов на 68 741 тыс. руб., в основном за счет увеличения остатка по запасам угля.

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.

6.5. Сведения о дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Сумма дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе на конец года равна 20 792 138 тыс. руб. и отражена с учетом начисленного резерва по сомнительной задолженности на конец года в сумме 3 199 510 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности Общества составляет задолженность покупателей и заказчиков (29,59%) и задолженность прочих дебиторов (66,49%). Наибольшая доля в составе



задолженности прочих дебиторов приходится на задолженность по расчётам по уплате процентов за предоставленные займы.

По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 5 327 293 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.

При этом задолженность потребителей тепловой энергии, учтённая по условиям договора, увеличилась на 333 455 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 4 032 426 тыс. руб.

Задолженность потребителей электроэнергии и мощности, учтенная по условиям договора, увеличилась на 505 620 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 3 588 398 тыс. руб.

Задолженность прочих дебиторов увеличилась на 5 119 423 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 13 824 935 тыс. руб.

Рост задолженности прочих дебиторов обусловлен увеличением задолженности по уплате процентов за предоставленные займы на 5 577 223 тыс. руб.

На конец отчетного года расчеты по уплате процентов за предоставленные займы отражены в сумме 11 417 887 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены расходы по страхованию в сумме 794 669 тыс. руб.

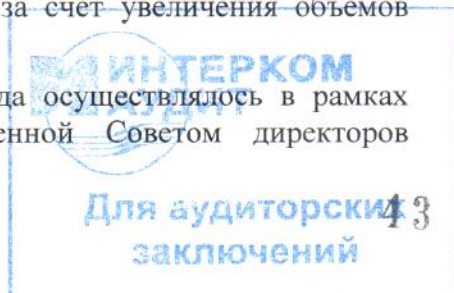
На 31 декабря 2016 года Обществом создан резерв на сомнительную дебиторскую задолженность в сумме 3 199 510 тыс. руб. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Общества в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника. 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 целом по итогам деятельности компании за 2016 год остаток денежных средств и денежных эквивалентов на счетах компании на 31.12.2016 г. составляет 780 936 тыс. руб.

6.6. Сведения долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества

За отчетный 2016 год величина долгосрочных заемных средств ПАО «Иркутскэнерго» увеличилась на 7 824 500 тыс. рублей и составила на конец отчетного периода 45 008 000 тыс. руб. Величина краткосрочных заемных средств увеличилась на 11 425 262 тыс. рублей и составила 20 385 568 тыс. руб. на конец отчетного года. Общая сумма обязательств возросла до 65 393 568 тыс. рублей за счет увеличения объемов банковского кредитования Общества.

Привлечение заемных ресурсов в течение 2016 года осуществлялось в рамках Кредитной политики ПАО «Иркутскэнерго», утвержденной Советом директоров Общества (Протоколы заседания Совета



директоров № 28 (375) от 14.12.2015, №44(391) от 21.03.2016, №3(407) от 17.06.2016), № 27(431) от 21.12.2016).

По состоянию на 01.01.2016 года, кредитный портфель ПАО «Иркутскэнерго» составлял 46 034,50 млн. рублей. За 2016 год ПАО «Иркутскэнерго» привлекло кредитные ресурсы на общую сумму 57 606,13 млн. рублей с целью пополнения оборотных средств для финансирования операционной, финансовой и инвестиционной деятельности. В то же время, общая сумма погашения задолженности по кредитам, за этот период составила 38 379,43 млн. рублей. Кредитный портфель на 01.01.2017 составил 65 261,20 млн. рублей.

В целях привлечения дополнительных кредитных средств, рефинансирования кредитных лимитов с истекающим сроком действия, а также для оптимизации стоимости заемного капитала, в течение 2016 года Обществом проведено 2 открытых конкурса и 5 открытых запросов предложений по открытию возобновляемых кредитных линий, а также 1 закупка у единственного поставщика с целью перезаключения договора кредитования в форме овердрафта. По результатам конкурсов были заключены кредитные договоры с общим лимитом кредитования в размере 27 250 млн. рублей со следующими кредитными организациями:

- ГПБ (АО) – на сумму 1 500 млн. рублей, сроком действия – 2 года;
- ГПБ (АО) – на сумму 1 750 млн. рублей, сроком действия – 3 года;
- ПАО «Сбербанк России» – на сумму 3 000 млн. рублей, сроком действия – 3 года (в пределах лимита по ранее заключенному договору);
- Банк «ВБРР» (АО) – на сумму 5 000 млн. рублей, сроком действия – 3 года;
- Банк ВТБ (ПАО) – на сумму 16 000 млн. рублей, сроком действия – 3 года.

Общий лимит кредитования за 2016 год увеличился на 17 885 млн. руб. и составил 72 585 млн. руб. на 01.01.2017 года.

В целом, с учетом наличия в портфеле долгосрочных заемных ресурсов, средняя процентная ставка кредитования ПАО «Иркутскэнерго» в течение 2016 года была ниже средней ставки по кредитам в рублях, предоставленным банками нефинансовым организациям сроком до 1 года по данным Банка России, и на 01.01.2017 составила – 10,98% годовых.

6.7. 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.

Структура акционерного капитала ПАО «Иркутскэнерго»:

	Зарегистрированные лица	Доля от уставного капитала, в %
1.	АО «ЕвроСибЭнерго»	50,19
2.	ООО «Тельмамская ГЭС»	40,285
3.	Владельцы АДР	0,37
4.	Прочие акционеры	9,155
	Итого:	100,00



Добавочный капитал составляет 32 842 866 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.

В августе – сентябре текущего года Обществом проведена процедура выкупа акций по требованию акционеров в количестве 5 085 986 шт. В бухгалтерском учете собственные акции, выкупленные у акционеров, учитываются в сумме фактических затрат на приобретение. Стоимость собственных акций, выкупленных у акционеров составила 78 711 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016г. данная величина отражена по строке бухгалтерского баланса 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров».

Нераспределенная прибыль прошлых лет на конец отчетного периода составила 68 122 372 тыс. руб. Нераспределенная прибыль отчетного года на 31.12.2016 года составляет 16 969 635 тыс. руб.

6.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2016 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 2016 год

Показатель	Сумма (тыс. руб.)		Сумма	
	2016 год	2015 год	Изменения (тыс. руб.)	%
Выручка	84 146 328	81 960 454	2 185 874	2,67
Себестоимость	58 113 569	59 502 096	-1 388 527	-2,33
Валовая прибыль	26 032 759	22 458 358	3 574 401	15,92
Коммерческие расходы	894 919	597 049	297 870	49,89
Управленческие расходы	2 258 101	2 035 177	222 924	10,95
Прибыль (убыток) от продаж	22 879 740	19 826 131	3 053 609	15,40
Прочие доходы	8 825 504	5 718 951	3 106 553	54,32
Прочие расходы	10 273 337	9 357 747	915 590	9,78
Прибыль до налогообложения	21 431 907	16 187 335	5 244 572	32,40
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	16 969 635	12 633 436	4 336 199	34,32

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 2 185 874 тыс. руб. или 2,67%.

Себестоимость продукции за 2016 год составила 58 113 569 тыс. руб., что ниже факта за 2015 год на 1 388 527 тыс. руб. (2,33%).

В результате валовая прибыль ПАО «Иркутскэнерго» в отчетном периоде увеличилась на 15,92 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила 26 032 759 тыс. руб.

Прибыль от продаж энергии, работ и услуг составила 22 879 740 тыс. руб.

За 2016 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 8 825 504 тыс. руб., в основном за счет процентов к получению 6 653 537 тыс. руб., активов, предоставленных во временное пользование 285 860 тыс. руб., возмещение по страхованию 380 049 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год составили 10 273 337 тыс. руб. В структуре прочих расходов основная доля приходится на проценты к уплате 6 270 298 тыс. руб., расходы на социальные цели 637 230 тыс. руб., начисление налога на имущество 912 225 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения Компании составила 21 431 907 тыс. руб. По итогам деятельности за отчетный период начислен налог на прибыль в размере 4 246 086 тыс. руб. и отражен в строке 2410 «Отчета о финансовых результатах».

Чистая прибыль составила 16 969 635 тыс. руб.

6.9. 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.

	2016	2015	2014
Чистая прибыль за отчетный год			
Средневзвешенное количество			
Обыкновенных акций в обращении			
Базовая прибыль на акцию	3,56	2,65	2,11

В 2014, 2015, 2016 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.

6.10. 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 2016 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

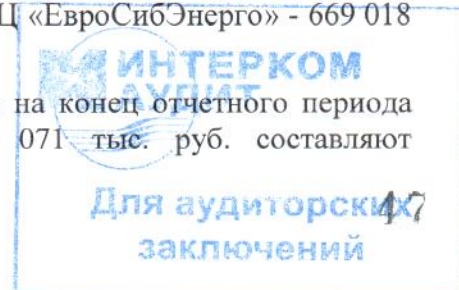
Сведения об объемах услуг, выполненных ДЗО (доля вложений 100%) с выделением величины оказанных услуг для ПАО «Иркутскэнерго» за 2016 год

	Наименование ДЗО	Выручка (нетто) от продаж товаров, продукции, услуг, работ, тыс. руб.	В том числе объемы (нетто) по ПАО «Иркутскэнерго», тыс. руб.
1	ООО «Иркутскэнергосбыт»	35 991 771	1 363 209
2	ООО «Востсибуглесбыт»	15 779 413	10 900 284
3	АО «Байкалэнерго»	2 394 256	1 463 409
4	АО «Иркутскэнерготранс»	939 909	704 920
5	ООО «Иркутскэнергосвязь»	588 338	88 921
6	АО «Спецэнергоремонт»	848 811	474 049
7	АО «Братскэнергоремонт»	1 145 940	296 342
8	АО «ИРМЕТ»	190 023	29 002
9	АО «ГЭС-ремонт»	370 156	362 742
10	ООО «ПО «Иркутскэнерго»	483 484	292 826
11	ООО «ИЦ «Иркутскэнерго»	649 952	511 764
12	АО «Иркутскзолопродукт»	94 613	65 220
13	ООО «ЦЭРФ»	149 919	149 919
14	АНО ДПО КУ ЕСЭ	78 449	60 279
15	ООО «ИКС»	62 416	699
16	ООО «ИЭ-Актив»	10 132	95
17	ООО «Парк-Отель «Бурдугуз»	42 579	2 535
	ИТОГО	59 820 161	16 766 215

В 2016 году расходы Компании на услуги, предоставленные Дочерними предприятиями связанной стороне составили 16 766 215 тыс. руб.

В 2016 году расходы Компании на услуги, предоставленные ООО «ТД «ЕвроСибЭнерго» составили 2 900 749 тыс. руб., ООО «УСЦ «ЕвроСибЭнерго» - 669 018 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 11 944 317 тыс. руб., из которой 11 795 071 тыс. руб. составляют краткосрочную дебиторскую задолженность и



149 246 тыс. руб. долгосрочную дебиторскую задолженность. Основная доля дебиторской задолженности по связанным сторонам приходится на задолженность по начисленным процентам по выданным займам и составляет 10 173 259 тыс. руб. Дебиторская задолженность подлежит оплате в соответствии с условиями договоров.

Кредиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 1 711 274 тыс. руб. на конец года

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Долгосрочные и краткосрочные инвестиции по связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2016 года включают в себя вклады в уставные капиталы в сумме 53 433 065 тыс. руб. и займы, выданные, в сумме 54 253 263 тыс. руб.

В 2016 году ПАО «Иркутскэнерго» внесло вклад в уставный капитал следующих организаций:

- ООО «Иркутск Девелопмент» денежные средства в размере 11 000 тыс. руб., в результате внесения вклада доля в УК составила 100%.

- ООО «ТЭЦ-10» денежные средства в размере 1 770 000 тыс. руб., в результате внесения вклада доля в УК составила 90%.

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.

6.11. 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 2016 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 21 431 907 тыс. руб., налоговая база для исчисления налога на прибыль – 21 230 431 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2016 год составила 19,81 %.

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.

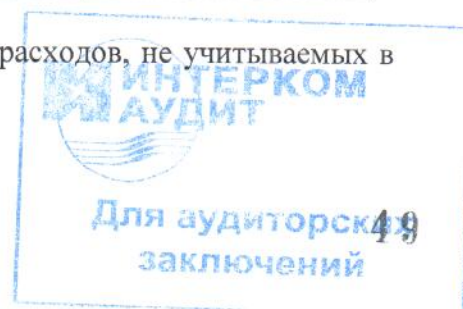
Итоговые сравнительные показатели финансового результата, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, определенном законодательством о налогах и сборах, за 2016 год

в тыс. руб.

	Бухгалтерский учет (форма № 2 "Отчет о финансовых результатах")	Налоговый учет (Лист 02 "Расчет налога на прибыль")
Доходы		
Выручка, доход	84 146 328	84 322 897
Проценты к получению	6 653 537	
Прочие доходы	2 171 967	
Внереализационные доходы		8 504 978
Итого доходы	92 971 832	92 827 875
Расходы		
Себестоимость, расходы	61 266 588	62 807 110
Проценты к уплате	6 270 298	
Прочие расходы	4 003 038	
Внереализационные расходы		8 790 334
Чрезвычайные расходы за минусом доходов		
Итого расходы	71 539 924	71 597 444
Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете	21 431 907	
Налоговая база в налоговом учете		21 230 431
Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой		201 476

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

- расходы на социальные цели;



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

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

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

- неприятия 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 2016 год имеет следующие составляющие (в тыс. руб.):

Показатель	Сумма разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	Ставка налога (%)	Сумма постоянного налогового обязательства, отложенного актива, обязательства
Постоянные налоговые разницы, возникшие в части доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ПНО)	1 362 672	20	272 534
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)	2 248 359	20	449 672
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)	683 040	20	136 608

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 4 246 086 тыс. руб.:

Условный расход по налогу на прибыль 4 286 381	+	Постоянное налоговое обязательство 272 534	+	Отложенный налоговый актив 136 842	-	Отложенное налоговое обязательство 449 671	=	Текущий налог на прибыль 4 246 086
---	---	---	---	---------------------------------------	---	---	---	---------------------------------------

В течение 2016 года общество осуществляло уплату текущих налоговых платежей в полном объеме и в сроки, установленные налоговым законодательством.

6.12. 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).

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.

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 2016 г. ПАО «Иркутскэнерго» реализовывало электроэнергию на оптовом рынке с использованием следующих механизмов:

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

Реализация электрической мощности осуществлялась с использованием следующих механизмов:

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

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

- компании группы «РУСАЛ» (БРАЗ, ИРКАЗ, САЗ, НКАЗ, Русалэнерго)
- АО «ЦФР»
- ОАО «Новосибирскэнергосбыт»
- ПАО «Красноярскэнергосбыт»
- ОАО «Кузбассэнергосбыт»
- ОАО «Алтайэнергосбыт»
- ОАО «ФСК ЕЭС»
- АО «Петербургская сбытовая компания»

- ПАО «Томская ЭСК»

- АО «Читинская ЭСК»

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 ОАО «Иркутскэнерго». Незначительные объемы тепловой энергии покупаются у других производителей: ЗАО «Байкалэнерго» и муниципальных котельных.

ОАО «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.

6.13. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

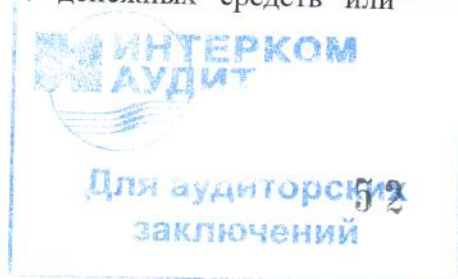
Общество создает Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам. Причиной указанных изменений стало применение, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010 года. На 31.12.2016 года оценочное обязательство на оплату отпусков работников составляет 337 285 тыс. руб. и отражено в бухгалтерском балансе по строке 1540.

На конец отчетного года у Общества отсутствуют полученные гарантии в обеспечение выполнения обязательств и платежей в связи с расторжением договоров поручительств.

Обеспечений обязательств и платежей за отчетный период выдано в сумме 94 111 138 тыс. руб. - выданы кредиторам третьих лиц, поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили.

6.14. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.



7. 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 2016 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

В результате проведения инспекционного аудита в 2016 году подтверждено, что система экологического менеджмента ПАО «Иркутскэнерго» поддерживается в действии, развивается в соответствии с принципом постоянного улучшения и соответствует стандартам, что в свою очередь, подтверждает действие сертификатов соответствия системы экологического менеджмента компании 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



О.Н. Причко

Главный бухгалтер

Ю.Г. Зеленцова
(по доверенности № 123 от 03.03.2017г.)

« 6 » апреля 20 17 г.

