

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Иркутскэнерго»  
за 2017 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

119607, Москва,  
ул. Удальцова, д. 52, этаж 1,  
помещение I, комната 5  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: [info@intercom-audit.ru](mailto:info@intercom-audit.ru)  
[www.intercom-audit.ru](http://www.intercom-audit.ru)

Акционерам и Совету директоров ПАО «Иркутскэнерго»

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Иркутского публичного акционерного общества энергетики и электрификации (сокращенное наименование ПАО «Иркутскэнерго») (ОГРН 1023801003313, 664025, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Иркутскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### ***Резервы под обесценение финансовых вложений***

Мы определили этот вопрос как ключевой в связи с существенностью финансовых вложений в балансе. Оценка обесценения финансовых вложений осуществляется ПАО

«Иркутскэнерго» с применением профессионального суждения и субъективных допущений. Выявление признаков обесценения происходит с высоким уровнем субъективного суждения, а также использованием различных допущений и анализом многих факторов, каждый из которых может значительно повлиять на уровень резервов под обесценение финансовых вложений.

В ходе нашего аудита была проведена оценка методики расчета резерва на предмет ее соответствия требованиям законодательства. Выборочное тестирование и оценка организационной системы и операционной эффективности средств контроля данных, используемых для расчета обесценения, а также самого расчета обесценения. Указанные средства контроля включали контроль над выявлением финансовых вложений, имеющих признаки обесценения, а также над расчетом резерва. Целью проведения аудиторских процедур в отношении средств контроля было установление их надежности.

Исходя из результатов проведенных нами процедур, мы сочли критерии и допущения руководства по начислению резерва под обесценение финансовых вложений надлежащими.

### ***Резервы по сомнительным долгам.***

Одной из областей повышенного риска является оценка достаточности суммы резерва по сомнительной задолженности. Руководство ПАО «Иркутскэнерго» создает резерв в отношении сомнительной для взыскания задолженности по каждому виду сомнительной задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора исходя из оценки финансового состояния (платежеспособности) должника, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств, исходя из обстоятельств, существующих на отчетную дату. Степень точности оценки руководства будет подтверждена или опровергнута развитием будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.

Мы уделили особое внимание оценке обесценения дебиторской задолженности в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение значительных суждений. Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности включали проверку анализа вероятности погашения задолженности, выборочное тестирование просроченной, но не обесцененной дебиторской задолженности, выборочное тестирование документов, на основании которых руководство произвело оценку анализа вероятности погашения задолженности. Исходя из результатов проведенных нами процедур, мы сочли критерии и допущения руководства по начислению резерва по сомнительной задолженности надлежащими.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит информацию, содержащуюся в ежеквартальных отчетах, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней, который мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, и годовой отчет, который, предположительно, будет нам предоставлен после этой даты.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая

информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

### **Ответственность руководства и Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для

аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров ПАО «Иркутскэнерго», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

*Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»*

Руководитель проверки по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение Н.Н. Темникова (квалификационный аттестат № 03-000015 от 17.08.2011, срок действия не ограничен)

Руководитель проверки  
по доверенности от 02.10.2017 г.  
(квалификационный аттестат №03-000015  
от 17.08.2011, срок действия не ограничен)

Н.Н. Темникова



**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»,  
ОГРН 1137746561787,  
119607, г. Москва, ул. Удальцова, д. 52, этаж 1, помещение I, комната 5,  
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11606074492

«05» марта 2018 года

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2017 г.

Организация Иркутскэнерго, ПАО  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Публичное Смешанная российская собственность  
акционерное общество  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 664025, Иркутская обл, Иркутск г, Сухэ-Батора ул, дом № 3

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

| КОДЫ       |    |
|------------|----|
| 0710001    |    |
| 2017-12-31 |    |
| 105348     |    |
| 3800000220 |    |
| 35.11      |    |
| 47         | 41 |
| 384        |    |

| Пояснения     | Наименование показателя                      | Код строки  | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|---------------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1             | 2  | 3           | 4                     | 5                     | 6                     |
|               | <b>АКТИВ</b>                                 |             |                       |                       |                       |
|               | <b>I. Внеоборотные активы</b>                |             |                       |                       |                       |
| 1.1, 1.2, 1.3 | Нематериальные активы                        | 1110        | 8                     | -                     | -                     |
| 1.4.          | Результаты исследований и разработок         | 1120        | -                     | -                     | -                     |
|               | Нематериальные поисковые активы              | 1130        | -                     | -                     | -                     |
|               | Материальные поисковые активы                | 1140        | -                     | -                     | -                     |
| 2.            | Основные средства                            | 1150        | 48 596 419            | 49 322 761            | 48 874 825            |
|               | Доходные вложения в материальные ценности    | 1160        | -                     | -                     | -                     |
| 3.            | Финансовые вложения                          | 1170        | 139 462 561           | 109 201 173           | 85 245 512            |
|               | Отложенные налоговые активы                  | 1180        | 1 616 651             | 1 336 039             | 1 199 197             |
|               | Прочие внеоборотные активы                   | 1190        | 82 230                | 115 646               | 133 004               |
|               | <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b> | <b>189 757 869</b>    | <b>159 975 619</b>    | <b>135 452 538</b>    |
|               | <b>II. Оборотные активы</b>                  |             |                       |                       |                       |
| 4.            | Запасы                                       | 1210        | 3 060 031             | 2 846 741             | 2 816 748             |
|               | Налог на добавленную стоимость по приобретен | 1220        | 16 477                | 13 349                | 21 929                |
| 5.1.          | Дебиторская задолженность                    | 1230        | 25 717 608            | 20 792 138            | 15 464 845            |
| 3.            | Финансовые вложения                          | 1240        | 10 627 641            | 17 285 266            | 7 107 327             |
|               | Денежные средства                            | 1250        | 246 957               | 780 936               | 2 719 960             |
|               | Прочие оборотные активы                      | 1260        | -                     | -                     | -                     |
|               | Внутрихозяйственные расчеты                  | 1270        | -                     | -                     | -                     |
|               | <b>Итого по разделу II</b>                   | <b>1200</b> | <b>39 668 714</b>     | <b>41 718 449</b>     | <b>28 130 808</b>     |
|               | <b>БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)</b>      | <b>1600</b> | <b>229 426 583</b>    | <b>201 694 068</b>    | <b>163 583 346</b>    |

Форма 0710001 с.2

| Пояснения | Наименование показателя  | Код строки  | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2  | 3           | 4                     | 5                     | 6                     |
|           | <b>ПАССИВ</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | <b>III. Капитал и резервы</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 4 766 808             | 4 766 808             | 4 766 808             |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320        | (78 711)              | (78 711)              | -                     |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340        | 32 413 893            | 31 946 660            | 31 802 954            |
|           | 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        | 107 308 743           | 85 092 007            | 68 308 612            |
|           | <b>Итого по разделу III</b>  | <b>1300</b> | <b>146 498 640</b>    | <b>123 814 671</b>    | <b>106 966 283</b>    |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                  |             |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства   | 1410        | 29 085 000            | 45 008 000            | 37 183 500            |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420        | 2 932 096             | 2 633 126             | 2 183 454             |
|           | Оценочные обязательства  | 1430        | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие долгосрочные обязательства                                      | 1450        | -                     | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>   | <b>1400</b> | <b>32 017 096</b>     | <b>47 641 126</b>     | <b>39 366 954</b>     |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                                  |             |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства   | 1510        | 39 112 282            | 20 385 568            | 8 960 306             |
| 5.3.      | Кредиторская задолженность   | 1520        | 11 471 644            | 9 515 352             | 7 942 384             |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530        | 945                   | 65                    | 89                    |
| 7.        | Оценочные обязательства  | 1540        | 325 976               | 337 285               | 347 330               |
|           | Прочие краткосрочные обязательства                                     | 1550        | -                     | -                     | -                     |
|           | Внутрихозяйственные расчеты  | 1560        | -                     | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу V</b>  | <b>1500</b> | <b>50 910 847</b>     | <b>30 238 271</b>     | <b>17 250 109</b>     |
|           | <b>БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)</b>                         | <b>1700</b> | <b>229 426 583</b>    | <b>201 694 068</b>    | <b>163 583 346</b>    |

Руководитель

Новиков Е.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

2018 г.

Руководитель департамента  
по бухгалтерскому учету  
ООО "УСЦ-ЕвроСиБЭнерго"  
(доверенность №58 от  
01.01.2018)

Зеленцова Ю. Г.  
(подпись) (расшифровка подписи)  
Для учета  
Закончено

## Отчет о финансовых результатах

за 2017 г.

Организация Иркутскэнерго, ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Наименование код ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственн

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710002

2017-12-31

00105348

3800000220

35.11

47 / 41

384

| Пояснения | Наименование показателя                            | Код строки  | За Январь - Декабрь 2017г. | За Январь - Декабрь 2016г. |
|-----------|--|-------------|----------------------------|----------------------------|
|           | <b>Выручка</b>                                     | <b>2110</b> | <b>85 406 256</b>          | <b>84 146 328</b>          |
|           | в том числе от продажи:                            |             |                            |                            |
|           | электрическая энергия, мощность                    | 2111        | 62 345 853                 | 66 787 003                 |
|           | тепловая энергия                                   | 2112        | 16 731 837                 | 15 803 131                 |
|           | подпитка систем                                    | 2113        | 708 969                    | 666 719                    |
|           | ХОВ и конденсат                                    | 2114        | 375 148                    | 348 338                    |
|           | прочие услуги                                      | 2115        | 5 244 447                  | 541 137                    |
|           | <b>Себестоимость продаж</b>                        | <b>2120</b> | <b>(53 562 333)</b>        | <b>(58 113 569)</b>        |
|           | в том числе проданных:                             |             |                            |                            |
|           | электрическая энергия, мощность                    | 2121        | (33 750 089)               | (39 640 906)               |
|           | тепловая энергия                                   | 2122        | (17 423 315)               | (16 923 816)               |
|           | подпитка систем                                    | 2123        | (694 356)                  | (701 384)                  |
|           | ХОВ и конденсат                                    | 2124        | (302 119)                  | (273 846)                  |
|           | прочие услуги                                      | 2125        | (1 392 454)                | (573 616)                  |
|           | <b>Валовая прибыль (убыток)</b>                    | <b>2100</b> | <b>31 843 923</b>          | <b>26 032 759</b>          |
|           | Коммерческие расходы                               | 2210        | (975 425)                  | (894 919)                  |
|           | Управленческие расходы                             | 2220        | (2 094 077)                | (2 258 101)                |
|           | <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>                  | <b>2200</b> | <b>28 774 421</b>          | <b>22 879 740</b>          |
|           | Доходы от участия в других организациях            | 2310        | -                          | 15 533                     |
|           | Проценты к получению                               | 2320        | 8 892 466                  | 6 653 537                  |
|           | Проценты к уплате                                  | 2330        | (6 531 453)                | (6 270 298)                |
|           | Прочие доходы                                      | 2340        | 1 798 694                  | 2 156 434                  |
|           | Прочие расходы                                     | 2350        | (4 515 318)                | (4 003 038)                |
|           | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>         | <b>2300</b> | <b>28 418 809</b>          | <b>21 431 907</b>          |
|           | Текущий налог на прибыль                           | 2410        | (5 915 187)                | (4 246 086)                |
|           | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2411        | (249 783)                  | (272 534)                  |
|           | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430        | (298 970)                  | (449 672)                  |
|           | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450        | 280 612                    | 136 842                    |
|           | Прочее   | 2460        | (139 819)                  | 96 644                     |
|           | <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>   | <b>2400</b> | <b>22 345 445</b>          | <b>16 969 635</b>          |

Форма 0710002 с.2

| Пояснения   | Код строки | За 2017 г. | За 2016 г. |
|---|------------|------------|------------|
| <b>СПРАВОЧНО:</b>   |            |            |            |
| Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510       | 519 128    | 186 384    |
| Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520       | -          | -          |
| Совокупный финансовый результат периода   | 2500       | 22 864 573 | 17 156 019 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900       | 0,00469    | 0,00356    |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910       |            |            |

Руководитель



Новиков Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель  
департамента по  
бухгалтерскому  
учету ООО "УСЦ-  
ЕвроСибЭнерго"  
(доверенность  
№58 от 01.01.2018)



Зеленцова Ю. Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

2018 г.

# Отчет об изменениях капитала

на 31 декабря 2017 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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

|            |         |
|------------|---------|
| Коды       | 0710003 |
| 2017-12-31 |         |
| 00105348   |         |
| 3800000220 |         |
| 35.11      |         |
| 47         |         |
| 41         |         |
| 384(385)   |         |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя                                    | Код строки | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого              |
|--|------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------------|
| <b>1</b>   | <b>2</b>   | <b>3</b>         | <b>4</b>                                    | <b>5</b>           | <b>6</b>          | <b>7</b>                                     | <b>8</b>           |
| Величина капитала на 31 декабря 2 015 г.1                  | 3100       | 4 766 808        | -   | 32 699 160         | 1 191 702         | 68 308 612                                   | 106 966 283        |
| За 2 016 г.2   |            |                  |   |                    |                   |  |                    |
| Увеличение капитала — всего:                               |            |                  |   |                    |                   |  |                    |
| в том числе:   |            |                  |   |                    |                   |  |                    |
| чистая прибыль   | 3210       | -                | -   | 637 637            | -                 | 17 013 801                                   | 17 651 438         |
| пересценка имущества                                       | 3211       | x                | x   | x                  | x                 | 16 969 635                                   | 16 969 635         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3212       | x                | x   | 637 637            | x                 | 42 679                                       | 680 315            |
| дополнительный выпуск акций                                | 3213       | x                | x   | -                  | x                 | -  | -                  |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3214       | -                | -   | -                  | x                 | x  | -                  |
| реорганизация юридического лица                            | 3215       | -                | -   | -                  | x                 | x  | -                  |
| прочие   | 3216       | -                | -   | -                  | -                 | -  | -                  |
|  | 3217       | x                | x   | -                  | x                 | 1 487  | 1 487              |
|  |            |                  |   |                    |                   |  | Форма 0710003 с. 2 |



Для аудиторской проверки  
подпись  
подпись

| Наименование  | Код строки  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого              |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------------|
| <b>1</b>  | <b>2</b>    | <b>3</b>         | <b>4</b>                                    | <b>5</b>           | <b>6</b>          | <b>7</b>                                     | <b>8</b>           |
| Уменьшение капитала — всего:                                | 3220        | -                | (78 711)                                    | (493 932)          | -                 | (230 406)                                    | (803 049)          |
| в том числе:  |             |                  |   |                    |                   |  |                    |
| убыток  | 3221        | x                | x   | x                  | x                 | -  | -                  |
| переоценка имущества  | 3222        | x                | x   | (451 253)          | x                 | -  | -                  |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223        | x                | x   | -                  | x                 | -  | 451 253            |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224        | -                | -   | -                  | x                 | -  | -                  |
| уменьшение количества акций                                 | 3225        | -                | (78 711)                                    | -                  | x                 | -  | -                  |
| реорганизация юридического лица                             | 3226        | -                | -   | -                  | x                 | -  | (78 711)           |
| дивиденды   | 3227        | x                | x   | x                  | x                 | -  | -                  |
| прочие  | 3228        | x                | x   | (42 679)           | x                 | -  | -                  |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230        | x                | x   | 143 705            | -                 | (230 406)                                    | (273 085)          |
| Изменение резервного капитала                               | 3240        | x                | x   | x                  | -                 | -  | x                  |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2 016 г.2</b>            | <b>3200</b> | <b>4 766 808</b> | <b>(78 711)</b>                             | <b>32 842 865</b>  | <b>1 191 702</b>  | <b>85 092 007</b>                            | <b>123 814 671</b> |
| <b>За 2 017 г.3</b>   |             |                  |   |                    |                   |  |                    |
| Увеличение капитала — всего:                                | 3310        | -                | -   | 1 775 514          | -                 | 22 402 983                                   | 24 178 497         |
| в том числе:  |             |                  |   |                    |                   |  |                    |
| чистая прибыль  | 3311        | x                | x   | x                  | x                 | -  | -                  |
| переоценка имущества  | 3312        | x                | x   | 1 775 514          | x                 | 22 345 445                                   | 22 345 445         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313        | x                | x   | -                  | x                 | 51 895                                       | 1 827 409          |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314        | -                | -   | -                  | x                 | -  | -                  |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315        | -                | -   | -                  | x                 | x  | -                  |
| реорганизация юридического лица                             | 3316        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -                  |
| прочие  | 3317        | x                | x   | -                  | x                 | -  | -                  |
| Уменьшение капитала — всего:                                | 3320        | -                | -   | (1 308 280)        | -                 | 5 643  | 5 643              |
| в том числе:  |             |                  |   |                    |                   |  |                    |
| убыток  | 3321        | x                | x   | x                  | x                 | (186 248)                                    | (1 494 528)        |
| переоценка имущества  | 3322        | x                | x   | (1 256 385)        | x                 | -  | -                  |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323        | x                | x   | -                  | -                 | -  | (1 256 385)        |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324        | -                | -   | -                  | x                 | -  | -                  |
| уменьшение количества акций                                 | 3325        | -                | -   | -                  | x                 | -  | -                  |
| реорганизация юридического лица                             | 3326        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -                  |
| дивиденды   | 3327        | x                | x   | x                  | x                 | -  | -                  |
| прочие  | 3328        | x                | x   | (51 895)           | x                 | -  | -                  |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330        | x                | x   | 467 233            | -                 | (186 248)                                    | (238 143)          |
| Изменение резервного капитала                               | 3340        | x                | x   | x                  | -                 | -  | x                  |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2 017 г.3</b>            | <b>3300</b> | <b>4 766 808</b> | <b>(78 711)</b>                             | <b>33 310 099</b>  | <b>1 191 702</b>  | <b>107 308 743</b>                           | <b>146 498 640</b> |

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

| Наименование<br>1   | Код строки<br>2 | На<br>31 декабря 20 16<br>г.1<br>3 | Изменение капитала за 2017 г.2<br>за счет чистой<br>прибыли (убытка)<br>4 |         | На<br>31 декабря 20 17<br>г.2<br>6 |
|---|-----------------|------------------------------------|---|---------|------------------------------------|
|   |                 |                                    | 5   | 6       |                                    |
| Капитал — всего   |                 | 123 814 671                        | 22 216 736  | 467 233 | 146 498 640                        |
| до корректировок  | 3400            |                                    |   |         |                                    |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики           | 3410            |                                    |   |         |                                    |
| исправлением ошибок   | 3420            |                                    |   |         |                                    |
| после корректировок   | 3500            | 123 814 671                        | 22 216 736  | 467 233 | 146 498 640                        |
| в том числе:  |                 |                                    |   |         |                                    |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):                     |                 |                                    |   |         |                                    |
| до корректировок  | 3401            | 85 092 007                         | 22 216 736  |         |                                    |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики           | 3411            |                                    |   |         |                                    |
| исправлением ошибок   | 3421            |                                    |   |         |                                    |
| после корректировок   | 3501            | 85 092 007                         | 22 216 736  |         | 107 308 743                        |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены<br>корректировки: |                 |                                    |   |         |                                    |
| (по статьям)  |                 |                                    |   |         |                                    |
| (по статьям)  |                 |                                    |   |         |                                    |
| (по статьям)  |                 |                                    |   |         |                                    |
| до корректировок  | 3402            |                                    |   |         |                                    |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики           | 3412            |                                    |   |         |                                    |
| исправлением ошибок   | 3422            |                                    |   |         |                                    |
| после корректировок   | 3502            |                                    |   |         |                                    |



3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 20 г. 3 | На 31 декабря 20 г. 2 | На 31 декабря 20 г. 1 |
|-------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600       | 146 499 585           | 123 814 737           | 106 966 371           |

Руководитель

*В.А. Март* 20



Новиков Е.А.  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
департамента по  
бухгалтерскому  
учету ООО "УСЦ-  
ЕвроСибЭнерго"  
(доверенность №58  
от 01.01.2018)

*Ю.Г.*

Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)

- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
  2. Указывается предыдущий год.
  3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств**  
за январь-декабрь 20 17 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 | 2017 |
| 00105348   |    |      |
| 3800000220 |    |      |
| 35.11      |    |      |
| 47         |    | 41   |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя  | Код         | За январь-декабрь<br>20 17 г. | За январь-декабрь<br>20 16 г. |
|--|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>   | <b>4110</b> |                               |                               |
| Поступления - всего  |             | 93 215 906                    | 88 256 418                    |
| в том числе:   |             |                               |                               |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | 4111        | 79 302 056                    | 80 224 163                    |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                 | 4112        | 13 501 594                    | 2 980 213                     |
| от перепродажи финансовых вложений   | 4113        | -                             | -                             |
| получено по внутрихозяйственным расчетам   | 4114        | -                             | -                             |
| прочие поступления   | 4119        | 412 256                       | 5 052 042                     |
| Платежи - всего  | 4120        | ( 75 538 607 )                | ( 74 025 021 )                |
| в том числе:   |             |                               |                               |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги  | 4121        | ( 50 522 110 )                | ( 53 865 261 )                |
| в связи с оплатой труда работников   | 4122        | ( 5 499 190 )                 | ( 5 391 882 )                 |
| процентов по долговым обязательствам   | 4123        | ( 6 607 503 )                 | ( 6 247 186 )                 |
| налога на прибыль организаций  | 4124        | ( 6 761 674 )                 | ( 3 933 042 )                 |
| отправлено по внутрихозяйственным расчетам   | 4126        | -                             | -                             |
| платежи во внебюджетные фонды  | 4127        | ( 1 580 897 )                 | ( 1 451 216 )                 |
| прочие платежи   | 4129        | ( 4 567 233 )                 | ( 3 136 434 )                 |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций  | 4100        | 17 677 299                    | 14 231 397                    |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>  |             |                               |                               |
| Поступления - всего  | 4210        | 4 431 553                     | 11 591 662                    |
| в том числе:   |             |                               |                               |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)  | 4211        | 17 628                        | 96 128                        |
| от продажи акций других организаций (долей участия)  | 4212        | -                             | 3 783 797                     |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)     | 4213        | 4 083 152                     | 7 158 986                     |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214        | 330 773                       | 552 751                       |
| прочие поступления   | 4219        | -                             | -                             |
| Платежи - всего  | 4220        | ( 25 537 542 )                | ( 46 824 795 )                |
| в том числе:   |             |                               |                               |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов       | 4221        | ( 2 772 051 )                 | ( 4 057 791 )                 |

|   |      |                |                |
|---|------|----------------|----------------|
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | ( 865 522 )    | ( 1 781 000 )  |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | ( 21 899 969 ) | ( 40 986 004 ) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | —              | —              |
| прочие платежи  | 4229 | —              | —              |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | (21 105 989)   | (35 233 133)   |

| Наименование показателя   | Код  | За январь-декабрь<br>20 17 г. | За январь-декабрь<br>20 16 г. |
|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Денежные потоки от<br/>финансовых операций</b>   |      |                               |                               |
| Поступления - всего   | 4310 | 105 617 995                   | 57 619 722                    |
| в том числе:  |      |                               |                               |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 105 616 647                   | 57 606 131                    |
| 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 | 1 348                         | 13 591                        |
| Платежи - всего   | 4320 | ( 102 739 382 )               | ( 38 500 143 )                |
| 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 | ( 483 )                       | ( 1 586 )                     |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | ( 102 738 799 )               | ( 38 422 030 )                |
| прочие платежи  | 4329 | ( 100 )                       | ( 288 )                       |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>   | 4300 | <b>2 878 613</b>              | <b>19 119 579</b>             |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | 4400 | <b>(550 077)</b>              | <b>( 1 882 157 )</b>          |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | <b>780 936</b>                | <b>2 719 960</b>              |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  | 4500 | <b>246 957</b>                | <b>780 936</b>                |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | 16 098                        | ( 56 867 )                    |



Руководитель Новиков Е.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель  
департамента по  
бухгалтерскому  
учету ООО "УСЦ-  
ЕвроСибЭнерго"  
( доверенность №58  
от 01.01.2018)

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 18 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
на 31 декабря 2017 г.

Организация Иркутскэнерго, ПАО  
Идентификационный номер налогоплательщика 00105348  
Вид деятельности Производство электроэнергии  
Организационно-правовая форма / форма собственности ИИН 3800000220  
Полное наименование российской собственности 35.11  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКДП 41

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| форма по ОКУД            | КОДЫ       |
| дата (год, месяц, число) | 2017-12-31 |
| по ОКТО                  | 00105348   |
| по ОКДП                  | 3800000220 |
| по ОКДП                  | 35.11      |
| по ОКДП                  | 41         |
| по ОКЕИ                  | 384(385)   |

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

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

| Наименование показателя   | Код строки | Период  | На начало года             |   |             | Изменения за период        |   |                         |                          |                            |                            | На конец периода |    |
|---|------------|---------|----------------------------|---|-------------|----------------------------|---|-------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|----|
|   |            |         | первоначальная стоимость 3 | накопленная амортизация и убытки от обесценения 5 | поступило 6 | выбыло                     |   | начислено амортизации 9 | убыток от обесценения 10 | переоценка                 |                            |                  |    |
|   |            |         |                            |   |             | первоначальная стоимость 3 | накопленная амортизация и убытки от обесценения 8 |                         |                          | первоначальная стоимость 3 | накопленная амортизация 12 |                  |    |
| 1   | 2          | 3       | 4                          | 5   | 6           | 7                          | 8   | 9                       | 10                       | 11                         | 12                         | 13               | 14 |
| Нематериальные активы - всего   | 5100       | 2017 г. | -                          | -   | 8           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | 8                | -  |
| в том числе:  | 5110       | 2016 г. | -                          | -   | 8           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель                  | 5101       | 2017 г. | -                          | -   | 8           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | 8                | -  |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных  | 5102       | 2016 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
| Исключительное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем                     | 5103       | 2017 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5104       | 2017 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
| Исключительное право на селекционные достижения   | 5114       | 2016 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
| Организационные расходы   | 5105       | 2017 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
|   | 5116       | 2016 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
|   | 5107       | 2017 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
|   | 5117       | 2016 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
| Деловая репутация организации   | 5108       | 2017 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
|   | 5118       | 2016 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
| Прочие нематериальные активы  | 5109       | 2017 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |
|   | 5119       | 2016 г. | -                          | -   | -           | -                          | -   | -                       | -                        | -                          | -                          | -                | -  |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя   | Код строки | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего   | 5120       | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, полезную модель, селекционные достижения               | 5121       | 8                     | -                     | -                     |
| Исключительное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем                     | 5122       | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем                     | 5123       | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5124       | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное право на селекционные достижения   | 5125       | -                     | -                     | -                     |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя   | Код строки | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего в том числе:  |            |                       |                       |                       |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезное                 | 5130       | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное авторское право на произведения для ЭВМ, базы данных                                   | 5131       | -                     | -                     | -                     |
| Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем              | 5132       | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения | 5133       | -                     | -                     | -                     |
| товара  | 5134       | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное право на селекционные достижения   | 5135       | -                     | -                     | -                     |
| Организационные расходы   | 5136       | -                     | -                     | -                     |
| Долговая репутация организации  | 5137       | -                     | -                     | -                     |
| Прочие нематериальные активы  | 5138       | -                     | -                     | -                     |



1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя   | Код строки | Период  | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       | На конец периода         |                                       |
|---------------------------|------------|---------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                           |            |         | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| 1                         | 2          | 3       | 4                        | 5                                     | 6                   | 7                        | 8                                     | 10                       | 11                                    |
| НИОКР - всего             | 5140       | 2017 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
| в том числе:              | 5150       | 2016 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
| (объект, группа объектов) | 5141       | 2017 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                           | 5151       | 2016 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
| (объект, группа объектов) | 5142       | 2017 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                           | 5152       | 2016 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |

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

| Наименование показателя  | Код строки | Период  | На начало года | Изменения за период |  | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | На конец периода |
|--|------------|---------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
|  |            |         |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата |   |                  |
| 1  | 2          | 3       | 4              | 5                   | 6  | 7   | 8                |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего   | 5160       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| в том числе:   | 5170       | 2016 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| (объект, группа объектов)  | 5161       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5171       | 2016 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| (объект, группа объектов)  | 5162       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5172       | 2016 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего  | 5180       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5190       | 2016 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| в том числе:   |            |         |                |                     |  |   |                  |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель                 | 5181       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных   | 5182       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Исключительное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем                    | 5183       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5184       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5194       | 2016 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Исключительное право на селекционные достижения  | 5185       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5195       | 2016 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Организационные расходы  | 5186       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5196       | 2016 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Деловая репутация организации  | 5187       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5197       | 2016 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| Прочие нематериальные активы   | 5188       | 2017 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5198       | 2016 г. | -              | -                   | -  | -   | -                |

ИНТЕРКОМ  
АУДИТ

Для аудиторской  
заключенной

18

## 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       | 2017 г.   | 3 414 871      | 2 140 014           | 154 057   | 3 983 112   | 2 007 716        |
| 5250  | 2016 г.    | 2 823 250 | 4 342 237      | 155 671             | 3 584 946 | 3 414 871   |                  |
| Оборудование к установке  | 5241       | 2017 г.   | 580 498        | 352 977             | 20 334    | 0   | 207 187          |
| 5251  | 2016 г.    | 411 416   | 192 191        | 0                   | 23 109    | 0   | 580 498          |
| Приобретение земельных участков   | 5242       | 2017 г.   | 0              | 444                 | 0         | 444   | 0                |
| 5252  | 2016 г.    | 110       | 0              | 0                   | 110       | 0   | 0                |
| Строительство новых объектов  | 5243       | 2017 г.   | 1 647 693      | 270 883             | 0         | 710 177   | 1 208 399        |
| 5253  | 2016 г.    | 1 347 189 | 616 896        | 1 490               | 314 902   | 1 647 693   |                  |
| Реконструкция и модернизация  | 5244       | 2017 г.   | 1 168 765      | 2 305 100           | 3 096 831 | 3 096 831   | 577 034          |
| 5254  | 2016 г.    | 1 045 345 | 3 265 155      | 1 324               | 3 140 411 | 3 140 411   | 1 168 765        |
| Приобретение отдельных объектов основных средств  | 5245       | 2017 г.   | 0              | 185 660             | 0         | 185 660   | 0                |
| 5255  | 2016 г.    | 0         | 139 633        | 0                   | 139 633   | 0   | 0                |
| Прочие  | 5246       | 2017 г.   | 17 915         | 130 904             | 133 723   | 0   | 15 096           |
| 5256  | 2016 г.    | 19 191    | 128 362        | 129 637             | 0         | 0   | 17 915           |

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

| Наименование показателя  | Код строки | 2017 г.   | 2016 г.   |
|--|------------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260       | 3 096 831 | 3 140 411 |
| Здания   | 5261       | 167 738   | 123 426   |
| Сооружения и передаточные  | 5262       | 683 037   | 892 267   |
| Машины и оборудование  | 5263       | 2 246 056 | 2 124 718 |
| Транспортные средства  | 5264       | -         | -         |
| Производственные и хозяйственный   | 5265       | -         | -         |
| Другие виды основных средств   | 5266       | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270       | 30        | 32        |
| в том числе:   |            |           |           |
| Здания   | 5271       | -         | -         |
| Сооружения и передаточные  | 5272       | -         | -         |
| Машины и оборудование  | 5273       | -         | 32        |
| Транспортные средства  | 5274       | -         | -         |
| Производственные и хозяйственный   | 5275       | 30        | -         |
| Другие виды основных средств   | 5276       | -         | -         |

ИНТЕРКОМ  
АУДИТ  
Для бухгалтерского  
заключения

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код строки | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280       | 41 840 845            | 2 606 050             | 2 916 615             |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281       | 5 662                 | 0                     | 0                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282       | 0                     | 90 573                | 157 003               |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283       | 5 015 234             | 28 688 743            | 29 362 850            |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284       | 0                     | 0                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285       | 0                     | 0                     | 0                     |
| Иное использование основных средств (заполн. и др.)   | 5286       | 139                   | 438                   | 438                   |



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя        | Код строки           | Период  | На начало года           |                             | Изменения за период |  |                             |                          | текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения) | На конец периода            |             |   |
|--------------------------------|----------------------|---------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|--|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|-------------|---|
|                                |                      |         | первоначальная стоимость | накопленная корректировка 7 | поступило           | выбыло (погашено)  |                             | первоначальная стоимость |  | накопленная корректировка 7 |             |   |
|                                |                      |         |                          |                             |                     | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | накопленная корректировка 7 |                          |  |                             |             |   |
| 1                              | 2                    | 3       | 4                        | 5                           | 6                   | 7  | 8                           | 9                        | 10   | 11                          | 12          |   |
| Долгосрочные - всего           | 5301                 | 2017 г. | 109 658 302              | (457 129)                   | 37 978 841          | (6 395 091)  | (1 322 361)                 | -                        | -  | 141 242 051                 | (1 779 491) |   |
|                                | 5311                 | 2016 г. | 85 245 512               | -                           | 56 113 538          | (31 825 352)   | (457 129)                   | -                        | 124 603  | 109 658 302                 | (457 129)   |   |
|                                | 5302                 | 2017 г. | 55 902 060               | -                           | 904 663             | (552 891)  | (1 299 400)                 | -                        | -  | 56 253 832                  | (1 299 400) |   |
|                                | 5312                 | 2016 г. | 53 996 457               | -                           | 1 781 000           | -  | -                           | -                        | -  | 55 902 060                  | -           |   |
|                                | 5303                 | 2017 г. | 52 878 665               | -                           | 37 046 867          | (5 837 841)  | -                           | -                        | -  | 84 087 690                  | -           |   |
|                                | 5313                 | 2016 г. | 30 367 050               | -                           | 54 332 538          | (31 820 924)   | -                           | -                        | -  | 52 878 665                  | -           |   |
|                                | 5304                 | 2017 г. | 877 577                  | (457 129)                   | 27 311              | (4 359)  | (22 961)                    | -                        | -  | 900 529                     | (480 091)   |   |
|                                | 5314                 | 2016 г. | 882 005                  | -                           | -                   | (4 428)  | (457 129)                   | -                        | -  | 877 577                     | (457 129)   |   |
|                                | 5305                 | 2017 г. | 17 311 519               | (26 233)                    | 14 917 499          | (21 601 377)   | 26 233                      | -                        | -  | 10 627 641                  | -           |   |
|                                | 5315                 | 2016 г. | 7 109 604                | (2 277)                     | 28 600 442          | (18 398 527)   | (23 956)                    | -                        | -  | 17 311 519                  | (26 233)    |   |
|                                | 5306                 | 2017 г. | -                        | -                           | -                   | -  | -                           | -                        | -  | -                           | -           | - |
|                                | 5316                 | 2016 г. | -                        | -                           | -                   | -  | -                           | -                        | -  | -                           | -           | - |
|                                | Представленные займы | 5307    | 2017 г.                  | 16 933 935                  | -                   | 14 917 499   | (21 223 793)                | -                        | -  | -                           | 10 627 641  | - |
| 5317                           |                      | 2016 г. | 6 942 947                | -                           | 26 933 983          | (16 942 986)   | -                           | -                        | -  | 16 933 935                  | -           |   |
| 5308                           |                      | 2017 г. | 377 584                  | (26 233)                    | -                   | (377 584)  | 26 233                      | -                        | -  | -                           | -           |   |
| Прочие (вклады, ценные бумаги) | 5318                 | 2016 г. | 166 656                  | (2 277)                     | 1 666 459           | (1 455 531)  | (23 956)                    | -                        | -  | 377 584                     | (26 233)    |   |
|                                | 5300                 | 2017 г. | 126 969 821              | 483 362                     | 52 896 340          | (27 956 469)   | (1 296 128)                 | -                        | 0  | 151 869 692                 | (1 779 491) |   |
| Финансовых вложений -          | 5310                 | 2016 г. | 92 355 115               | (2 277)                     | 84 713 980          | (50 223 879)   | (481 085)                   | -                        | 124 603  | 126 969 821                 | (483 362)   |   |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя  | Код строки | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 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 |
| 1  | 2          | 3       | 4              | 5                                       | 6                     | 7            | 8                             | 9                             | 10  | 11               | 12                                      |
| Запасы - всего в том числе:                | 5400       | 2017 г. | 2 846 741      | -                                       | 15 358 640            | (15 145 350) | -                             | -                             | -   | 3 060 031        | -                                       |
| сырье и материалы                          | 5401       | 2016 г. | 2 816 748      | -                                       | 14 317 857            | (14 287 863) | -                             | -                             | -   | 2 846 741        | -                                       |
|  | 5401       | 2017 г. | 2 746 418      | -                                       | 15 233 695            | (15 000 868) | -                             | -                             | -   | 2 979 245        | -                                       |
| товары для перепродажи и готовая продукция | 5402       | 2016 г. | 2 677 677      | -                                       | 14 199 455            | (14 130 714) | -                             | -                             | -   | 2 746 418        | -                                       |
|  | 5402       | 2017 г. | 5 063          | -                                       | 49 831                | (50 193)     | -                             | -                             | -   | 4 700            | -                                       |
|  | 5403       | 2016 г. | 4 826          | -                                       | 52 770                | (52 533)     | -                             | -                             | -   | 5 063            | -                                       |
|  | 5403       | 2017 г. | 95 260         | -                                       | 75 114                | (94 289)     | -                             | -                             | -   | 76 085           | -                                       |
| прочие запасы и затраты                    | 5423       | 2016 г. | 134 245        | -                                       | 65 632                | (104 617)    | -                             | -                             | -   | 95 260           | -                                       |



4.2. Запасы в залоге

0710005 с. 9

| Наименование показателя                           | Код строки | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 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 |  |
|--|------------|---------|----------------|-----------|------------|-------|---------------------|---------|-------------|----|------------|-----------|------------------|--|
|  |            |         | 4              | 5         | 6          | 7     | 8                   | 9       | 10          | 11 | 12         | 13        |                  |  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:  | 5501       | 2017 г. | 2 157 441      | 2 143 278 | 1 230 713  | -     | (110 210)           | (1)     | (789 136)   | -  | 3 277 853  | 3 239 914 |                  |  |
|  | 5521       | 2016 г. | 2 095 984      | 2 066 064 | 386 442    | -     | (324 985)           | -       | (2 066 064) | -  | 2 157 441  | 2 143 278 |                  |  |
|  | 5502       | 2017 г. | 1 215 356      | 1 205 735 | 1 005 659  | -     | (110 210)           | (1)     | -           | -  | 2 110 805  | 2 110 470 |                  |  |
|  | 5522       | 2016 г. | 1 367 556      | 1 342 928 | 1 72 785   | -     | (324 985)           | -       | (1 342 928) | -  | 1 215 356  | 1 205 735 |                  |  |
|  | 5503       | 2017 г. | -              | -         | 37624      | -     | (91)                | -       | 91          | -  | 37 532     | 112       |                  |  |
| авансы выданные  | 5523       | 2016 г. | -              | -         | -          | -     | -                   | -       | 0           | -  | -          | -         |                  |  |
|  | 5504       | 2017 г. | -              | -         | -          | -     | -                   | -       | 0           | -  | -          | -         |                  |  |
|  | 5524       | 2016 г. | -              | -         | -          | -     | -                   | -       | 0           | -  | -          | -         |                  |  |
|  | 5505       | 2017 г. | 942 085        | 937 542   | 187 430    | -     | -                   | -       | (789 136)   | -  | 1 129 515  | 1 128 332 |                  |  |
|  | 5525       | 2016 г. | 728 428        | 723 135   | 213 657    | -     | -                   | -       | (723 135)   | -  | 942 085    | 937 542   |                  |  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: | 5510       | 2017 г. | 21 834 004     | 1 056 029 | 16 511 686 | -     | (12 378 227)        | 0       | (729 089)   | -  | 25 967 444 | 287 775   |                  |  |
|  | 5530       | 2016 г. | 16 164 013     | 729 089   | 14 377 753 | -     | (8 707 221)         | (1 759) | (729 089)   | -  | 21 834 004 | 1 056 029 |                  |  |
|  | 5511       | 2017 г. | 7 173 909      | 1 031 885 | 3 977 417  | -     | (6 289 397)         | -       | (716 342)   | -  | 4 861 929  | 227 220   |                  |  |
|  | 5531       | 2016 г. | 6 290 203      | 716 342   | 6 322 799  | -     | (5 438 093)         | -       | (716 342)   | -  | 7 173 909  | 1 031 885 |                  |  |
|  | 5512       | 2017 г. | 660 097        | -         | 107 566    | -     | (298 055)           | -       | 0           | -  | 469 608    | 0         |                  |  |
| авансы выданные  | 5532       | 2016 г. | 977 888        | -         | 125 364    | -     | (441 395)           | (1 759) | 0           | -  | 660 097    | 0         |                  |  |
|  | 5513       | 2017 г. | 155 461        | -         | -          | -     | -                   | -       | 0           | -  | 155 461    | 0         |                  |  |
|  | 5533       | 2016 г. | 182 955        | -         | -          | -     | (27 494)            | -       | 0           | -  | 155 461    | 0         |                  |  |
|  | 5514       | 2017 г. | 13 844 537     | 24 144    | 12 426 684 | -     | (5 790 775)         | -       | (12 747)    | -  | 20 480 446 | 60 555    |                  |  |
|  | 5534       | 2016 г. | 8 712 957      | 12 747    | 7 929 591  | 1 218 | (2 799 239)         | -       | (12 747)    | -  | 13 844 537 | 24 144    |                  |  |
| Итого  | 5500       | 2017 г. | 23 991 445     | 3 199 307 | 17 742 379 | 0     | (12 488 437)        | 0       | (1 518 224) | x  | 29 245 297 | 3 527 689 |                  |  |
|  | 5520       | 2016 г. | 18 259 997     | 2 795 153 | 14 764 195 | 0     | (9 032 207)         | (1 759) | (2 795 153) | x  | 23 991 445 | 3 199 307 |                  |  |



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2017 г.         |                      | на 31 декабря 2016 г.         |                      | на 31 декабря 2015 г.         |                      |
|-------------------------|------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                         |            | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                   |            |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| в том числе:            |            |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| покупатели и заказчики  | 5540       | 3 919 573                     | -                    | 4 419 562                     | 4 162 375            | -                             | -                    |
| авансы выданные         | 5541       | 2 590 306                     | -                    | 2 897 486                     | 2 839 858            | -                             | -                    |
| векселя к получению     | 5542       | 112                           | -                    | 106 871                       | 120 263              | -                             | -                    |
| прочие дебиторы         | 5543       |                               |                      |                               | 178 836              | -                             | -                    |
|                         | 5544       | 1 320 155                     | -                    | 1 415 206                     | 1 023 418            | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя  | Код строки | Период  | Остаток на начало года | Изменения за период  |  |               |                                    |              | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------------|---------|------------------------|--|--|---------------|------------------------------------|--------------|---|--------------------------|
|  |            |         |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) 5 | поступление  |               | выбыло                             |              |   |                          |
|  |            |         |                        |  | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 9 | погашение     | списание на финансовый результат 9 |              |   |                          |
| 1  | 2          | 3       | 4                      | 5  | 6  | 7             | 8                                  | 9            | 10  |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551       | 2017 г. | 47 641 126             | 23 552 400   | -  | (19 155 931)  | -                                  | (20 020 500) | 32 017 096                                      |                          |
|  | 5571       | 2016 г. | 30 410 912             | 25 361 243   | -  | (16 405 200)  | -                                  | (7 315 838)  | 39 366 954                                      |                          |
|  | 5552       | 2017 г. | 45 008 000             | 23 067 500   | -  | (18 970 000)  | 0                                  | (20 020 500) | 29 085 000                                      |                          |
|  | 5572       | 2016 г. | 37 183 500             | 40 204 000   | -  | (12 958 500)  | 0                                  | (19 421 000) | 45 008 000                                      |                          |
|  | 5553       | 2017 г. | 2 633 126              | 484 900  | -  | (185 931)     | -                                  | -            | 2 932 096                                       |                          |
|  | 5573       | 2016 г. | 2 183 454              | 618 382  | -  | (168 710)     | -                                  | -            | 2 633 126                                       |                          |
|  | 5554       | 2017 г. | -                      | -  | -  | -             | -                                  | -            | -   |                          |
|  | 5574       | 2016 г. | -                      | -  | -  | -             | -                                  | -            | -   |                          |
|  | 5560       | 2017 г. | 29 900 920             | 293 017 015  | 6 568 390  | (278 938 656) | (427)                              | 36 686       | 50 583 926                                      |                          |
|  | 5580       | 2016 г. | 16 902 691             | 211 287 122  | 6 270 250  | (204 352 486) | (245 158)                          | 38 503       | 29 900 920                                      |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5561       | 2017 г. | 4 512 027              | 63 825 305   | -  | (65 602 463)  | (427)                              | -            | 2 734 442                                       |                          |
|  | 5581       | 2016 г. | 4 506 062              | 66 205 011   | -  | (65 953 887)  | (245 158)                          | -            | 4 512 027                                       |                          |
|  | 5562       | 2017 г. | 149 230                | 15 673   | -  | (1 916)       | -                                  | -            | 162 987   |                          |
|  | 5582       | 2016 г. | 184 776                | 7 003  | -  | (42 549)      | -                                  | -            | 149 230   |                          |
|  | 5563       | 2017 г. | 558 675                | 44 085 188   | -  | (43 487 891)  | -                                  | -            | 1 155 972                                       |                          |
|  | 5583       | 2016 г. | 522 251                | 50 506 793   | -  | (50 470 369)  | -                                  | -            | 558 675   |                          |
|  | 5564       | 2017 г. | 214 255                | 5 604 570  | -  | (5 598 748)   | -                                  | -            | 220 077   |                          |
|  | 5584       | 2016 г. | 208 322                | 5 483 588  | -  | (5 477 626)   | -                                  | -            | 214 255   |                          |
|  | 5565       | 2017 г. | 2 611 310              | 41 255 142   | -  | (42 060 441)  | -                                  | -            | 1 806 011                                       |                          |
|  | 5585       | 2016 г. | 2 161 476              | 35 347 855   | -  | (34 898 020)  | -                                  | -            | 2 611 310                                       |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам и по обязательным внебюджетным фондам | 5566       | 2017 г. | 1 469 855              | 35 661 490   | -  | (31 739 190)  | -                                  | -            | 5 392 155                                       |                          |
|  | 5586       | 2016 г. | 359 498                | 16 913 771   | -  | (15 803 413)  | -                                  | -            | 1 469 855                                       |                          |
|  | 5567       | 2017 г. | 20 385 568             | 102 569 647  | 6 568 390  | (90 448 008)  | -                                  | 36 686       | 39 112 282                                      |                          |
|  | 5587       | 2016 г. | 8 960 306              | 36 823 131   | 6 270 250  | (31 706 621)  | -                                  | 38 503       | 20 385 568                                      |                          |
|  | 5550       | 2017 г. | 77 542 046             | 316 569 416  | 6 568 390  | (288 094 587) | (427)                              | (19 983 814) | 82 601 022                                      |                          |
|  | 5570       | 2016 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 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                      | 5590       | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                               |            |                       |                       |                       |
| поставщики и подрядчики                    | 5591       | -                     | -                     | -                     |
| авансы к уплате                            | 5592       | -                     | -                     | -                     |
| авансы полученные                          | 5593       | -                     | -                     | -                     |
| задолженность перед персоналом организации | 5594       | -                     | -                     | -                     |
| задолженность по налогам и сборам и        |            |                       |                       |                       |
| восударственным внебюджетным фондам        | 5595       | -                     | -                     | -                     |
| прочие кредиторы                           | 5596       | -                     | -                     | -                     |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя   | Код строки | 2017 г.    | 2016 г.    |
|---|------------|------------|------------|
| Материальные затраты  | 5610       | 38 515 069 | 43 400 861 |
| Расходы на оплату труда   | 5620       | 5 168 051  | 4 992 383  |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630       | 1 514 347  | 1 459 168  |
| Амортизация   | 5640       | 3 786 936  | 3 569 474  |
| Прочие затраты  | 5650       | 7 647 432  | 7 844 702  |
| Итого по элементам  | 5660       | 56 631 835 | 61 266 589 |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (+), уменьшение (-)) | 5670       | 0          | 0          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600       | 56 631 835 | 61 266 589 |

верно

## 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       | 337 285                | 835 651   | 846 960      | -             | 325 976                  |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|-------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные              | 5800       | 268 865               | -                     | 12 599 229            |
| Выданные                | 5810       | 113 157 540           | 94 111 138            | 388 299               |





**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2017 год  
Иркутского публичного акционерного общества энергетики и  
электрификации  
(ПАО «Иркутскэнерго»)**

**г. Иркутск  
2018 г.**



## 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.

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), 41,03 % акций принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация (100% дочернее общество АО «ЕвроСибЭнерго»).

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

Основными видами деятельности ПАО «Иркутскэнерго» является:

- производство электроэнергии.

Дополнительными видами деятельности является:

- производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- торговля электроэнергией;

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) прочими электростанциями и промышленными блок-станциями;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- обеспечение работоспособности котельных;
- обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- забор, очистка и распределение воды;
- сбор и обработка сточных вод;
- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
- деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

## 2. Перечень дочерних и зависимых обществ ПАО «Иркутскэнерго» на 31.12.2017

| Дочерние общества                         | Доля участия |
|---|--------------|
| АО «Байкалэнерго»                         | 100%         |
| АО «Братскэнергоремонт»                   | 100%         |
| АО «ГЭС-ремонт»                           | 100%         |
| ЗАО «Иркутскзолотопроduct»                | 100%         |
| АО «Иркутскэнерготранс»                   | 100%         |
| АО «ИРМЕТ»                                | 100%         |
| АО «СЭР»                                  | 100%         |
| ООО «ИЦ «Иркутскэнерго»                   | 100%         |
| ООО «Иркутск Девелопмент»                 | 100%         |
| ООО «ИЭСВ»                                | 100%         |
| ООО «ИЭ-Актив»                            | 100%         |
| ООО «ИГТСК»                               | 100%         |
| ООО «Иркутскэнергосбыт»                   | 100%         |
| ООО «ПО «Иркутскэнерго»                   | 100%         |
| ООО «ЦЭРФ»                                | 100%         |
| ООО «Образовательная инфраструктура»      | 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                           | 55,30% |
| ЗАО «АРКГ»                                 | 51%    |
| ООО «Автозаводская ТЭЦ»                    | 51%    |
| ООО «ЕвроСибЭнерго - коммунальные системы» | 51%    |
| ООО «Эрчим-Тхан»                           | 50,10% |
| ООО «Гранд Байкал»                         | 50%    |
| АО «АКМЭ-инжиниринг»                       | 50%    |
| ООО «ВостСибСталь»                         | 49,00% |

ПАО «Иркутскэнерго» является единственным учредителем следующих некоммерческих организаций:

- АНО «ХК «БАЙКАЛ-ЭНЕРГИЯ»;
- АНО ДПО КУ ЕСЭ

### 3. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2017 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 2017 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<br>Тимур Фидаилевич    | Главный юрист ООО «Эн+ Менеджмент»              |
| Лихачев<br>Андрей Николаевич  | Генеральный директор АО «Рублево-Архангельское» |
| Коваленко Андрей Валентинович | Руководитель направления ООО «Эн+Менеджмент»    |
| Яценко<br>Андрей Борисович    | Финансовый директор ООО «Эн+ Менеджмент»        |

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Агейчев<br>Игорь<br>Сергеевич | Первый заместитель генерального директора ООО<br>«Эн+Девелопмент»  |
| Колесник Олег Олегович        | Руководитель направления ООО «Эн+Менеджмент»                       |
| Лернер Игорь Вячеславович     | Главный аудитор ООО «Эн+Менеджмент»                                |
| Петрушинин Андрей Евгеньевич  | Руководитель проекта ООО «Эн+Менеджмент»                           |
| Попов Игорь Сергеевич         | Директор по прогнозно-аналитической работе ООО<br>«Эн+Девелопмент» |
| Вишнякова Елена Геннадьевна   | Директор по связям с общественностью ООО «Эн+<br>Менеджмент»       |
| Орехов Кирилл Николаевич      | Руководитель проекта ООО «Эн+ Менеджмент»                          |

Единоличным исполнительным органом ПАО «Иркутскэнерго» является Причко О.Н. – генеральный директор ПАО «Иркутскэнерго»

В состав коллегиального исполнительного органа входят:

| Ф.И.О.                            | Должность   |
|-----------------------------------|---|
| Хардилов Михаил<br>Юрьевич        | Финансовый директор АО «ЕвроСибЭнерго»  |
| Новиков<br>Евгений<br>Анатольевич | Заместитель генерального директора по производству энергии -<br>главный инженер ПАО «Иркутскэнерго»                                   |
| Бутенко Александр<br>Георгиевич   | Заместитель генерального директора по защите ресурсов ПАО<br>«Иркутскэнерго»  |
| Кузьмин<br>Георгий<br>Георгиевич  | Заместитель генерального директора ПАО «Иркутскэнерго» по<br>взаимодействию с государственными органами и связям с<br>общественностью |

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

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность ПАО «Иркутскэнерго» за 2017 год составляет 7 202 человек, в 2016 году составляла 7 246 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» (ПБУ 4/99 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 29.03.2017г №47 н);
- 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» № 701 от 28.12.2016г. 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 2017 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 затрат по видам производственно-хозяйственной деятельности в связи с добавлением номенклатурной группы « химическая подготовленная вода ( г. Шелехов)». В учетную политику ПАО «Иркутскэнерго» на 2017 год внесены изменения в части учета расчетов по страхованию, а именно в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода дебетовое сальдо счёта Дт 97.09 «Расходы по страхованию» отражается свернуто в разрезе каждого договора со счётом 76.01.1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию». При превышении счёта Дт 97.09 «Расходы по страхованию» - как авансы выданные», при превышении счёта 76.01.1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» – как прочие кредиторы.

При наступлении страхового случая в бухгалтерском учете Общества регистрируются следующие проводки:

Дт 76 Кт 91 – отражена сумма страхового возмещения по договору страхования в полном размере, на дату принятия страховой компанией решения о его выплате, в составе прочих доходов Общества.

Дт затратных счетов Кт 60 – отражены затраты на ремонт имущества (стоимость выполненных подрядчиком ремонтных работ (без учета НДС)) признаются расходами по обычным видам деятельности на дату подписания акта приемки-сдачи выполненных работ.»

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 2017 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**

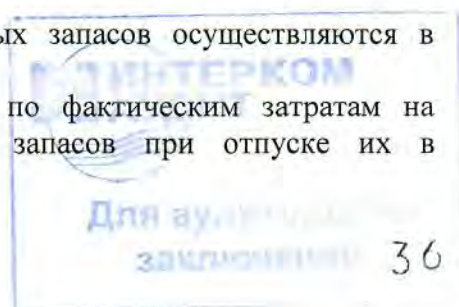
Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

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, приходящаяся к погашению после 12 месяцев, классифицируется как долгосрочная и отражается по 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.

#### **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 31.12.2017 года составляют 146 499 585 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. Нематериальные активы

Информация по нематериальным активам представлена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование<br>объекта<br>нематериального актива | Документ о<br>регистраци<br>и | Срок<br>полезного<br>использован<br>ия, мес. | Первоначальн<br>ая<br>(восстановите<br>льная)<br>стоимость | Сумма<br>начислен<br>ной<br>амортизац<br>ии |
|---|-------------------------------|--|--|---|
|---|-------------------------------|--|--|---|

|   |   |     |   |   |
|---|---|-----|---|---|
| Патент "Способ работы котла с кольцевой топкой на разных нагрузках и режимах" | Гос. Реестр<br>№2618639<br>от<br>05.05.2017 | 225 | 8 | 0 |
|---|---|-----|---|---|

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

Первоначальная стоимость основных фондов по состоянию на 31.12.2016г. по ПАО «Иркутскэнерго» составила 131 421 108 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 первоначальная стоимость основных средств составила 136 915 682 тыс. руб.

Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 5 774 368 тыс. руб. за счет:

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

- приобретения ОС за плату;

- переоценки ОС по состоянию на 31.12.2017;

б) уменьшением на 279 794 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 31.12.2017 года по первоначальной (восстановительной) стоимости после переоценки составила 136 915 682 тыс. руб., в том числе:

|  |                      |
|--|----------------------|
| - Здания                               | 20 707 716 тыс. руб. |
| - Сооружения и передаточные устройства | 56 185 106 тыс. руб. |
| - Машины и оборудование                | 57 688 096 тыс. руб. |
| - Транспортные средства                | 1 745 562 тыс. руб.  |
| - Прочие                               | 589 202 тыс. руб.    |

Износ основных средств на 31.12.2016 года составил 90 326 978 тыс. руб., в том числе:

|  |                      |
|--|----------------------|
| - Здания                               | 10 273 675 тыс. руб. |
| - Сооружения и передаточные устройства | 39 099 222 тыс. руб. |
| - Машины и оборудование                | 39 869 723 тыс. руб. |
| - Транспортные средства                | 808 969 тыс. руб.    |
| - Прочие                               | 275 389 тыс. руб.    |

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2017 года составила 46 588 704 тыс. руб.

Коэффициент износа составил 65,97 %.

Стоимость основных средств, переданных в аренду на 31.12.2017 года составляет 41 840 845 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные в аренду по общей стоимости, согласованной договорами, учитываются на забалансовых счетах стоимостью 5 015 234 тыс. руб.

## 6.3. Незавершенное строительство (стока 1152 Бухгалтерского баланса)

Общий объем инвестиционной программы ПАО «Иркутскэнерго» в 2017 году



составил 2 604,8 млн. руб.

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

Структура инвестиций в надежность в 2017 году составила:

- реконструкция оборудования ТЭЦ - 1298,7 млн. руб.;
- реконструкция и модернизация оборудования ГЭС – 386,6 млн. руб.;
- реконструкция тепловых сетей – 458,4 млн. руб.

На начало года незавершенное строительство составляло 3 414,9 млн. руб., на конец отчетного года – 2 007,7 млн. руб.

В 2017 году были введены основные средства в сумме 3 993,1 млн. руб., в том числе:

- строительство новых объектов – 728 млн. руб.,
- реконструкция и модернизация объектов основных средств – 3 212,7 млн. руб.,
- приобретение отдельных объектов основных средств – 185,7 млн. руб.

#### **6.4. 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 139 462 560 тыс. руб., которые включают:

- |   |                      |
|---|----------------------|
| - инвестиции в дочерние и зависимые общества    | 54 954 432 тыс. руб. |
| - предоставленные займы, долговые обязательства | 84 087 690 тыс. руб. |
| - прочие  | 420 438 тыс. руб.    |

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 10 627 641 тыс. руб. и являются предоставленными займами дочерним и зависимым обществам.

По сравнению с 2016 годом, объем финансовых вложений увеличился на 24 899 871 тыс. руб. Увеличение финансовых вложений в большей степени произошло за счет увеличения объема предоставленных займов в 2017 году на 31 209 025 тыс. руб.

В 2017 году совершена операция на основании требования о выкупе ценных бумаг ПАО «Красноярская ГЭС» по статье 84.8 Федерального закона «Об акционерных обществах» на сумму 552 891 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017г. произведена проверка на обесценение финансовых вложений. В результате создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 1 779 491 тыс. руб., в том числе создан резерв по финансовым вложениям в уставный капитал ООО «Эрчим-Тхан» в размере 1 299 400 тыс. руб., проходящего процедуру банкротства. На конец отчетного года в составе финансовых вложений общества учитываются вложения в сумму 470 317 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 456 919 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 2 979 245 тыс. руб., в том числе наиболее существенные виды материально-производственных запасов:

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| - сырье и материалы                  | 129 123 тыс. руб.   |
| - топливо                            | 2 443 348 тыс. руб. |
| - строительные материалы             | 70 691 тыс. руб.    |
| - материалы, преданные в переработку | 18 229 тыс. руб.    |
| - запасные части                     | 200 058 тыс. руб.   |
| - прочие материалы, запасы           | 117 796 тыс. руб.   |

Основная доля в составе материально-производственных запасов приходится на запасы угля - 2 233 711 тыс. руб.

За отчетный год произошло незначительное увеличение запасов на 125 261 тыс. руб., в основном за счет увеличения остатка по прочим материалам и 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.

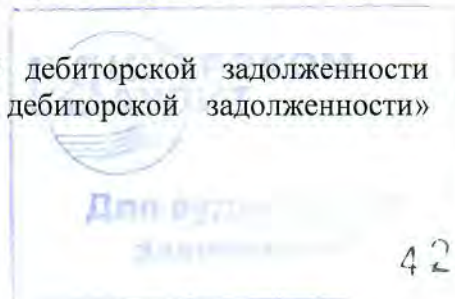
В раздел 4.1 «Наличие и движение запасов» Приложение №5 Пояснения к бухгалтерскому балансу внесены корректировки за 2016 год:

Тыс. руб.

| Наименование показателя     | Код строки | Период | На начало года |   | Изменения за период |                        | На конец периода |   |
|-----------------------------|------------|--------|----------------|---|---------------------|------------------------|------------------|---|
|                             |            |        | себестоимость  | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления         | Выбыло (себестоимость) | себестоимость    | Величина резерва под снижение стоимости |
| До корректировки            |            |        |                |   |                     |                        |                  |   |
| Запасы - всего в том числе: | 5420       | 2016   | 2 816 748      | -                                       | 14 436 063          |                        | (14 373 210)     | 2 847 741                               |
| Прочие запасы и затраты     | 5423       | 2016   | 134 245        |   | 65 632              |                        | (103 617)        | 96 260                                  |
| После корректировки         |            |        |                |   |                     |                        |                  |   |
| Запасы - всего в том числе: | 5420       | 2016   | 2 816 748      |   | 14 317 857          |                        | (14 287 863)     | 2 846 741                               |
| Прочие запасы и затраты     | 5423       | 2016   | 134 245        |   | 65 632              |                        | (104 617)        | 95 620                                  |

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

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.

Сумма дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе на конец года равна 25 717 608 тыс. руб. и отражена с учетом начисленного резерва по сомнительной задолженности на конец года в сумме 3 527 689 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности Общества составляет задолженность покупателей и заказчиков (15,85%) и задолженность прочих дебиторов (85,36%). 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 4 925 470 тыс. руб.

При этом задолженность потребителей тепловой энергии, учтённая по условиям договора, увеличилась на 577 678 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 4 610 104 тыс. руб.

Задолженность потребителей электроэнергии и мощности, учтенная по условиям договора, уменьшилась на 616 359 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 2 972 039 тыс. руб.

Задолженность прочих дебиторов увеличилась на 8 974 912 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 20 420 074 тыс. руб.

Рост задолженности прочих дебиторов обусловлен увеличением задолженности по уплате процентов за предоставленные займы на 1 873 8532 тыс. руб.

На конец отчетного года расчеты по уплате процентов за предоставленные займы отражены в сумме 13 291 419 тыс. руб.

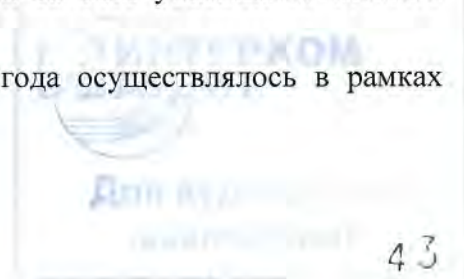
На 31 декабря 2017 года Обществом создан резерв на сомнительную дебиторскую задолженность в сумме 3 527 689 тыс. руб. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Общества в случае не поступления оплаты в счет 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 2017 год остаток денежных средств и денежных эквивалентов на счетах компании на 31.12.2017 г. составляет 246 957 тыс. руб.

#### **6.6. Сведения долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества**

За отчетный 2017 год величина долгосрочных заемных средств ПАО «Иркутскэнерго» уменьшилась на 15 923 000 тыс. рублей и составила на конец отчетного периода 29 085 000 тыс. руб. Величина краткосрочных заемных средств увеличилась на 18 726 714 тыс. рублей и составила 39 112 282 тыс. руб. на конец отчетного года. Общая сумма обязательств возросла до 68 197 282 тыс. рублей за счет увеличения объемов банковского кредитования Общества.

Привлечение заемных ресурсов в течение 2017 года осуществлялось в рамках Кредитной политики ПАО «Иркутскэнерго»,



утвержденной Советом директоров Общества (Протоколы заседания Совета директоров: № 27 (431) от 21.12.2016, № 39(443) от 31.05.2017).

По состоянию на 01.01.2017 года, кредитный портфель ПАО «Иркутскэнерго» составлял 65 261,20 млн. рублей. За 2017 год ПАО «Иркутскэнерго» привлекло кредитные ресурсы на общую сумму 104 016,65 млн. рублей с целью пополнения оборотных средств для финансирования операционной, финансовой и инвестиционной деятельности. В тоже время, общая сумма погашения задолженности по кредитам, за этот период составила 101 136,88 млн. рублей. Кредитный портфель на 01.01.2018 составил 68 140,96 млн. рублей.

В целях привлечения дополнительных кредитных средств, рефинансирования кредитных лимитов с истекающим сроком действия, а также для оптимизации стоимости заемного капитала, в течение 2017 года Обществом проведено 7 открытых запросов предложений по открытию возобновляемых кредитных линий. По результатам закупок были заключены кредитные договоры с общим лимитом кредитования в размере 92 450 млн. рублей со следующими кредитными организациями:

- ГПБ (АО) – на сумму 2 500 млн. рублей, сроком действия – 3 года;
- ГПБ (АО) – на сумму 33 700 млн. рублей, сроком действия – 7 лет;
- ПАО «Сбербанк России» – на сумму 40 000 млн. рублей, сроком действия – 5 лет;
- Банк «ВБРР» (АО) – на сумму 15 000 млн. рублей, сроком действия – 3 года;
- ПАО «Дальневосточный банк» – на сумму 1 250 млн. рублей, сроком действия – 3 года.

Общий лимит кредитования за 2017 год увеличился на 51 500 млн. руб. и составил 124 085 млн. руб. на 01.01.2018 года.

В целом, с учетом наличия в портфеле долгосрочных заемных ресурсов, средняя процентная ставка кредитования ПАО «Иркутскэнерго» в течение 2017 года была ниже средней ставки по кредитам в рублях, предоставленным банками нефинансовым организациям сроком до 1 года по данным Банка России, и на 01.01.2018 составила – 8,67% 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 «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» | 41,03                           |
| 3. | Владельцы АДР                      | 0,37                            |
| 4. | Прочие акционеры                   | 8,41                            |
|    | Итого:                             | 100,00                          |

Добавочный капитал составляет 33 310 099 тыс. руб.

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

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

Нераспределенная прибыль прошлых лет на конец отчетного периода составила 84 963 298 тыс. руб. Нераспределенная прибыль отчетного года на 31.12.2017 года составляет 22 345 445 тыс. руб.

#### 6.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2017 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 2017 год

| Показатель                             | Сумма (тыс. руб.) |            | Сумма       |       |
|--|-------------------|------------|-------------|-------|
|  | 2017 год          | 2016 год   | Изменения   | %     |
|  |                   |            | (тыс. руб.) |       |
| Выручка                                | 85 406 256        | 84 146 328 | 1 259 928   | 1,50  |
| Себестоимость                          | 53 562 333        | 58 113 569 | -4 551 236  | -7,83 |
| Валовая прибыль                        | 31 843 923        | 26 032 759 | 5 811 164   | 22,32 |
| Коммерческие расходы                   | 975 425           | 894 919    | 80 506      | 9,00  |
| Управленческие расходы                 | 2 094 077         | 2 258 101  | -164 024    | -7,26 |
| Прибыль (убыток) от продаж             | 28 774 421        | 22 879 740 | 5 894 681   | 25,76 |
| Прочие доходы                          | 10 691 160        | 8 794 438  | 1 896 722   | 21,57 |
| Прочие расходы                         | 11 046 771        | 10 273 337 | 773 434     | 7,53  |
| Прибыль до налогообложения             | 28 418 809        | 21 431 907 | 6 986 902   | 32,60 |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного года | 22 345 445        | 16 969 635 | 5 375 807   | 31,68 |

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 1 259 928 тыс. руб. или 1,50%.

Себестоимость продукции за 2017 год составила 53 562 333 тыс. руб., что ниже

факта за 2016 год на 4 551 236 тыс. руб. (7,83%).

В результате валовая прибыль ПАО «Иркутскэнерго» в отчетном периоде увеличилась на 22,32 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила 31 843 923 тыс. руб.

Прибыль от продаж энергии, работ и услуг составила 28 774 421 тыс. руб.

За 2017 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 10 691 160 тыс. руб., в основном за счет процентов к получению 8 892 466 тыс. руб., операции на основании требования о выкупе ценных бумаг ПАО «Красноярская ГЭС» по статье 84.8 Федерального закона «Об акционерных обществах» на сумму 562 164 тыс. руб., начисленных к уплате штрафов, пени, неустойки за нарушение условий договоров 346 654 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год составили 11 046 771 тыс. руб. В структуре прочих расходов основная доля приходится на проценты к уплате 6 531 453 тыс. руб., расходы на социальные цели 533 384 тыс. руб., начисление резерва под обесценение финансовых вложений 1 299 400 тыс. руб., начисление налога на имущество 940 611 тыс. руб., операции на основании требования о выкупе ценных бумаг ПАО «Красноярская ГЭС» по статье 84.8 Федерального закона «Об акционерных обществах» на сумму 552 891 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения Компании составила 28 418 409 тыс. руб. По итогам деятельности за отчетный период начислен налог на прибыль в размере 5 915 187 тыс. руб. и отражен по строке 2410 «Отчета о финансовых результатах».

Чистая прибыль составила 22 345 445 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.

|                                 | 2017        | 2016        | 2015        |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Чистая прибыль за отчетный год  |             |             |             |
| Средневзвешенное количество     |             |             |             |
| Обыкновенных акций в обращении  |             |             |             |
| <b>Базовая прибыль на акцию</b> | <b>4,69</b> | <b>3,56</b> | <b>2,65</b> |

В 2015, 2016, 2017 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 Общества. Операции со связанными сторонами в течение 2017 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

Информация о хозяйственных операциях за 2017 г., сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2017 г. по связанным сторонам представлена в таблице:

| Наименования связанной стороны                   | Задолженности по состоянию на 31.12.2017 г., руб. |             | Выручка за 2017 г., руб. | Расходы за 2017 г., руб.             |  |                                |
|--|---|-------------|--------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------|
|  | кредиторская                                      | дебиторская |                          | в ОПУ в составе себестоимости продаж | в ОПУ в составе коммерческих и управленческих расходов | в ОПУ в состав прочих расходов |
| Абаканская СЭС, ООО                              | 7   | -           | -                        | 76                                   | -  | -                              |
| Автозаводская ТЭЦ, ООО                           | -   | 2 590 385   | 224 567                  | 6                                    | -  | -                              |
| АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ, ЗАО                           | -   | 593 691     | 37 404                   | -                                    | -  | -                              |
| Байкалинвестэнерго, ООО                          | -   | 155 497     | 330                      | -                                    | -  | -                              |
| Байкалэнерго, АО                                 | 84 484  | 2 107 927   | 185 870                  | 1 553 370                            | -  | 9                              |
| Братскэнергоремонт, АО                           | 51 314  | 2 437 409   | 95 629                   | 289 119                              | -  | -                              |
| Волгаэнергообит, АО                              | -   | 3 091 716   | 261 418                  | -                                    | -  | -                              |
| Востсибуглесбыт, ООО                             | 161 630   | 1 829 242   | 6 789                    | -                                    | -  | -                              |
| ГидроЭнергоСервис-ремонт, АО                     | 49 450  | 254 972     | 304 578                  | 291 685                              | -  | -                              |
| ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация ООО                 | 5 889 189   | 6 256 141   | 4 292 429                | 273 855                              | -  | -                              |
| ЕвроСибЭнерго-инжиниринг, ООО                    | 10 530  | 2 843 790   | 235 412                  | -                                    | -  | -                              |
| ЕвроСибЭнерго, кроме филиала в г. Дивногорск, АО | 1 600   | 13 918 683  | 997 222                  | 1 600                                | -  | -                              |
| ЕСЭ-коммунальные системы, ООО                    | -   | 4           | 3                        | -                                    | -  | -                              |
| ЕСЭ-тепловая энергия, ООО                        | -   | -           | 163 267                  | -                                    | -  | -                              |

|   |         |           |           |         |         |        |
|---|---------|-----------|-----------|---------|---------|--------|
| Инженерный центр<br>Иркутскэнерго, ООО                              | 66 630  | 3 059 901 | 325 021   | 336 992 | -       | -      |
| Ирбейский разрез, ООО   | -       | 2 377 404 | 166 027   | -       | -       | -      |
| Иркутская городская<br>теплосбытовая компания,<br>ООО               | -       | 310 623   | -         | -       | -       | -      |
| Иркутская Энергосбытовая<br>компания, ООО                           | 83 347  | 683 225   | 5 165 196 | 69      | 640 803 | 19     |
| Иркутскзолопродукт, АО  | 34 925  | 3 060 483 | 318 963   | 86 634  | -       | 14 993 |
| Иркутские коммунальные<br>системы, ООО                              | 34      | 207 331   | 18 296    | 334     | -       | 2      |
| ИркутскЭнергоПроект, ООО  | 7 578   | 1 454     | 2 248     | 33      | -       | 3 708  |
| Иркутскэнергоремонт, АО   | 97 003  | 2 464 714 | 276 907   | 565 207 | -       | -      |
| Иркутскэнергосвязь, ООО   | 101 367 | 3 324 868 | 242 177   | 86 834  | -       | -      |
| Иркутскэнерготранс, АО  | 166 033 | 2 662 579 | 241 341   | 629 159 | -       | 1 798  |
| Ирмет, АО   | 7 034   | 2 772 778 | 185 328   | 14 406  | 33 121  | 108    |
| ИЭ-Актив, ООО   | 10      | 73 284    | 305 862   | 100     | -       | -      |
| ИЭСК, ОАО   | 1 866   | 2 184     | 25 528    | 1 739   | -       | 750    |
| Компания Востсибуголь,<br>ООО                                       | 238     | 2 909 191 | 160 227   | 2 036   | -       | 86     |
| Корпоративный Университет<br>ЕвроСибЭнерго, НКО АНО<br>ДПО          | 6 502   | 153       | 2 513     | 58 310  | -       | 616    |
| КраМЗ-Авто, ООО   | -       | 139       | 1 278     | -       | -       | -      |
| Красноярская ГЭС-<br>инжиниринг, ООО                                | -       | 3 087 725 | 279 390   | -       | -       | -      |
| Красноярская ГЭС, АО  | -       | -         | -         | 9       | -       | -      |
| МАРЭМ+, ООО   | -       | 3 091 765 | 365 302   | -       | -       | -      |
| Московский Филиал ООО<br>ЕвроСибЭнерго-<br>распределенная генерация | -       | 2 501 677 | 160 305   | -       | -       | -      |
| Образовательная<br>инфраструктура, ООО                              | -       | -         | -         | -       | -       | -      |
| Парк-отель Бурдугуз, ООО  | 345     | 1 630     | 1 098     | 3 820   | -       | -      |
| Пожарная охрана<br>Иркутскэнерго, ООО                               | 92 313  | 3 266 597 | 315 768   | 318 397 | -       | -      |
| Прибайкалье, ООО  | -       | 272       | 36        | -       | -       | 2      |
| РегионТелеком, ООО  | -       | 96        | 207       | -       | -       | -      |
| Ресурссервисхолдинг, ООО  | -       | 2 020 290 | 138 195   | -       | -       | -      |
| Рудоремонтный завод, ООО  | 943     | -         | 5 511     | -       | -       | -      |
| Саяногорские коммунальные<br>системы, ООО                           | -       | 7         | 70        | -       | -       | -      |
| Сибирская Металлургическая<br>компания, ООО                         | -       | 2 401 746 | 148 800   | -       | -       | -      |
| Спецэнергоремонт, АО  | 76 123  | 3 963 433 | 365 513   | 344 394 | -       | 386    |
| Торговый дом<br>ЕвроСибЭнерго, ООО                                  | 391 622 | 4 389 486 | 238 246   | 3 204   | -       | 1 582  |
| Тувинская горнорудная<br>компания, ООО                              | -       | 1 212 816 | 115 162   | -       | -       | -      |
| ТЭЦ 10, ООО   | -       | 35        | 319       | -       | -       | -      |
| Управляющая компания Ты<br>выбрал Качество, ООО                     | -       | 42 386    | 2 967     | -       | -       | -      |

|  |                  |                  |                  |                  |                |               |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Управляющая компания Энергия, ООО                      | 2                | 40 665           | 23 411           | -                | -              | -             |
| Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008, ООО | 13               | 305 384          | 625 151          | 131              | -              | 112           |
| Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО              | 167 835          | 2 634            | 26 882           | 701 967          | -              | 85            |
| Филиал АО ЕвроСибЭнерго в г. Дивногорск                | 525              | -                | 6                | 6 047            | -              | -             |
| Хакасские коммунальные системы, ООО                    | -                | 7                | 79               | -                | --             | 1             |
| ХКБайкал-Энергия, АНО                                  | -                | 18               | 222              | -                | 201 559        | -             |
| Централизованная энергоремонтная фирма, ООО            | 98 178           | 15 317           | 114 041          | 199 467          | -              | -             |
| ЭнСер, ОАО   |                  | 2 352 233        | 191 170          |                  |                |               |
| Эрчим-Тхан, ООО  | -                | -                | -                | -                | -              | -             |
| <b>Итого, руб.</b>                                     | <b>7 582 040</b> | <b>7 057 259</b> | <b>7 902 056</b> | <b>4 215 630</b> | <b>234 680</b> | <b>24 257</b> |

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Долгосрочные и краткосрочные инвестиции по связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2017 года включают в себя вклады в уставные капиталы в сумме 54 837 531 тыс. руб. и займы, выданные, в сумме 94 715 331 тыс. руб.

В 2017 году ПАО «Иркутскэнерго» внесло вклад в уставный капитал следующих организаций:

- ООО «Образовательная инфраструктура» денежные средства в размере 370 000 тыс. руб., в результате внесения вклада доля в УК составила 100 %;

#### 6.11. Информация о государственной помощи

Информация о государственной помощи представлена в разделе 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу.

За 2017 год ПАО «Иркутскэнерго» направлено на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, подлежащих перечислению в установленном порядке в Фонд в размере 2 092 тыс. руб.

В декабре 2017 года по соглашению, №583 от 21.12.2017. «О предоставлении субсидий за счет средств областного бюджета в целях финансового обеспечения затрат по внедрению установок комплексных систем учета тепловой энергии, обеспечивающих автоматический сбор показаний в многоквартирных домах, максимальный объем потребления тепловой энергии которых составляет менее чем две десятых гигакалории в час», заключенное между ПАО «Иркутскэнерго» и Министерством жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области получены денежные средства в размере 600 тыс. руб.



## 6.12 Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

## 6.13. 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 2017 год ставка налога на прибыль установлена в размере 20%.

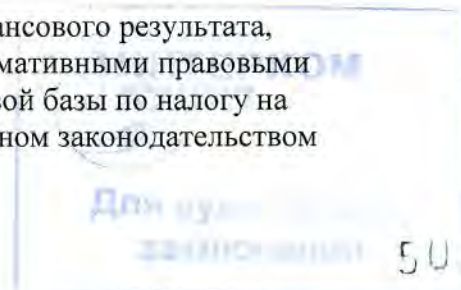
Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового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

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составляет 28 418 809 тыс. руб., налоговая база для исчисления налога на прибыль – 29 575 936 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2017 год составила 20,81 %.

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 2017 год



в тыс. руб.

|   | Бухгалтерский учет<br>(форма № 2 "Отчет<br>о финансовых<br>результатах") | Налоговый учет<br>(Лист 02 "Расчет<br>налога на<br>прибыль") |
|---|--|--|
| <b>Доходы</b>   |  |  |
| Выручка, доход  | 85 406 256   | 86 448 681   |
| Проценты к получению  | 8 892 466  |  |
| Прочие доходы   | 4 440 871  |  |
| Внереализационные доходы                                      |  | 9 608 029  |
| <b>Итого доходы</b>   | <b>98 739 593</b>  | <b>96 056 710</b>  |
| <b>Расходы</b>  |  |  |
| Себестоимость, расходы  | 56 631 835   | 58 618 948   |
| Проценты к уплате   | 6 531 453  |  |
| Прочие расходы  | 7 157 496  |  |
| Внереализационные расходы                                     |  | 7 861 826  |
| Чрезвычайные расходы за минусом доходов                       |  |  |
| <b>Итого расходы</b>  | <b>70 320 784</b>  | <b>66 480 774</b>  |
| Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете     | <b>28 418 809</b>  |  |
| Налоговая база в налоговом учете                              |  | <b>29 575 936</b>  |
| Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой |  | <b>1 157 130</b>   |

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

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

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

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

|   | между налоговым<br>и бухгалтерским<br>учетом | налога<br>(%) | постоянного<br>налогового<br>обязательства,<br>отложенного<br>актива,<br>обязательства |
|---|--|---------------|--|
| Постоянные налоговые разницы, возникшие в части доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ПНО)  | 1 248 915                                    | 20            | 249 783  |
| Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, т.е. к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНО) | 1 494 848                                    | 20            | 298 970  |
| 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)              | 1 403 059                                    | 20            | 280 612  |

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 5 915 187 тыс. руб.:

|  |   |   |   |   |   |   |   |  |
|--|---|---|---|---|---|---|---|--|
| Условный<br>расход по<br>налогу на<br>прибыль<br>5 683 762 | + | Постоянное<br>налоговое<br>обязательство<br>249 783 | + | Отложенный<br>налоговый<br>актив<br>280 612 | - | Отложенное<br>налоговое<br>обязательство<br>298 970 | = | Текущий<br>налог на<br>прибыль<br>5 915<br>187 |
|--|---|---|---|---|---|---|---|--|

В течение 2017 года общество осуществляло уплату текущих налоговых платежей в полном объеме и в сроки, установленные налоговым законодательством.

#### 6.14. 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 2017 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:

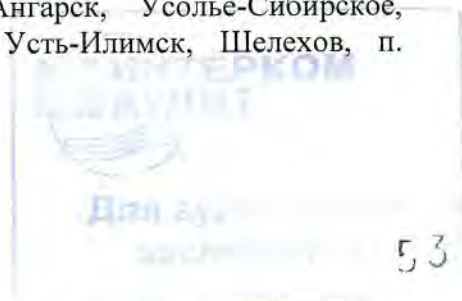
- Продажа по регулируемым тарифам на основании регулируемых договоров (РД).
- Продажа мощности по свободным договорам на мощность (СДМ).
- Продажа мощности в рамках конкурентного отбора мощности (КОМ).

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.

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

Общество создает Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам. Причиной указанных изменений стало применение, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010 года. На 31.12.2017 года оценочное обязательство на оплату отпусков работников составляет 325 976 тыс. руб. и отражено в бухгалтерском балансе по строке 1540.

Обеспечений обязательств и платежей за отчетный период получено 268 865 тыс. руб., руб. по договорам цессии и купали-продажи имущества.

Обеспечений обязательств и платежей за отчетный период выдано в сумме 113 157 540 тыс. руб. - выданы кредиторам третьих лиц, поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили.

#### **6.16. 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.

#### **6.17. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

На 31.12.2017 г. у ПАО «Иркутскэнерго» фактов хозяйственной жизни в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность нет, а именно:

- незавершенные судебные разбирательства, решения по которым будут приняты в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

#### **6.18. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество прекращение своей деятельности не планирует

### 6.19. Выплаты основному управленческому персоналу

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.

И.о. генерального директора

Руководитель департамента  
Бухгалтерского учета  
ООО «УСЦ-ЕвроСибЭнерго»  
согласно договору возмездного  
оказания услуг №409/003-02/22  
от 16.12.2014г.  
(доверенность № 58 от 01.01.2018г.)



Е.А. Новиков

Ю.Г. Зеленцова

«02» марта 2018г.

