

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ПАО «Иркутскэнерго»
за 2019 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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, 664011, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Иркутскэнерго» (далее — «Организация») по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с 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.

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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Иркутскэнерго» за 2019 год, ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Иркутскэнерго» за 1 квартал 2020 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Иркутскэнерго» за 2019 год и ежеквартальный отчет эмитента ПАО «Иркутскэнерго» за 1 квартал 2020 года, предположительно, будут нам представлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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 при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Иркутскэнерго» за 2019 год и ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Иркутскэнерго» за 1 квартал 2020 года, на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы должны сообщить об этом факте членам совета директоров.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 Организация 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, 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

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, В.А. Буфф (квалификационный аттестат № 02-000037 от 12.12.2011, срок действия не ограничен)

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций
По доверенности от 07.02.2019
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000214 от 28.08.2012, срок действия не ограничен)



О.В. Карякина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;

ОРНЗ 11606074492

«04» марта 2020 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 г.

Организация ПАО "Иркутскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность

Единица измерения: тысяча рублей

Местонахождение (адрес) 664011, Иркутская обл, Иркутск г, Сухо-Баторя ул, доз № 3

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКОФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2019-12-31

00105348

3800000220

35.11

12247

41

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7729744770

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРНИП

1137746561737

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	4 307	7	9
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	46 471 135	47 695 734	46 555 419
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	109 195 956	116 959 200	139 462 061
	Отложенные налоговые активы	1180	754 022	1 774 024	1 818 651
	Прочие внеоборотные активы	1190	53 700	51 029	82 230
	Итого по разделу I	1100	156 509 120	166 689 990	189 757 869
	II.оборотные активы				
4	Запасы	1210	3 407 152	3 481 028	3 060 031
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 713	3 032	16 477
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	34 926 787	30 052 439	25 717 698
3	Финансовые вложения	1240	56 229 248	39 462 331	10 627 641
	Денежные средства	1250	76 487	575 758	245 957
	Прочие оборотные активы	1260	4 884	2 338	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	94 642 270	73 577 495	39 668 714
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	251 151 391	240 267 486	229 426 583

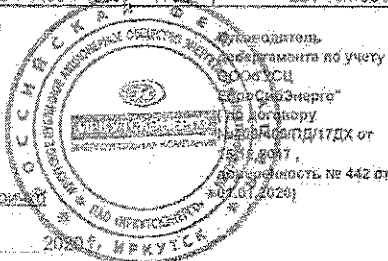
Форма 0710001-02

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 766 808	4 766 808	4 766 808
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(86 602)	(78 711)	(76 711)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	33 281 097	33 252 851	32 413 693
	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	132 747 005	119 578 082	107 308 743
	Итого по разделу III	1300	172 798 216	159 606 947	148 498 840
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	54 758 000	14 891 000	29 085 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 179 421	2 983 491	2 932 096
7	Оценочные обязательства	1430	442	87 130	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	65 334	65 334	-
	Итого по разделу IV	1400	57 003 197	18 006 955	32 017 096
	V. Краткосрочные обязательства				
5.3, 5.4	Заемные средства	1510	14 388 112	56 069 844	39 112 282
	Кредиторская задолженность	1520	6 597 138	8 254 445	11 471 644
	Доходы будущих периодов	1530	424	633	945
7	Оценочные обязательства	1540	364 354	308 651	325 076
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 990	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 351 978	65 653 984	50 910 847
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1600	251 151 391	240 267 486	229 426 583

Руководитель

О.Н. Приход

Ю.Г. Зеленица



Отчет о финансовых результатах

за

2019 г.

Организация ПАО "Иркутскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Наименование код ОКВЭД Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2019-12-31

00105348

3800000220

35.11

12247 / 41

584

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
	Выручка:	2110	55 097 236	54 480 981
	в том числе от продаж:			
	электрическая энергия, мощность	2111	18 383 308	18 378 298
	тепловая энергия	2112	19 562 354	18 534 181
	подпитка систем	2113	701 360	697 839
	ХОВ и конденсат	2114	412 602	384 089
	прочие услуги	2115	18 037 612	16 486 594
6	Себестоимость продаж	2120	(37 948 242)	(37 268 624)
	в том числе проданных:			
	электрическая энергия, мощность	2121	(15 411 041)	(15 690 115)
	тепловая энергия	2122	(19 379 156)	(18 251 170)
	подпитка систем	2123	(768 571)	(732 550)
	ХОВ и конденсат	2124	(340 896)	(320 761)
	прочие услуги	2125	(2 050 778)	(2 274 028)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 148 994	17 212 357
	Коммерческие расходы	2210	(921 357)	(932 436)
	Управленческие расходы	2220	(1 873 429)	(1 906 732)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 354 208	14 373 189
	Доходы от участия в других организациях	2310	288 843	110 369
	Проценты к получению	2320	9 308 319	8 935 838
	Проценты к уплате	2330	(6 051 004)	(5 895 740)
	Прочие доходы	2340	3 025 423	1 240 345
	Прочие расходы	2350	(4 581 005)	(3 170 533)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 342 784	15 593 468
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 601 559)	(3 465 711)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	(596 303)	(221 040)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	784 070	(31 395)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(990 002)	157 373
	Прочее	2460	(7 025)	(25 080)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	12 528 268	12 228 655

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
СПРАВОЧНО:			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	662 546	875 337
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
Совокупный финансовый результат периода	2500	13 190 814	13 103 992
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00263	0,00257
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

О.Н. Причко

(расшифровка подписи)

Руководитель
департамента по
уплате ООО "УСЦ
Иркутскэнерго"
по договору
№ 409/409/ПД-17ДХ от
15.12.2017
доверенность № 442
от 01.01.2020

(подпись)

Ю.Г. Зеленцова

(расшифровка подписи)

"02" января

2020 г.



Отчет об изменениях капитала

на 31 декабря 2019 г.

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

ПАО "Иркутскэнерго"

3800000220

Производство электроэнергии

Публичное акционерное общество /

Смешанная российская собственность

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКУД
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКПО
ОКФС
по ОКЕИ

Коды:	
0710004	
2019-12-31	
00100348	
3800000220	
35-11	
12247	
41	
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2 017 г. 1	3100	4 786 808	(78 711)	33 310 099	1 191 702	107 308 743	146 498 641
За 2 018 г. 2							
Увеличение капитала — всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3210			3 077 974		12 269 339	15 347 313
переоценка имущества	3211	x	x	x	x	12 228 855	12 228 855
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3212	x	x	3 077 974	x	36 369	3 114 343
дополнительный выпуск акций	3213	x	x		x		
увеличение номинальной стоимости акций	3214				x	x	
реорганизация юридического лица	3215						
прочие	3216	x	x		x	4 315	4 315
	3217						

Наименования	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала — всего:	3220			(2 239 007)			(2 239 007)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		
переводка имущества	3222	x	x	(2 202 638)	x		2 202 638
капитала	3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		
уменьшение количества акций	3225				x		
реорганизация юридического лица	3226	x	x	x	x		
дивиденды	3227	x	x				
прочие	3228	x	x	(36 369)	x		(36 369)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	838 967			x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2 018 г.2	3200	4 766 808		34 149 067	1 191 702	119 678 062	159 606 943
Увеличение капитала — всего:	3310			2 361 393		13 168 923	15 530 316
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		12 528 268
переводка имущества	3312	x	x	2 361 393	x	634 310	2 995 703
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
прочие	3317	x	x	(2 333 157)	x	6 345	6 345
Уменьшение капитала — всего:	3320						(2 341 048)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		
переводка имущества	3322	x	x	(1 698 847)	x		(1 698 847)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		
уменьшение количества акций	3325				x		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x	x	x		
прочие	3328	x	x	(634 310)	x		(634 309)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	26 236			x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2 018 г.3	3300	4 766 808	(66 602)	34 177 303	1 191 702	132 747 005	172 786 216

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	172 796 640	159 607 582	146 499 585

Руководитель

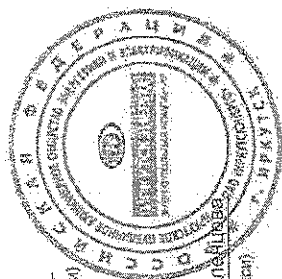
О.Н. Причко
(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель Департамента по учету ООО "УОЦ ЕвроСияЭнерго"
(по договору №409/409ПД/17ДХ от 15.12.2017, договоренность № 442 от
01.01.2020)

Ю.Г. Зеленица
(подпись)
(расшифровка подписи)

от "22" декабря 2020 г.

2. Удостоверен печатью и подписью под.
3. Удостоверен печатью и подписью под.



Отчет о движении денежных средств
за 2019 год

Организация ПАО "Иркутскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/Смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС


по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
00105348		
3800000220		
35.11		
		41
12247		
384		

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступления - всего		55 172 776	49 375 678
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 244 488	35 008 727
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 616 696	11 837 883
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 311 614	2 729 068
Платежи - всего	4120	(51 540 403)	(50 193 204)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 869 263)	(29 064 792)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 210 290)	(5 208 369)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 032 736)	(5 877 215)
налога на прибыль организаций	4124	(3 578 715)	(2 357 461)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126	-	-
платежи во внебюджетные фонды	4127	(1 534 169)	(1 329 734)
прочие платежи	4129	(6 315 230)	(6 355 633)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 632 373	(817 526)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 185 689	3 777 999
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	533 022	62 336
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	1 731
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 210 795	3 397 521
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	441 815	316 411
прочие поступления	4219	57	-
Платежи - всего	4220	(6 470 243)	(5 308 186)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 042 006)	(2 090 836)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(750 000)	(1 000 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 878 238)	(2 217 350)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 284 554)	(1 530 187)

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	143 357 296	104 934 789
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	143 357 296	104 934 789
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	—	—
Платежи - всего	4320	(145 210 401)	(102 267 450)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	—	—
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	5	(45)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(145 210 296)	(102 267 405)
прочие платежи	4329	(110)	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 853 105)	2 667 339
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(505 286)	319 626
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	575 758	246 957
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	70 487	575 758
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	15	9 175

Руководитель


(подпись)

Причко О.Н.

(расшифровка подписи)

Руководитель
департамента по учету
ООО "УСЦ
"ЕвроСибЭнерго"

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(по договору №409/409/ПД/17ДХ от 15.12.2017
доверенность № 442 от 01.01.2020)

"01" января 2020 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Иркутскэнерго" за 2019 год

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

1.1. Данные к данным нестатистических активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость, 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость, 3	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость, 3	накопленная амортизация	первоначальная стоимость, 3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	2	2019 г.											
в том числе:		2019 г.											
исключительное право на патентное право	5100	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	2019 г.											
исключительное авторское право на программы для ЭВМ	5111	2019 г.											
исключительное право автора или иного правообладателя на произведения интеллектуальной собственности	5102	2019 г.											
исключительное право автора или иного правообладателя на произведения интеллектуальной собственности	5103	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5113	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5114	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5105	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5115	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5116	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5117	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5118	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5119	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5120	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5122	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5123	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5124	2019 г.											
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5125	2019 г.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.			на 31 декабря 2017 г.		
		7	8	9	7	8	9	7	8	9
Всего										
в том числе:										
исключительное право на патентное право	5120									
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121									
исключительное авторское право на программы для ЭВМ	5122									
исключительное право автора или иного правообладателя на произведения интеллектуальной собственности	5123									
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5124									
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5125									

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.			на 31 декабря 2017 г.		
		10	11	12	10	11	12	10	11	12
Всего										
в том числе:										
исключительное право на патентное право	5130									
исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131									



Исключительное авторское право на произведения в области науки, литературы и искусства	5132	-	-	-	-
Исключительное право на использование изобретения на территории Российской Федерации	5133	-	-	-	-
Исключительное право на использование патента на изобретение	5134	-	-	-	-
Исключительное право на использование патента на изобретение	5135	-	-	-	-
Исключительное право на использование патента на изобретение	5136	-	-	-	-
Исключительное право на использование патента на изобретение	5137	-	-	-	-
Исключительное право на использование патента на изобретение	5138	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			на конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	на конец периода	
НИОКР - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10
в том числе:									
объект, группа объектов	5150	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
объект, группа объектов	5151	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
объект, группа объектов	5152	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
объект, группа объектов	5153	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Наказание и несформированные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года	Изменения за период		на конец периода
				затраты за период	справочно за период на расходы по приобретению нематериальных активов	
затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	3	4	5	6	7
в том числе:						
объект, группа объектов	5161	2018 г.	-	-	-	-
объект, группа объектов	5162	2019 г.	-	-	-	-
объект, группа объектов	5163	2018 г.	-	-	-	-
объект, группа объектов	5164	2019 г.	-	-	-	-
незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	3	4	5	6	7
в том числе:						
объект, группа объектов	5191	2018 г.	-	-	-	-
объект, группа объектов	5192	2019 г.	-	-	-	-
объект, группа объектов	5193	2018 г.	-	-	-	-
объект, группа объектов	5194	2019 г.	-	-	-	-
незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5195	3	4	5	6	7
в том числе:						
объект, группа объектов	5196	2018 г.	-	-	-	-
объект, группа объектов	5197	2019 г.	-	-	-	-
объект, группа объектов	5198	2018 г.	-	-	-	-
объект, группа объектов	5199	2019 г.	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Начисление и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Начало года		Период	Изменения за период		По состоянию на конец периода		На конец периода	
			4	5		6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доплат и платежей в материальные ценности) - всего	5200	2019 г.	141 527 986	155 664 934	1 856 537	1 174 209	814 593	2 368 944	1 704 804	144 173 437	1100 736 321
в том числе:	5210	2019 г.	135 615 959	150 325 976	2 155 091	599 610	522 450	3 065 012	2 210 145	141 557 955	495 256 074
Здания	5211	2019 г.	21 195 160	110 752 037	174 409	11 191 253	330 120	278 254	135 263	20 455 087	70 941 017
Соруджения и производственные объекты	5212	2019 г.	57 655 660	110 273 613	117 513	4 936	4 936	378 024	197 499	59 153 185	10 782 057
Инженерные сооружения	5213	2019 г.	55 165 107	141 210 500	225 080	538 540	200 619	1 034 015	783 592	59 153 185	49 737 240
Машины и оборудование	5214	2019 г.	60 328 607	139 690 221	747 086	109 281	234 738	1 542 263	323 090	57 655 660	44 210 000
Транспортные средства	5215	2019 г.	57 655 660	142 781 551	1 043 617	123 484	213 374	1 022 627	280 931	62 175 177	45 245 260
Инструментальный инвентарь	5216	2019 г.	1 795 153	438 689 223	1 285 460	225 250	254 250	1 612 336	1 181 920	60 328 607	44 701 650
Прочие объекты основных средств	5217	2019 г.	1 749 261	912 240	7 204	122 650	21 572	179 130	18 359	1 749 261	699 209
Процессинговые средства и оборудование	5218	2019 г.	168 540	168 540	1 371	84 669	54 859	5 451	-	168 540	142 239
Инструментальный инвентарь	5219	2019 г.	181 934	181 934	27	12 777	2 777	10 731	-	181 934	112 476
Земельные участки	5220	2019 г.	274 212	274 212	27	12 777	2 777	10 731	-	274 212	112 476
Прочие объекты основных средств	5221	2019 г.	274 212	274 212	110	12 777	2 777	10 731	-	274 212	112 476
Износ в составе доходных объектов в материальных средствах - всего	5230	2019 г.	330 540	110 917	110	16 442	1 642	16 442	-	174 084	109 120
Машины и оборудование	5231	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5232	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты основных средств	5233	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты основных средств	5234	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Износ основных средств

Наименование показателя	Код строки	период	Начало года	закр. за период	Изменения за период		На конец периода
					изнач.	примен. в учету в течение периода	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные объекты по приобританию, освоению и т.п. объектов основных средств - всего, в том числе:	5240	2019 г.	2 265 603	3 308 759	908 744	71 953 637	3 000 021
Оборудование к эксплуатации	5241	2019 г.	408 533	1 077 060	668 526	(2 155 540)	2 255 000
Прочие объекты основных средств	5242	2019 г.	207 187	240 506	9 185	(57)	337 955
Прочие объекты основных средств	5243	2019 г.	-	27	-	-	434 528
Средства кассы и наличные средства	5244	2019 г.	1 343 216	230 962	1 538	(240 457)	1 213 278
Касса и наличные средства	5245	2019 г.	599 550	163 002	5 913	(1 802 953)	590 030
Прочие объекты основных средств	5246	2019 г.	577 054	114 214	-	(122 430)	1 750
Прочие объекты основных средств	5247	2019 г.	15 459	113 714	115 513	-	13 270
Прочие объекты основных средств	5248	2019 г.	16 026	128 367	128 564	-	13 409
Прочие объекты основных средств	5249	2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, - всего	6260	1 626 746	1 602 653
в том числе:			
дооборудование объектов	6261	172 693	170 803
дополнительное строительство объектов	6262	528 643	528 422
реконструкция объектов	6263	926 611	1 151 823
проектирование объектов	6264	-	0
проектирование объектов	6265	439	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, - всего:	6270	2 320	2 507
в том числе:			
ликвидация объектов	6271	-	2 486
списание объектов	6272	-	71
ликвидация объектов	6273	2 320	-
ликвидация объектов	6274	-	-
ликвидация объектов	6275	-	-
ликвидация объектов	6276	-	-
ликвидация объектов	6277	-	-

2.4. Иные изменения стоимости основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, приобретенные на бюджетные средства	6280	44 421 700	43 623 782	41 640 845
Переданные в аренду основные средства, приобретенные за бюджетные средства	6281	5 276	6 214	5 662
Полученные в аренду основные средства, приобретенные на бюджетные средства	6282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, приобретенные на бюджетные средства	6283	5 075 719	4 591 658	5 015 234
Объекты недвижимости, приобретенные в результате долевого участия в строительстве, не относящиеся к основным средствам, приобретенным в результате долевого участия в строительстве	6284	0	0	0
Объекты недвижимости, приобретенные в результате долевого участия в строительстве, не относящиеся к основным средствам, приобретенным в результате долевого участия в строительстве	6285	61 597	50 281	0
Итого изменения стоимости основных средств	6290	433	140	139



3. Финансовые вложения

55/129/4

3.1. Начиче и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				текущей рыночной стоимости (убавлено от переоценки)	на конец периода
			первоначальная стоимость	на конец года		всего (погашено)	наконтинуи	корректировка	убавлено от переоценки		
Долгосрочные - всего	5301	2019 г.	119 268 809	(2 310 693)	48 572 003	(58 634 847)	(3 077)	-	-	110 204 087	(1 008 132)
в том числе:	5311	2019 г.	141 242 051	(1 779 491)	18 781 442	(40 731 585)	(531 118)	-	0	119 268 809	(2 310 693)
Вклады в уставный капитал	5302	2019 г.	57 249 832	(1 819 814)	1 061 060	(1 589 655)	-	-	-	57 210 767	(679 414)
Дочерние казенные общества	5312	2018 г.	59 253 832	-	1 000 000	(4 900)	(520 414)	-	-	57 249 932	(1 819 814)
Представленные займы	5313	2018 г.	81 123 042	-	47 810 943	(65 528 411)	-	-	-	52 405 574	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5314	2018 г.	84 087 690	(480 794)	17 753 659	(40 718 317)	(3 077)	-	-	61 123 042	(487 717)
Краткосрочные - всего	5305	2019 г.	900 529	(480 091)	7 773	(10 693)	(10 704)	-	-	897 835	(480 794)
в том числе:	5315	2018 г.	10 627 631	-	39 677 439	(43 474 564)	-	-	-	45 229 246	-
Вклады в уставный капитал	5316	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	39 482 901	-
Дочерние казенные общества	5317	2018 г.	39 482 901	-	59 638 960	(43 474 564)	-	-	-	35 632 298	-
Представленные займы	5318	2018 г.	10 627 631	-	39 677 439	(10 840 293)	-	-	-	39 482 901	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5319	2018 г.	168 732 710	(2 310 693)	109 812 834	(1 939)	-	-	-	166 433 335	(1 008 132)
Финансовые вложения - всего	5310	2018 г.	151 683 692	(1 779 491)	58 436 881	(61 675 863)	(531 118)	-	-	158 732 710	(2 310 693)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения:	5320	-	-	-
находящиеся в залоге, - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5322	-	-	-
Синтетические вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5323	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5324	-	-	-

4. Запасы

4.1. Начиче и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				на конец периода
			состоялось	на конец года		всего	резерв	убыток от списания	оборот запасов	
Запасы - всего	5400	2019 г.	3 488 300	(7 362)	16 887 725	(16 854 184)	(145 130)	-	-	3 511 931
в том числе:	5401	2018 г.	3 000 031	(7 362)	17 286 494	(16 858 124)	(7 362)	-	-	3 486 300
сырье и материалы	5402	2018 г.	3 485 832	(7 362)	18 770 251	(16 765 012)	(148 130)	-	-	3 477 071
товары для перепродажи и готовая продукция	5403	2018 г.	2 979 245	-	17 156 125	(16 879 638)	(7 362)	-	-	3 485 832
прочие запасы и затраты	5404	2018 г.	4 526	-	46 195	(48 533)	-	-	-	4 544
	5405	2018 г.	4 760	-	63 325	(45 807)	-	-	-	4 928
	5406	2018 г.	27 630	-	63 325	(60 639)	-	-	-	39 316
	5407	2018 г.	76 093	-	84 164	(112 619)	-	-	-	27 630

Итого

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2018 г.
Запасы, не относящиеся на отгрузку				
Авт. - всего	5440			
в том числе:				
в запасе	5441			
в запасе, находящемся в запасе по договору	5445			
в том числе:				
в запасе	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Матрица и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		бюджетная резерва по сомни-тельным долгам	поступления				изменения за период				сверстка из долго-в краткосроч-ную задолженность	На конец	различно по сравнению с отчетом о движении средств
			учтенная по условиям договора	4		5	6	7	8	9	10	11	12			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Дебиторская задолженность - всего	5501	2018 г.	14 077 454	3 277 853	(3 858 593)	2 044 131	643 593	(1 512 037)	0	(7 319 689)	7 411 375	(3 871 563)				
в том числе:																
покупатели и заказчики	5502	2018 г.	2 631 098	2 110 905	(2 631 098)	2 043 145	1 547 503	(1 461 870)	0	(1 869 493)	14 077 454	(3 898 593)				
договоры	5503	2018 г.	108 246	995	(2 755)	995	(30 268)	(2 755)	-	-	2 755 021	(2 712 113)				
векселя к получению	5504	2018 г.	37 532	117 785	(1 177 851)	209 711	(258)	(2 755)	-	-	108 246	(2 755)				
прочие дебиторы	5505	2018 г.	11 333 111	1 129 515	(1 129 532)	0	843 593	(16 809)	-	(7 319 689)	4 574 380	(1 186 766)				
кредиторская задолженность - всего	5510	2018 г.	19 884 066	41 462 331	(287 775)	10 550 485	1 547 503	(19 500)	-	(1 869 493)	11 538 111	(1 157)				
в том числе:																
покупатели и заказчики	5511	2018 г.	13 128 479	25 987 444	(287 775)	22 622 744	7 377 888	(36 074 888)	0	0	19 884 066	(60 487)				
авансы выданы	5512	2018 г.	4 861 929	556 497	(227 220)	24 379 134	19 587 059	(19 587 059)	-	-	17 534 568	(65 265)				
счета к получению	5513	2018 г.	155 461	155 461	(227 220)	94 976	(14 194)	(391 502)	-	-	13 128 479	(227 220)				
прочие дебиторы	5514	2018 г.	6 053 029	20 480 448	(80 856)	10 550 485	1 547 503	(19 500)	-	-	657 809	(3)				
Итого	5520	2018 г.	29 245 297	33 971 520	(3 627 689)	34 058 740	882 540 827	(36 359 486)	(29)	(1 869 493)	33 971 520	(3 819 081)				

5.2. Прогноз дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего:	5540			
в том числе:				
покупатели и заказчики	5541			
авансы выданы	5542			
счета к получению	5543			
прочие дебиторы	5544			



6.3. Излишне и денежные кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Средств на начало года	Изменения за период				Остаток на начало периода
				в результате хозяйственной операции (купили/дали по своим обязательствам)	применения процентов, штрафов и иных начислений	высвободившись на финансовый результат	в период, датированный отчетной датой	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5581	2019 г.	14 955 834	73 105 000	-	(21 091 000)	-	112 140 000
заемные средства:	5581	2019 г.	29 688 000	10 813 500	0	(4 912 500)	-	(20 129 656)
кредиторская задолженность:	5582	2019 г.	14 851 000	75 158 000	-	(21 091 000)	-	(12 144 000)
по краткосрочным кредитам:	5582	2019 г.	29 085 000	10 913 500	-	(4 912 500)	0	(20 195 000)
по долгосрочным кредитам:	5582	2019 г.	55 334	-	-	-	-	55 334
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5580	2019 г.	62 344 209	266 021 637	5 061 605	(262 431 965)	(19)	20 586 260
в том числе:	5580	2019 г.	60 583 926	235 987 816	5 855 740	(220 087 600)	(381)	62 344 289
по поставкам и услугам:	5581	2019 г.	3 642 505	41 372 517	-	(41 052 020)	(15)	3 362 479
по оплате:	5581	2019 г.	2 754 462	38 510 772	-	(38 242 347)	(361)	3 042 609
по оплате:	5581	2019 г.	0	0	-	(87 653)	-	(87 653)
по оплате:	5581	2019 г.	102 897	17 708 735	-	(17 611 575)	-	740 515
по оплате:	5581	2019 г.	136 215	18 263 278	-	(18 126 763)	-	638 215
по оплате:	5581	2019 г.	1 155 972	17 650 571	-	(16 494 599)	-	236 743
по оплате:	5581	2019 г.	270 787	5 371 076	-	(5 100 289)	-	220 787
по оплате:	5581	2019 г.	270 077	5 324 303	-	(5 054 226)	-	270 077
по оплате:	5581	2019 г.	2 288 493	26 277 045	-	(26 392 269)	-	2 207 277
по оплате:	5581	2019 г.	1 928 011	24 805 242	-	(24 924 755)	-	2 260 498
по оплате:	5581	2019 г.	31 893 783	31 893 783	-	(31 893 783)	-	51 124
по оплате:	5581	2019 г.	5 392 155	24 220 194	-	(23 552 600)	0	57 440
по оплате:	5581	2019 г.	66 005 644	64 304 236	6 051 005	(130 152 033)	-	14 388 112
по оплате:	5581	2019 г.	38 112 282	134 215 289	5 855 740	(103 134 488)	-	36 085 644
по оплате:	5581	2019 г.	27 300 623	270 127 327	6 051 605	(273 622 965)	(19)	75 898 594
Итого:	5570	2019 г.	79 868 926	236 911 419	5 855 740	(224 809 100)	(381)	77 309 621

5.4. Проводимая кредиторская задолженность

Наименование показателя	год экономического расчета	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5580	-	-	-
в том числе:				
подразделения и организации	5581	-	-	-
всего на территории	5592	-	-	-
единого муниципального	5593	-	-	-
зонального уровня	5594	-	-	-
на территории организации				
защитности и безопасности	5595	-	-	-
оборон и государственности				
всего на территории				
иные организации	5596	-	-	-
иные организации				

Б. Захаров не привнесено

Наименование подразделения	Янв. счета	2019г.	2019г.
Материально-закупочная	5619	19 888 802	21 953 074
Ремонт на складе сырья	5628	4 952 645	4 951 675
Отопление на складские нужды	5630	1 488 435	1 482 945
Амортизация	5640	3 935 481	3 935 219
Прочие затраты	5650	10 436 631	8 035 789
Итого по подразделу	5698	40 743 028	40 107 152
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-) уменьшение (+))	5699		
Итого расходы по финансовым результатам	5800	40 743 028	40 107 152

7. Резервы норм иценные поделенные

Виды работ	Единица измерения	Количество	Стоимость работ, руб.	Итого
1	2	3	4	5
1.1. Подготовка к монтажу	шт.	1	1000	1000
1.2. Монтаж	шт.	1	1000	1000
1.3. Проверка работоспособности	шт.	1	1000	1000
1.4. Итого				3000
2. Установка	шт.	1	1000	1000
2.1. Подготовка к монтажу	шт.	1	1000	1000
2.2. Монтаж	шт.	1	1000	1000
2.3. Проверка работоспособности	шт.	1	1000	1000
2.4. Итого				3000
3. Проверка работоспособности	шт.	1	1000	1000
3.1. Подготовка к монтажу	шт.	1	1000	1000
3.2. Монтаж	шт.	1	1000	1000
3.3. Проверка работоспособности	шт.	1	1000	1000
3.4. Итого				3000
Итого				9000

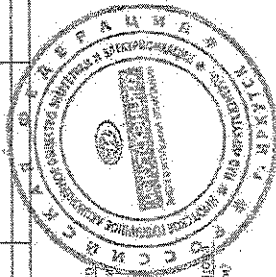
8. **Официальный сайт проекта**

[illegible]

2. Государственный бюджет

Наименование показателя	Код строки	31.12.17	31.12.18 г.
Полученный бюджетный кредит - всего	5900	7 653	4 264
в том числе:		7 653	4 264
на текущие расходы	5901	-	-
на покрытие за прошлые периоды	5902	-	-
на покрытие за будущие периоды	5903	-	-
в том числе:			
(наименование кред)	5921	-	-
Итого			

Руководитель



О.Н. Пржевальский
(подпись)

Утверждено, действующий на дату 02.07.2018
Секретарь
Департамента бюджетного и финансового контроля
432 01 0101 2020

Ю.Г. Золотарев
(подпись)

2020 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2019 год
Иркутского публичного акционерного общества
энергетики и электрификации
(ПАО «Иркутскэнерго»)

г. Иркутск
2020 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1 Общая информация	4
1.2 Основные виды деятельности	4
1.3 Филиалы и представительства Общества	5
1.4 Структура уставного капитала.....	6
1.5 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	6
1.6 Сведения об Аудиторе	8
1.7 Сведения о регистраторе	8
1.8 Перечень дочерних и зависимых обществ ПАО «Иркутскэнерго» на 31.12.2019.....	9
1.9 Основа составления отчетности.....	10
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	10
2.1 Активы и обязательства в иностранной валюте.....	11
2.2 Основные средства и оборотные активы	11
2.3 Финансовые вложения.....	12
2.4 Материально – производственные запасы.....	12
2.5 Расходы будущих периодов	12
2.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	13
2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	13
2.8 Кредиты и займы полученные.....	13
2.9 Оценочные резервы, оценочные обязательства и активы.....	14
2.10 Отложенные налоги	14
2.11 Капитал.....	14
2.12 Признание доходов и расходов.....	14
2.13 Изменения в учетной политике.....	15
2.14 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	15
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	16
3.1 Нематериальные активы	16
3.2. Основные средства.....	16
3.3. Незавершенное строительство.....	18
3.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.....	19
3.5 Прочие внеоборотные активы.....	19
3.6 Материально-производственные запасы.....	19
3.7 Сведения о дебиторской задолженности.....	20
3.8 Кредиторская задолженность.....	22
3.9 Прочие оборотные активы.....	23
3.10 Капитал и резервы.....	23
3.11 Порядок создания резервов и оценочных обязательств.....	24
3.12 Кредиты и займы.....	26
3.13 Отложенные налоговые активы и обязательства.....	27
3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	27
3.15 Прибыль на акцию.....	28
3.16 Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль».....	28
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	31
4.1 Информация о связанных сторонах.....	31
4.2 Информация о конечном бенефициаре.....	34
4.3 Активы и обязательства в иностранной валюте.....	34
4.4 Информация о государственной помощи.....	34
4.5 Информация об участии в совместной деятельности.....	35
4.6 Информация по сегментам.....	35

4.7 События после отчетной даты	35
4.8 Информация о наличии и величине обеспечений, отраженных на забалансовых счетах	35
4.9 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности	36
4.10 Информация по прекращаемой деятельности	36
4.11 Выплаты основному управленческому персоналу	36

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация

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 № 40 от 05.06.2018, дата проведения собрания 01.06.2018).

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.

Юридический/почтовый адрес: 664011, 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.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ПАО «Иркутскэнерго» является:

- производство электроэнергии (35.11);
- производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.1);
- производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.2);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.1);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями (35.30.11);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) прочими электростанциями и промышленными блок-станциями (35.30.13);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (35.30.14);
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.2);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.3);
- обеспечение работоспособности котельных (35.30.4);
- обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5);
- забор, очистка и распределение воды (36.00);
- сбор и обработка сточных вод (37.00);
- торговля паром и горячей водой (тепловой энергией) (35.30.6);
- торговля электроэнергией (35.14);
- производство электромонтажных работ (43.21);
- ремонт металлоизделий (33.11);
- ремонт машин и оборудования (33.12);
- ремонт электрического оборудования (33.14);
- ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования (33.17);
- монтаж промышленных машин и оборудования (33.20);
- деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (71.12.2);
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.1);

- оказание услуг, связанных с реализацией энергии;
- строительство зданий (41);
- деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора (71.12.1);
- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (49.3);
- деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (49.4);
- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (49.2);
- транспортная обработка грузов (52.24);
- деятельность в области медицины прочая (86.90);
- образование в области спорта и отдыха (85.41.1);
- деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания (55.90);
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (56.29);
- деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности;
- внешнеэкономическая деятельность;
- развитие средств связи и оказание услуг средств связи;
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки (52.10.21.);
- эксплуатация, монтаж, пуско-наладка, ремонт и проектирование взрывоопасных производственных объектов;
- эксплуатация, монтаж, пуско-наладка, ремонт и проектирование пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация, монтаж, пуско-наладка, ремонт и проектирование химически опасных производственных объектов;
- эксплуатация и обслуживание объектов, отнесенных к ведению Ростехнадзора;
- обработка и утилизация опасных отходов (38.22);
- применение драгоценных металлов и драгоценных камней для ремонтных и лабораторных работ;
- обеспечение безопасности собственных ресурсов;
- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с действующим законодательством.

1.3 Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 31.12.2019 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»	20.11.1998	г. Иркутск

В 2019 году структурных изменений не происходило.

1.4 Структура уставного капитала

50,19% акций ПАО «Иркутскэнерго» находятся в собственности крупнейшей российской частной энергокомпании АО «ЕвроСибЭнерго» (принадлежит En + Group), 41,0308 % акций принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» (100% дочернее общество АО «ЕвроСибЭнерго»).

1.5 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах
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.

Действующий состав Совета директоров избран на годовом общем собрании акционеров ПАО «Иркутскэнерго» 31.05.2019 (протокол № 41).

Ф.И.О.	Должность
Абоймов Сергей Иванович	Директор направления ООО «Эн+ Менеджмент»
Иванов Егор Михайлович	Член Правления ООО «ЭН+ Менеджмент»/Директор по контролю и внутреннему аудиту ООО «ЭН+ Менеджмент»/Член Совета директоров ООО «Компания «Востсибуголь»/Член Совета директоров АО «ОВЭ»/Директор по контролю и внутреннему

	аудиту En+ Holding Limited/Эн+ Холдинг Лимитед
Клюев Александр Алексеевич	Руководитель направления Юридической дирекции ФЧКОО «ЭН+ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД»
Добанов Александр Михайлович	Руководитель Технического Департамента АО «ЕвроСибЭнерго»
Лымарев Андрей Владимирович (председатель)	Технический директор АО «ЕвроСибЭнерго»
Орехов Кирилл Николаевич	Директор направления ООО «Эн+ Менеджмент»
Попов Игорь Сергеевич	Заместитель Генерального директора ООО «Эн+Девелопмент»/ Аналитик (по совместительству) ООО «Эн+Менеджмент»

Генеральным директором ПАО «Иркутскэнерго» является Причко Олег Николаевич.

В состав коллегиального исполнительного органа - Правления входят:

Ф.И.О.	Должность
Причко Олег Николаевич (председатель)	Генеральный директор ПАО «Иркутскэнерго»
Хардинов Михаил Юрьевич	Финансовый директор АО «ЕвроСибЭнерго»/ Заместитель генерального директора по финансам и экономике ПАО «Иркутскэнерго» (по совместительству)/ Финансовый директор ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» (по совместительству) / Финансовый директор ООО «Эн+Менеджмент» (по совместительству)/Генеральный директор АО «ЕвроСибЭнерго»
Цветков Александр Николаевич	Заместитель генерального директора по производству энергии - главный инженер ПАО «Иркутскэнерго»
Бутенко Александр Георгиевич	Заместитель директора - директор по защите ресурсов ДЗР «Сибирь» ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»/ Заместитель генерального директора по защите ресурсов ПАО «Иркутскэнерго» (по совместительству)
Кузьмин Георгий Георгиевич	Заместитель генерального директора по взаимодействию с государственными органами и связям с общественностью ПАО «Иркутскэнерго»

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».

Действующий состав Ревизионной комиссии избран на годовом общем собрании акционеров ПАО «Иркутскэнерго» 31.05.2019 (протокол № 41).

Ф.И.О.	Должность
Легенза Станислав Владимирович	Финансовый директор ООО «Компания «Востсибуголь»/ Директор ООО «Байкалинвестэнерго» (по совместительству)
Зеленцова Юлия Георгиевна	Руководитель департамента по учету ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
Новожилов Александр Игоревич	Главный технический инспектор ООО «ЕвроСибЭнерго – распределенная генерация»
Рафеева Юлия Викторовна	Заместитель финансового директора-финансовый контролер АО «ЕвроСибЭнерго»
Алейникова Вера Павловна	Начальник отдела учета услуг ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»

1.6 Сведения об Аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Интерком-Аудит»

Место нахождения: Российская Федерация, 125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, эт. 7, пом. XV, ком. 6

ИНН: 7729744770

ОГРН: 1137746561787

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Место нахождения

119192 Россия, г. Москва, Мичуринский проспект, д. 21 корп. 4

Дополнительная информация: Свидетельство о членстве № 9036 в СРО ААС ОРНЗ 11606074492, запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций от 15.12.2016.

1.7 Сведения о регистраторе

Регистратором Общества является акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК - 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.

1.8 Перечень дочерних и зависимых обществ ПАО «Иркутскэнерго» на 31.12.2019

№	Дочерние общества	Доля участия
1.	АО «Байкалэнерго»	100%
2.	АО «Братскэнергоремонт»	100%
3.	ООО «ГЭС-ремонт»	100%
4.	ООО «Иркутскзолотопродукт»	100%
5.	АО «Иркутскэнерготранс»	100%
6.	ООО «ИРМЕТ»	100%
7.	АО «СЭР»	100%
8.	ООО «ИЦ «Иркутскэнерго»	100%
9.	ООО «Иркутск Девелопмент»	100%
10.	ООО «ИЭСВ»	100%
11.	ООО «ИЭ-Актив»	100%
12.	ООО «ИГТСК»	100%
13.	ООО «Иркутскэнергосбыт»	100%
14.	ООО «ПО «Иркутскэнерго»	100%
15.	ООО «ЦЭРФ»	100%
16.	ООО «Образовательная инфраструктура»	100%
17.	SinoRus Nuclear Power Corporation Limited	100%
18.	ООО «Востсибуглесбыт»	99,99%
19.	ООО «Байкальская энергетическая компания»	99,99%
20.	АО «ЭнСер»	99,99%
21.	ООО «ЕвроСибЭнерго - тепловая энергия»	99,93%
22.	ООО «Байкалинвестэнерго»	99,77%
23.	ООО «ТЭЦ-10»	90%
24.	ООО «СибМетком»	74%
25.	АО «ОВЭ»	58,44%
26.	Vukelich Limited	55,30%
27.	ЗАО «АРКГ»	51%
28.	ООО «Автозаводская ТЭЦ»	51%
29.	ООО «ЕвроСибЭнерго - коммунальные системы»	51%
30.	АО «АКМЭ-инжиниринг»	50%

ПАО «Иркутскэнерго» является единственным учредителем следующих некоммерческих организаций:

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

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность ПАО «Иркутскэнерго» за 2019 год составляет 6 569 человек, в 2018 году составляла 6 755 человек.

1.9 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).

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 регистрах, 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.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляет ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго».

Учетная политика общества утверждена приказом генерального директора ПАО «Иркутскэнерго» № 665 от 20.12.2018 г. в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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 учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н ;
- 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.

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.

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.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

2.1 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 отчетности 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.

2.2 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. Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

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 специализированной оценочной компанией, имеющей право на выполнение данных работ. Результаты переоценки отражаются в составе добавочного капитала и в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество переоценило основные средства, путем индексации по коэффициентам с привлечением независимых оценщиков.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, почисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Стоимость объектов основных средств, подлежащих выбытию, списывается с баланса вместе с накопленным износом. Прибыль или убыток от выбытия основных средств учитывается при определении чистой прибыли. Приобретение объектов незавершенного строительства учитываются по фактическим затратам, включающими затраты на строительство, приобретение и монтаж машин и оборудования, а также иные прямые затраты.

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются арендатором обособленно на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке.

указанной в договоре аренды, на основании акта приема — передачи объектов основных средств, подписанного сторонами договора.

Основные средства, полученные в пользование по договорам аренды стоимость которых в договоре аренды не определена, учитывается на счете 001 «Арендованные основные средства» в количественном выражении с указанием стоимости в 0,01 руб

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.

2.3 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 доходов и расходов и в доходах от участия в других организациях. По финансовым вложениям, эмитенты которых имеют значительные финансовые трудности, может создаваться резерв.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков существенного снижения стоимости финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

2.4 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, одновременно 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.

2.5 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. При составлении отчетности, расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97 со сроком списания менее 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) в балансе отражаются в составе строки 1210 «Запасы», со сроком списания более 12 месяцев (более 365/366 дней) по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.6 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.

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.

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.

2.7 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.

2.8 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ15/2001.

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.

2.9 Оценочные резервы, оценочные обязательства и активы

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные резервы по оплате отпусков и страховые взносы, связанные с отпусками.

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

Оценочный резерв на оплату отпусков создается в конце каждого квартала. В бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Общество признает оценочное обязательство по условным фактам по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам.

Оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам признаются в составе прочих расходов. Оценочное обязательство по условным фактам в бухгалтерском балансе отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

2.10 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»).

2.11 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 раздела 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.

2.12 Признание доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

Доходами от профильных видов деятельности признаются:

1. Электрическая энергия и мощность (генерация);
2. Тепловая энергия;
3. Подпитка систем;
4. Химводобочистка и невозвращенный конденсат;
5. Перепродажа электроэнергии и мощности на оптовом рынке;
6. Маневровые работы;
7. Подача-уборка вагонов;
8. Услуги систем водоснабжения;

9. Услуги систем канализации (водоотведения);
10. Услуги по транспортировке хозяйственной воды;
11. Услуги по транспортировке сточных вод;
12. Прочая продукция и услуги основного производства;
13. Аренда активов и прав;
14. Прочие услуги на сторону (для объектов ЖКХ);
15. Доходами от непрофильных видов деятельности является выручка от продажи продукции услуг обслуживающих производств и хозяйств;
16. Услуги общественного питания;
17. Санаторно-оздоровительные и рекреационные услуги;
18. Услуги медпунктов;
19. Услуги ЖКХ;
20. Услуги стоматологических кабинетов;
21. Прочие непромышленные услуги;
22. Аренда активов и прав непромсферы.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи имущества в аренду с отражением в составе доходов от обычных видов деятельности по счету 90.01 «Аренда активов и прав».

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

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.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете по принципу начисления независимо от намерения получить выручку.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете.

Себестоимость продукции – выраженные в денежной форме текущие затраты организации на производство и сбыт произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг). Затраты на производство образуют производственную себестоимость продукции, а затраты на производство, управление и сбыт – полную себестоимость продукции.

2.13 Изменения в учетной политике

Учетная политика ПАО «Иркутскэнерго» в 2019 году не имеет существенных и принципиальных отличий от учетной политики, действовавшей в предыдущем году.

2.14 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации может быть обусловлено, в частности:

неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
 неправильным применением учетной политики организации;
 неточностями в вычислениях;
 неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности;
 неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности;
 недобросовестными действиями должностных лиц организации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2019 году не выявлено.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1 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 объекта нематериального актива	Документ о регистрации	Срок полезного использования, мес.	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Патент «Способ работы котла с кольцевой толкой на разных нагрузках и режимах»	Гос. Реестр №2618639 от 05.05.2017	225	8	1
Модуль планирования оптимальных режимов для филиала ПАО «Иркутскэнерго» ТЭЦ-9 на базе ПО ПК «АСМТЭЛ»	-	120	4 300	-

3.2. Основные средства

Первоначальная стоимость основных фондов по состоянию на 31.12.2018 по ПАО «Иркутскэнерго» составила 141 567 865 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 первоначальная стоимость основных средств составила 144 179 437 тыс. руб.

Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 4 325 782 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (дооборудования основных фондов, реконструкции, строительство новых объектов)- 1 834 403 тыс. руб.,

- приобретения ОС за плату- 122 435 тыс. руб;

-переоценки ОС по состоянию на 31.12.2019- 2 368 944 тыс. руб.,
б) уменьшением на 1 714 210 тыс. руб. в результате:

- ликвидации;
- реализации, прочего выбытия основных фондов.

Наличие и движение основных средств представлено в таблицах 2.1, 2.2., 2.3, 2.4 Приложения №5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Переоценка проведена в отношении следующих групп основных средств:

- здания;
- сооружения и передаточные устройства;
- машины и оборудование;
- транспортные средства.

Стоимость основных средств на 31.12.2019 года по первоначальной (восстановительной) стоимости после переоценки составила 144 179 437 тыс. руб., в том числе:

- Здания	20 438 687 тыс. руб.
- Сооружения и передаточные устройства	59 183 596 тыс. руб.
- Земельные участки	271 414 тыс. руб.
- Машины и оборудование	62 171 177 тыс. руб.
- Транспортные средства	1 815 282 тыс. руб.
- Прочие	279 281 тыс. руб.

Амортизация основных средств на 31.12.2019 года составила 100 798 323 тыс. руб., в том числе:

- Здания	10 941 947 тыс. руб.
- Сооружения и передаточные устройства	43 267 249 тыс. руб.
- Машины и оборудование	45 345 268 тыс. руб.
- Транспортные средства	988 209 тыс. руб.
- Прочие	255 650 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2019 года составила 43 381 114 тыс. руб.

Коэффициент износа составил 70,04 %.

Стоимость основных средств, переданных в аренду на 31.12.2019 года составляет 44 421 700 тыс. руб.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества числится арендованное имущество по общей стоимости, согласованной договорами в размере 5 075 716 руб. у следующих арендодателей:

Администрация Ангарского городского округа
Администрация города Железногорск-Илимский
Администрация города Усолье-Сибирское
Администрация городского поселения Белореченского МО
Администрация ЗГМО
Администрация Зиминского района
Администрация Муниципального района Качугский район
Администрация Шелеховского городского поселения
АНХК АО
АНХРС АО
Арияка-Пром-Сервис ООО

Байкалэнерго, АО
 Балдин Андрей Николаевич ИП
 Белый округ ООО
 Братский район КУМИ МО
 Востокстрой ООО
 Восточно-Сибирская дирекция инфраструктуры - СП ЦДИ - филиала ОАО РЖД
 Департамент недвижимости администрации города Усть-Илимска
 ДУМИ Администрации Нижнеилимского муниципального района
 ИЗСЖБ ОАО
 ИРЗ АО
 Иркутскэнерготранс, АО
 ИЭ-Актив, ООО
 ИЭСК ОАО ЗЭС
 Комитет по управлению имуществом
 Комитет по управлению муниципальным имуществом Усть-Удинского района
 Компания Востенбуголь, ООО
 Коршуновский ГОК ПАО
 Кочнова Елена Алексеевна
 Кутай Мария Михайловна
 КУИ Администрации Нижнеудинского МО
 КУМИ Администрация АГО
 КУМИ Администрации города Усолье-Сибирское
 КУМИ г. Братска
 КУМИ г. Иркутска
 КУМИ г. Черемхово
 Министерство имущественных отношений Иркутской области
 Миронович Светлана Александровна
 МТУ Росимущества в Иркутской области, республике Бурятия и Забайкальском крае
 НКУ ООО
 Окулов Владимир Петрович ИП
 Парк-отель Бурдугуз, ООО
 Петренев Михаил Викторович
 Пожарная охрана Иркутскэнерго, ООО
 РУСАЛ Братский Аллюминиевый завод, ПАО Шелеховский филиал
 САЯНСКХИМПЛАСТ, АО
 СИТИ ПАРК ООО
 ТПК-11, АО
 ТРАНСКАРСЕРВИС ООО
 ТУ РОСИМУЩЕСТВА ПО ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ
 УКС ГОРОДА ИРКУТСКА АО
 ФИЛИАЛ АНГАРСКОГАЗ ИРКУТСКОБЛГАЗ АО
 ФИЛИАЛ В-СИБПРОМТРАНС АО

3.3. Незавершенное строительство

Наименование показателя	на 31.12.2018 (тыс. руб.)	на 31.12.2019 (тыс. руб.)
Незавершенное строительство	1 858 275	2 258 056

Оборудование к установке	438 528	831 965
Итого	2 296 803	3 090 021

В 2019 году были введены основные средства в сумме 1 956 811 тыс. руб., в том числе:

- строительство новых объектов – 145 630 тыс. руб.;
- реконструкция и модернизация объектов основных средств – 1 688 746 тыс. руб.;
- приобретение отдельных объектов основных средств – 122 435 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация по финансовым вложениям представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Приложение №5.

Долгосрочные финансовые вложения ПАО «Иркутскэнерго» в балансе на конец отчетного периода составляют 109 195 956 тыс. руб., которые включают:

- инвестиции в доли, акции обществ 56 790 382 тыс. руб.
- предоставленные займы, долговые обязательства 52 405 574 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 56 229 248 тыс. руб. и являются предоставленными займами дочерним и зависимым обществам.

По сравнению с 2018 годом, объем финансовых вложений увеличился на 7 700 626 тыс. руб. Увеличение финансовых вложений в большей степени произошло за счет капитализации процентов по выданным займам на 7 952 602 тыс. руб.

Финансовые вложения приведены в бухгалтерском балансе за минусом начисленного резерва под обесценение объектов финансовых вложений. Сумма резерва составила 1 008 132 тыс. руб. (2 310 609 тыс. руб. на 31.12.2018)

3.5 Прочие внеоборотные активы

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

По статье отражены непогащенные на отчетную дату расходы, учтенные на счете 97.21 «Расходы будущих периодов» в части расходов, срок признания которых в качестве текущих расходов превышает 12 месяцев, а именно расходы на приобретение программного обеспечения и лицензий.

По состоянию на 31.12.2019 года долгосрочные расходы будущих периодов составляют 53 700 тыс. руб.

3.6 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составляет 3 377 796 тыс. руб., в том числе наиболее существенные виды материально-производственных запасов:

- сырье и материалы	107 241 тыс. руб.
- топливо	2 793 949 тыс. руб.
- строительные материалы	202 945 тыс. руб.
- материалы, переданные в переработку	26 027 тыс. руб.
- запасные части	209 449 тыс. руб.
- прочие материалы, запасы	38 185 тыс. руб.

Основная доля в составе материально-производственных запасов приходится на запасы угля — 2 666 895 тыс. руб.

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 Общества по производству электрической и тепловой энергии.

Показатель запасы в бухгалтерском балансе по строке 1210 отражен за вычетом величины резерва под обесценение МПЗ. Величина начисленного резерва по состоянию на 31.12.2019 составляет 104 779 тыс. руб.

3.7 Сведения о дебиторской задолженности

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

Сумма дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе на конец года равна 34 926 787 тыс. руб. и отражена за вычетом величины начисленного резерва по сомнительной задолженности на конец года в сумме 3 939 630 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности Общества составляет задолженность покупателей и заказчиков (50,15%) и задолженность прочих дебиторов (47,81%).

Наибольшая доля в составе задолженности прочих дебиторов приходится на задолженность по расчетам по уплате процентов за предоставленные займы (97,33%).

По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 4 874 348 тыс. руб.

При этом задолженность потребителей тепловой энергии, учтенная по условиям договора, уменьшилась на 341 543 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 5 108 505 тыс. руб.

Задолженность потребителей электроэнергии и мощности, учтенная по условиям договора, уменьшилась на 916 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 1 568 402 тыс. руб.

Задолженность прочих дебиторов уменьшилась на 534 292 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 16 698 061 тыс. руб.

Снижение задолженности прочих дебиторов в основном обусловлено уменьшением задолженности по выданным займам на 641 655 тыс. руб.

Информация о крупнейших дебиторах

Наименование кредитора	Вид расчетов	Сумма, тыс. руб.
ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»	Аренда имущества	13 143 619
АО «Центр финансовых расчетов»	Реализация энергоресурсов	629 086
ООО «Иркутская Энергосбытовая компания»	Реализация энергоресурсов	569 057
ООО «Компания Востейбуголь»	Приобретение угля	544 384
ООО «Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008»	Реализация энергоресурсов, услуг ЖКХ	365 961
АО «Группа Илим»	Реализация энергоресурсов	79 976

Структура дебиторской задолженности приведена в таблице:

тыс.руб.

Структура дебиторской задолженности	Остаток на начало отчетного периода		Остаток на конец отчетного периода	
	Задолженность	резерв	Задолженность	резерв
1	2	3	4	5
Всего	33 971 520	-3 919 081	38 866 417	- 3 939 630
В том числе				
долгосрочная				
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 631 098	-2 631 098	2 758 021	- 2 712 113
Авансы выданные, в том числе расчеты по страхованию	108 246	-2 868	78 974	- 2 755
Прочие дебиторы (в т.ч. задолженность по агентским договорам)	11 338 110	-1 224 627	4 574 380	- 1 156 795
Итого:	14 077 454	-3 858 593	7 411 375	- 3 871 663
краткосрочная				
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	13 128 479	-57 141	17 534 558	-65 266
Авансы выданные, в том числе расчеты по страхованию	556 497	-3	637 309	-2

Векселя к получению	155 461		-	-
Прочие дебиторы (в т.ч. задолженность по агентским договорам)	6 053 629	-3 344	13 283 175	-2 699
Итого:	19 894 066	-60 488	31 455 042	-67 967

В течение 2019 года была списана безнадежная (нереальная к взысканию) дебиторская задолженность в размере 485 186 тыс. руб.
Списанная дебиторская задолженность, признанная безнадежной, числится за балансом для наблюдения за возможностью ее взыскания.

3.8 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019 года кредиторская задолженность Общества составила 6 662 472 тыс.руб.

Структура кредиторской задолженности

Показатели баланса	на 31.12.2018	на 31.12.2019
Прочие долгосрочные обязательства	65 334	65 334
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе векселя выданные	65 334	65 334
Кредиторская задолженность в том числе:	6 254 444	6 597 138
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 042 506	3 352 479
Расчеты с покупателями и заказчиками по полученным авансам, без НДС от авансов, исчисленного к уплате в бюджет	638 215	749 515
Расчеты по налогам и сборам	2 173 253	2 197 509
Расчеты по социальному страхованию	113 244	9 768
Расчеты с персоналом по оплате труда	229 786	236 743
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	57 440	51 124

В течение 2019 года списана кредиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности в размере 24 тыс. руб.

Информация по полученным авансам (предварительной оплате) раскрывается в бухгалтерском балансе за минусом НДС, подлежащего уплате в бюджет.

Информация о крупнейших кредиторах приведена в таблице:

Наименование кредитора	Вид расчетов	Сумма, тыс. руб.
ООО «Торговый дом ЕвроСибЭнерго»	МПЗ	515 130
ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго»	Учетно-сервисное обслуживание	320 054

ПАО «Научно-производственная корпорация «Иркут»	Приобретение теплоэнергии	198 435	
АО «Иркутскэнерготранс»	Транспортные услуги	172 890	
АО «Иркутскэнергоремонт»	Услуги по ремонтам	169 385	
АО «Центр финансовых расчетов»	Приобретение электроэнергии с ОРЭМ	121 823	
ООО «Пожарная охрана Иркутскэнерго»	Услуги пожарной охраны	83 322	
ООО «Иркутская энергосбытовая компания»	Услуги по агентскому договору по реализации тепловой энергии, водоснабжения, водоотведения	71 748	

3.9 Прочие оборотные активы

По статье отражена недостача денежных средств, учтенная на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

3.10 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 4 766 808 тыс. руб. и представлен 4 766 807 700 обыкновенными именными акциями номинальной стоимостью один рубль, из которых на балансе Общества находятся 5 085 986 шт.

Структура акционерного капитала ПАО «Иркутскэнерго»:

	Зарегистрированные лица	Доля от уставного капитала, в %
1.	АО «ЕвроСибЭнерго»	50,19
2.	ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»	41,0308
3.	Прочие акционеры	8,7792
	Итого:	100,00

Добавочный капитал составляет 34 177 304 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. 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 120 218 737 тыс. руб. Прибыль отчетного года на 31.12.2019 года составляет 12 528 268 тыс. руб.

3.11 Порядок создания резервов и оценочных обязательств

На 31 декабря 2019 года Обществом сумма резерва по сомнительным долгам составляет 3 939 630 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 момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями Группы ЕвроСибЭнерго (внутригрупповая дебиторская задолженность), а также прочими компаниями, входящими в периметр Группы Эн+ (задолженность связанных сторон), так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением.

Информация о величине резерва по сомнительной задолженности на 31.12.2019 приведена в таблице:

Резерв по сомнительным долгам	тыс. руб.	
	на 31.12.2018	на 31.12.2019
Покупатели и заказчики	2 688 239	2 777 379
Авансы выданные	2 870	2 757
Прочие дебиторы	1 227 972	1 159 494
ВСЕГО	3 919 081	3 939 630

В течение 2019 года за счет созданного резерва была списана безнадежная (нереальная к взысканию) дебиторская задолженность в размере 484 642 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снижалась.

На 31.12.2019 размер резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снижалась составил 104 779 тыс. руб.

Информация о величине резерва представлена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2019		7 362
Обороты за 2019 г.	Сформирован резерв под снижение стоимости МЦ	242 546
	Списано резерва под снижение стоимости МЦ	145 129
Остаток на 31.12.2019		104 779

- резерв под обесценение финансовых вложений.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2019		2 310 609
Обороты за 2019 г.	Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	-
	Списано резерва под обесценение финансовых вложений	1 302 477
Остаток на 31.12.2019		1 008 132

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество формирует резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков, включая платежи на социальное страхование и обеспечение работникам организаций.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев.

Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2019 год приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2019		308 661
Обороты за 2019г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	773 365
	Использовано резерва на оплату отпусков	812 037
Остаток на 31.12.2019 г.		269 989

- резерв на покрытие оценочных обязательств по незавершенным судебным делам с оценкой риска более 50% на 31.12.2019.

Движение по резерву приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2019 г.		87 130
Обороты за 2019г.	Сформировано резерва на покрытие оценочных обязательств по незавершенным судебным делам на отчетную дату	130 167

	Списано резерва	122 491
Остаток на 31.12.2019		94 806

Резерв на покрытие оценочных обязательств отражен в бухгалтерском балансе по строке 1430 раздела 4 Долгосрочные обязательства, так как предполагаемый срок исполнения обязательств более 12 месяцев на 31.12.2019 в сумме 442 тыс. руб. и по строке 1540 раздела 5 Краткосрочные обязательства в сумме 94 364 тыс. руб.

3.12 Кредиты и займы

За отчетный 2019 год величина долгосрочных заемных средств ПАО «Иркутскэнерго» возросла на 39 867 000 тыс. рублей и составила по состоянию на конец отчетного периода 54 758 000 тыс. рублей. Величина краткосрочных заемных средств сократилась на 41 720 000 тыс. рублей и составила 14 295 000 тыс. рублей на конец отчетного года. Общая сумма обязательств снизилась на 1 834 732 тыс. рублей и составила 69 146 112 тыс. рублей за счет снижения объемов банковского кредитования Общества.

Привлечение заемных ресурсов в течение 2019 года осуществлялось в рамках Положения о Кредитной политике ПАО «Иркутскэнерго» на 2019 год, утвержденного Советом директоров Общества (Протокол заседания Совета директоров от 09.01.2019 № 8(465).

По состоянию на 01.01.2019 года кредитный портфель ПАО «Иркутскэнерго» составлял 70 906 млн. рублей. За 2019 год ПАО «Иркутскэнерго» привлекло кредитные ресурсы на общую сумму 143 357,30 млн. рублей с целью пополнения оборотных средств для финансирования операционной и финансовой деятельности. В то же время, за указанный период Обществом погашена задолженность в совокупной сумме 145 210,30 млн. рублей. Объем кредитного портфеля на 01.01.2020 составляет 69 053,00 млн. рублей.

В целях увеличения лимитов привлечения кредитных ресурсов и получения альтернативного источника кредитования, а также для оптимизации стоимости заемного капитала в течение 2019 года Обществом заключены кредитные соглашения с общим лимитом кредитования в размере 21 250 млн. рублей, в том числе:

- договор кредитования в форме овердрафта с лимитом в сумме 1 250 млн. рублей сроком на 3 года;
- кредитное соглашение об открытии кредитной линии с лимитом 20 000 млн. рублей сроком на 5 лет.

Кроме того, заключено дополнительное соглашение к действующему кредитному договору об увеличении лимита кредитной линии с 40 000 млн. рублей до 52 000 млн. рублей.

Вместе с тем, общий лимит кредитования за 2019 год сократился на 7 885 млн. рублей и составил 114 500 млн. рублей по состоянию на 01.01.2020.

Сумма открытых, но не использованных ПАО «Иркутскэнерго» кредитных линий по состоянию на 31.12.2019 составляет 45 447 млн. рублей. Ограничения по использованию действующих кредитных линий в договорах, на основании которых они предоставлены, отсутствуют. Иные недополученные кредиты по заключенным кредитным договорам по состоянию на 31.12.2019 отсутствуют.

Объем доступного лимита в рамках действующего договора овердрафта составляет 1 250 млн. рублей.

В обеспечение обязательств ПАО «Иркутскэнерго» по кредитным соглашениям действует договор поручительства третьего лица на общую сумму 58 500 млн. рублей.

Сумма задолженности ПАО «Иркутскэнерго» по обеспеченным кредитным договорам на 31.12.2019 составляет 40 436 млн. рублей. Доступная к привлечению сумма кредитных средств, обеспеченная поручительством, составляет 18 064 млн. рублей.

3.13 Отложенные налоговые активы и обязательства

Пояснения по данным статьям приведены в разделе «Раскрытие информации по ПБУ 18/02».

3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2019 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 2019 год

Показатель	Сумма (тыс. руб.)		Сумма	
	2019 год	2018 год	Изменения (тыс. руб.)	%
Выручка	55 097 236	54 480 981	616 255	1,13
Себестоимость	37 948 242	37 268 624	679 618	1,82
Валовая прибыль	17 148 994	17 212 357	-63 363	-0,37
Коммерческие расходы	921 357	932 436	-11 079	-1,19
Управленческие расходы	1 873 429	1 906 732	-33 303	-1,75
Прибыль (убыток) от продаж	14 354 208	14 373 189	-18 981	-0,13
Прочие доходы	12 620 585	10 286 552	2 334 033	22,69
Прочие расходы	10 632 010	9 066 273	1 565 737	17,27
Прибыль до налогообложения	16 342 784	15 593 468	749 315	4,81
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	12 528 268	12 228 655	299 613	2,45

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, незначительно увеличилась на 616 255 тыс. руб. или (+) 1,13%. Рост выручки произошел в основном за счет повышения тарифов на энергоресурсы.

Себестоимость продукции за 2019 год составила 37 948 242 тыс. руб., что выше факта за 2018 год на 679 616 тыс. руб. (+ 1,82%).

В результате валовая прибыль ПАО «Иркутскэнерго» в отчетном периоде не значительно уменьшилась на 0,37 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила 17 148 994 тыс. руб.

Прибыль от продаж энергии, работ и услуг составила 14 354 208 тыс. руб.

За отчетный год прочие доходы составили 12 620 585 тыс. руб., из которых основная доля приходится на проценты к получению 9 308 319 тыс. руб., начисленные к уплате штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров 167 293 тыс. руб., восстановление резерва под обесценения финансовых вложений в уставный капитал ООО «Эрчим-Тхан», в связи с ликвидацией в размере 1 299 400 тыс. руб., доходы, связанные с реализацией объектов основных средств и незавершенного строительства 551 707 тыс. руб., с реализацией МПЗ -249 073 тыс. руб. и доходов, связанных с участием в других организациях (дивиденды) – 286 843 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год составили 10 632 009 тыс. руб. В структуре прочих расходов основная доля приходится на проценты к уплате 6 051 004 тыс. руб., расходы на социальные цели 278 365 тыс. руб., налог на имущество 562 729 тыс. руб., расходы от списания финансового вложения в уставный капитал ООО «Эрчим-Тхан», в связи с ликвидацией в размере 1 299 400 тыс. руб., расходы от реализации МПЗ 269 815 тыс. руб., расходы, связанные с реализацией объектов основных средств и незавершенного строительства 50 173 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения Общества составила 16 342 784 тыс. руб. По итогам деятельности за отчетный период начислен налог на прибыль в размере 3 601 559 тыс. руб. и отражен по строке 2410 «Отчета о финансовых результатах».

Чистая прибыль составила 12 528 268 тыс. руб.

3.15 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.

	2019	2018	2017
Чистая прибыль за отчетный год			
Средневзвешенное количество			
Обыкновенных акций в обращении			
Базовая прибыль на акцию (руб.)	2,63	2,57	4,69

В 2017, 2018, 2019 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.

3.16 Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу 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 и их оплаты - 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 2019 год ставка налога на прибыль установлена в размере 20%.

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

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составляет 16 342 784 тыс. руб., налоговая база для исчисления налога на прибыль – 18 294 639 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2019 год составила 22,04 %.

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

Итоговые сравнительные показатели финансового результата, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, определенном законодательством о налогах и сборах, за 2019 год.

	в тыс. руб.	
	Бухгалтерский учет (форма № 2 "Отчет о финансовых результатах")	Налоговый учет (Лист 02 "Расчет налога на прибыль")
Доходы		
Выручка, доход	55 097 236	56 122 776
Проценты к получению	9 308 319	
Прочие доходы	3 312 266	
Внереализационные доходы		13 069 294
Итого доходы	67 717 821	69 192 070
Расходы		
Себестоимость, расходы	40 743 028	41 416 156

Проценты к уплате	6 051 005	
Прочие расходы	4 581 005	
Внереализационные расходы		9 481 275
Чрезвычайные расходы за минусом доходов		
Итого расходы	51 375 038	50 897 431
Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете	16 342 784	
Налоговая база в налоговом учете		18 294 639
Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой		1 951 855

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

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

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

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

Разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой по налогу на прибыль за 2019 год имеет следующие составляющие (в тыс. руб.):

Показатель	Сумма разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	Ставка налога (%)	Сумма постоянного налогового обязательства, отложенного актива, обязательства
Постоянные налоговые разницы, возникшие в части доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ПНО)	2 981 514	20	596 303
Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, т.е. к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНО)	- 3 920 348	20	- 784 070
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)	- 4 950 006 553	20	- 990 002

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 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», составляет 3 601 559 тыс. руб.:

Условный расход по налогу на прибыль 3 211 188	+	Постоянное налоговое обязательство 596 303	+	Отложенный налоговый актив - 990 002	-	Отложенное налоговое обязательство -784 070	=	Текущий налог на прибыль 3 601 559
--	---	---	---	---	---	--	---	---

В течение 2019 года общество осуществляло уплату текущих налоговых платежей в полном объеме и в сроки, установленные налоговым законодательством.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1 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.

В рамках своей обычной деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами, которые контролируются акционерами Общества. Операции со связанными сторонами в течение 2019 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

Информация о хозяйственных операциях за 2019 г., сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2019 со связанными сторонами представлена в таблице:

Наименования связанной стороны	Задолженность по состоянию на 31.12.2019, руб.		Доходы за 2019 г., руб.	Расходы за 2019 г., руб.		
	кредиторская	дебиторская		в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе коммерческих и управленческих расходов	в ОФР в составе прочих расходов
Абаканская СЭС, ООО	7	-	-	46	-	-
Автозаводская ТЭЦ, ООО	-	407 176	317 258	3	-	-
АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ, ЗАО	-	250 612	31 842	-	-	-
БайкалИнвестЭнерго, ООО	-	5	18	-	-	-
Байкальская энергетическая компания, ООО	-	676 776	133 697	-	-	-
БайкалЭнерго, АО	94 441	102 320	167 917	1 615 385	-	4
БайкалЯхтКлуб, ООО	-	12	276	-	-	38
Бит+, ООО	-	77	64	-	-	-

Братскэнергоремонт, АО		54 739	238 838	45 382		
Волгаэнергосбыт, АО		550 547	253 220	-	-	11
Востенбутлесбыт, ООО	2 099	33 857	147 011	-	-	2 099
ГидроЭнергоСервис-ремонт, ООО		251 272	290 687			
ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация ООО	5 537	13 148 555	15 600 483	8 269	6 543	1 560
ЕвроСибЭнерго-инжиниринг, ООО	43 387	660 584	217 509			2
ЕвроСибЭнерго, кроме филиала в г. Дивногорск, АО	1 275	3 443 846	1 107 451			
ЕСЭ-коммунальные системы, ООО	-	35	123			
ЕСЭ-тепловая энергия, ООО	-	1 250	109 662			
Инженерный центр Иркутскэнерго, ООО	147 628	145 642	299 713	302 603	30	59
Ирбейский разрез, ООО	-	862 221	154 066			136
Иркутская городская теплосбытовая компания, ООО	-	310 622				
Иркутская Энергосбытовая компания, ООО	105 779	650 835	6 145 372		729 650	95
Иркутскзолотопродукт, ООО	-	30	317 982	109 869		22 725
Иркутские коммунальные системы, ООО	107	35 839	16 062	564		10
ИркутскЭнергоПроект, ООО	295	19 396	2 847	1 523		743
Иркутскэнергоремонт, АО	225 282	620 940	287 085	1 714 378		14
Иркутскэнергосвязь, ООО	29 807	527 728	282 322	63 259	10 889	1
Иркутскэнерготранс, АО	174 430	286 049	281 890	546 577	20 894	3 679
Ирмет, ООО	14 486	61 761	271 822	10 882	36 011	
ИЭ-Актив, ООО	10	294 676	295 551		100	
Компания Востенбутоль, ООО		1 702 832	172 878	980	39	32
Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО	10 995	237	2 553	48 141	7 124	374
КрамЗ-Авто, ООО	-	142	13	480		1
Красноярская ГЭС-инжиниринг, ООО	-	400 696	267 394			
Филиал АО «ЕвроСибЭнерго» «Красноярская ГЭС»	643	-				
МАРЭМ-т, ООО	-	550 235	258 376			4
ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация	-	800 775				
Образовательная инфраструктура, ООО	-	-				
Парк-отель Бурдугуз, ООО	262	62	1 203	637	20	
Пожарная охрана Иркутскэнерго, ООО	129 598	266 699	305 616	353 583	118	
Прибайкалье, ООО	2 858	272	27			

РегионТелеком, ООО	-	102	329			1
Рудоремонтный завод, ООО	-	106	6 350	1 538		
Саяногорские коммунальные системы, ООО	-	7	70			
Сибирская Металлургическая компания, ООО	-	946 751	145 956			
Спецэнергоремонт, АО	4 307	219 392	372 360			
Торговый дом ЕвроСибЭнерго, ООО	535 832	226 793	449 319		12 081	14 397
Тувинская горнорудная компания, ООО	-	93 221	111 417			
ТЭЦ 10, ООО	-	16	280			
Управляющая компания Ты выбрал Качество, ООО	10	32 302	90			
Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008, ООО	9	365 971	702 435	93		
Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО	320 054	4 868	3 932		495 311	4
Хакаские коммунальные системы, ООО	-	7	74			
ХКБайкал-Энергия, АНО	-	47	284	95 990		
Централизованная энергоремонтная фирма, ООО	32 986	17 609	136 802	125 567		
ЭН+ ДИДЖИТАЛ ООО	77 005	2 049	19 154		177 721	16
ЭнСерв. ОАО	-	493 811	185 054			13
Эрчим-Тхан, ООО	-	-				1 299
Отделение временной эксплуатации, АО	-	139 921	49 579			
БГК ГОРА СОБОЛИНАЯ, ООО	-	-				
ГРАНД БАЙКАЛ ООО	2 979	53	6 924	31 641	91	131
АКМЭ-ИНЖИНИРИНГ, АО	-	76 732				
МГК Золотой Рог, ООО		69	76			
МФК Бурный		66	72			
ПК Байкал Аква, ООО	2 139					
Разрез Черемховуголь, ООО	414 299	125	708	121		
Сибирская Аквакультура, ООО		10	65			
СибирьЭнергоТрейд, АО		769 284	127 177			
Эн+Менеджмент, ООО		557 176	167 160			
Эн+Туристическая инфраструктура, ООО		26	41			
Тувинская горнорудная компания, ООО		93 221	111 417			
Иркутск Девелопмент, ООО		8	27			
Грандстрой, ООО		371 687	1 559 870			
Итого, руб.	2 395 690	13 235 549	7 621 612	1 750 510	1 496 422	50 210

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Долгосрочные и краткосрочные инвестиции по связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2019 года включают в себя вклады в уставные капиталы в сумме 57 310 797 тыс. руб. и займы, выданные, в сумме 108 227 781 тыс. руб.

В 2019 году ПАО «Иркутскэнерго» внесло вклад в уставный капитал в связи с увеличением уставного капитала ООО «Образовательная инфраструктура» денежные средства в размере 750 000 тыс. руб. – на основании РЕУ ПАО «Иркутскэнерго» от 16.05.2019.

В связи с ликвидацией ООО «Эрчим-Тхан» произошло выбытие финансовых вложений в размере 1 299 400 тыс. руб.

По договору купли продажи с ООО «ИЭ-Актив» произошло выбытие доли в уставном капитале ООО «ГРАНД БАЙКАЛ» в сумме 299 795 тыс. руб.

4.2 Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) сообщаем, что предусмотренная в соответствии с пунктом 1 статьи 6.1. ФЗ 115 обязанность юридических лиц «располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 настоящего Федерального закона» не распространяется на лиц, указанных в абз. 2-5 пп. 2 п. 1 ст. 7 ФЗ 115.

На основании вышеизложенного на ПАО «Иркутскэнерго» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах, предусмотренная п. 1 ст. 6.1. ФЗ 115.

Имеющаяся в обществе информация в отношении акционеров ПАО «Иркутскэнерго» – АО «ЕвроСибЭнерго» и ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» – приводится в составе документов, подлежащих обязательному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, на следующих информационных ресурсах: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3899>) и на корпоративном сайте Общества (<http://www.irkutskenergo.ru/ga/reports.html>).

ПАО «Иркутскэнерго» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на странице в сети Интернет, используемой МКПАО «ЭН+ ГРУП» для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>; www.enplusgroup.com.

4.3 Активы и обязательства в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2019 задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

4.4 Информация о государственной помощи

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

За 2019 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 3 316 тыс. руб.

По соглашениям № 289 от 15.05.2019. № 783 от 28.10.2019 «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 гигакалорий в час», заключенное между ПАО «Иркутскэнерго» и Министерством жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области получены денежные средства в размере 4 350 тыс. руб.

4.5 Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.6 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 99 % 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.

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

Основными потребителями тепловой энергии являются крупные промышленные предприятия нефтеперерабатывающей, химической, лесоперерабатывающей промышленности, энергосбытовые компании, предприятия жилищно-коммунального хозяйства.

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, и не выделяет отдельных географических сегментов.

4.7 События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений 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.

4.8 Информация о наличии и величине обеспечений, отраженных на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2019 совокупный объем предоставленного Обществом обеспечения по обязательствам третьих лиц составил 113 829 600 тыс. руб., в том числе в виде залога в сумме 15 542 542 тыс. руб., поручительства в сумме 12 636 942 тыс. руб. и

независимой гарантии в сумме 85 650 116 тыс. руб. Залогом и поручительством обеспечивается исполнение обязательств АО «ЕвроСибЭнерго» перед ПАО «Сбербанк» по договору об открытии не возобновляемой кредитной линии. По условиям независимой гарантии, Общество выступает гарантом по обязательствам ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация», вытекающих из договора о предоставлении синдицированного кредита, перед ПАО Сбербанк и Банком ВТБ (ПАО).

По состоянию на 31.12.2019 Обществом получены обеспечения на общую сумму 534 968 тыс. руб. по договорам цессии, договорам залога в обеспечение обязательств по договорам займа.

4.9 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2019 у Общества фактов хозяйственной жизни в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность нет, а именно:

- 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.

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной жизни. Существующие в настоящее время иски к Обществу и иски Общества не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

4.10 Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращения своей деятельности не планирует.

4.11 Выплаты основному управленческому персоналу

Размеры вознаграждений Генерального директора и членов Правления Общества определяются в соответствии с заключенным с ними трудовыми договорами.

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

Генеральный директор

Руководитель департамента
по учету ООО «УСЦ-ЕвроСибЭнерго»
(договор возмездного
оказания услуг №409/409/ПД/17ДХ
от 15.12.2017,
доверенность № 442 от 01.01.2020)



О.Н. Причко

Ю.Г. Зеленцова

«*Од*» *Март* 2020 г.

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 20 листа (ов)
/ О.В. Карякина/

