



ОАО «Иркутскэнерго»

Обобщенная консолидированная финансовая отчетность,
за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

ОАО «Иркутскэнерго»
Обобщенная консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

Содержание

| | |
|--|---|
| Заключение независимых аудиторов | 1 |
| Обобщенный консолидированный отчет о финансовом положении | 2 |
| Обобщенный консолидированный отчет о совокупной прибыли | 3 |
| Обобщенный консолидированный отчет о движении денежных средств | 4 |
| Обобщенный консолидированный отчет об изменениях капитала | 5 |

Настоящая обобщенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и одобренной решением Правления Компании от 26 апреля 2012 года.

Настоящая обобщенная консолидированная финансовая отчетность соответствует консолидированной финансовой отчетности, из которой была подготовлена, за исключением того, что не содержит пояснений к консолидированной финансовой отчетности.

Полная консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, может быть получена у представителей Компании по адресу г.Иркутск, ул.Сухэ-Батора, 3.



Закрытое акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123317

Телефон
Факс
Internet

+7 (495) 937 4477
+7 (495) 937 4400/99
www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов

Совету директоров и акционерам ОАО «Иркутскэнерго»

Прилагаемая обобщенная консолидированная финансовая отчетность, состоящая из обобщенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года, обобщенных консолидированных отчетов о совокупной прибыли, об изменениях собственного капитала и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, подготовлена на основании аудированной консолидированной финансовой отчетности ОАО «Иркутскэнерго» (далее именуемого «Компания») и его дочерних обществ (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. 26 апреля 2012 года мы выразили положительное мнение без оговорок о консолидированной финансовой отчетности, на основании которой была подготовлена прилагаемая обобщенная консолидированная финансовая отчетность.

Обобщенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех раскрытий, требуемых Международными стандартами финансовой отчетности. Поэтому чтение обобщенной консолидированной финансовой отчетности не заменяет чтения аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность руководства Компании за подготовку обобщенной консолидированной финансовой отчетности

Руководство Компании несет ответственность за подготовку данной обобщенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с критериями, описанными в обобщенной консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной обобщенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенных нами процедур в соответствии с Международным Стандартом Аудита (МСА) 810 *Проверка обобщенной финансовой отчетности*.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая обобщенная консолидированная финансовая отчетность, подготовленная на основании аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, соответствует во всех существенных отношениях указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с критериями, описанными в обобщенной консолидированной финансовой отчетности.

ЗАО «КПМГ»

ЗАО «КПМГ»

26 апреля 2012 года

ОАО «Иркутскэнерго»
Обобщенный консолидированный отчет о финансовом положении
на 31 декабря 2011 года

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | 2011 г. | 2010 г. |
|--|---------|---------|
| Активы | | |
| Внеоборотные активы | 57 232 | 55 806 |
| Основные средства | 1 711 | 1 711 |
| Гудвилл | 288 | 260 |
| Нематериальные активы | 223 | 253 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | - | 18 239 |
| Производные финансовые инструменты | 8 312 | 205 |
| Долгосрочные инвестиции | - | 441 |
| Долгосрочные векселя к получению | 573 | 292 |
| Отложенные налоговые активы | 68 339 | 77 207 |
| Итого внеоборотных активов | | |
| Оборотные активы | 23 | 1 194 |
| Производные финансовые инструменты | 422 | 587 |
| Краткосрочные инвестиции | - | 95 |
| Краткосрочные векселя | 3 756 | 2 886 |
| Запасы | 7 326 | 6 247 |
| Дебиторская задолженность | 100 | 88 |
| НДС по приобретенным ценностям | 246 | 251 |
| Прочие оборотные активы | 465 | 647 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 12 338 | 11 995 |
| Итого оборотных активов | 80 677 | 89 202 |
| Итого активы | | |
| Обязательства и капитал | | |
| Капитал акционеров материнской компании | 4 767 | 4 767 |
| Уставный капитал | (165) | (162) |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 45 590 | 51 284 |
| Нераспределенная прибыль | 50 192 | 55 889 |
| Итого капитал | | |
| Долгосрочные обязательства | 6 920 | 7 005 |
| Долгосрочные кредиты и займы | - | 831 |
| Долгосрочные векселя к уплате | 280 | 682 |
| Обязательства по финансовой аренде | 4 953 | 9 068 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1 479 | 1 249 |
| Обязательства по выплатам вознаграждения сотрудникам | 2 047 | 1 626 |
| Обязательства по будущей рекультивации | 20 | 16 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 15 699 | 20 477 |
| Итого долгосрочных обязательств | | |
| Краткосрочные обязательства | 5 797 | 5 994 |
| Краткосрочные кредиты и займы | 5 861 | 4 428 |
| Кредиторская задолженность | 2 903 | 2 043 |
| Краткосрочная задолженность по налогам | 1 | 146 |
| Краткосрочная задолженность по векселям | 224 | 225 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 14 786 | 12 836 |
| Итого краткосрочных обязательств | 30 485 | 33 313 |
| Итого обязательства | 80 677 | 89 202 |
| Итого обязательства и капитал | | |

Подписано и утверждено к выпуску:

Е.В. Федоров

Генеральный директор

Е.Г. Фильш

Заместитель генерального директора по
финансам и экономике

Для лучшего понимания финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2011 года, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, обобщенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью, на основании которой данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена

ОАО «Иркутскэнерго»

Обобщенный консолидированный отчет о совокупной прибыли за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | 2011 г. | 2010 г. |
|---|-----------------|-----------------|
| Реализация по основной деятельности | | |
| Электроэнергия | 54 138 | 44 794 |
| Теплоэнергия | 13 645 | 13 559 |
| Прочая | 7 194 | 5 719 |
| Итого реализация по основной деятельности | 74 977 | 64 072 |
| Себестоимость реализации | | |
| Покупная энергия | (10 181) | (9 348) |
| Заработная плата и социальные отчисления | (7 827) | (6 421) |
| Транспортировка электроэнергии | (7 204) | (6 178) |
| Ремонт и обслуживание | (5 314) | (4 627) |
| Амортизация | (4 402) | (4 489) |
| Материалы | (3 891) | (3 610) |
| Топливо, используемое в производстве | (3 077) | (4 047) |
| Покупная мощность | (2 152) | (1 023) |
| Услуги Единой Национальной Электрической Сети | (1 282) | (1 043) |
| Прочие расходы | (4 012) | (3 492) |
| Итого себестоимость реализации | (49 342) | (44 278) |
| Валовая прибыль | 25 635 | 19 794 |
| Коммерческие расходы | (2 082) | (1 430) |
| Общие и административные расходы | (1 450) | (1 531) |
| Налоги, кроме налога на прибыль | (1 952) | (1 965) |
| Прочие операционные расходы | (4 500) | (864) |
| Операционная прибыль | 15 651 | 14 004 |
| Финансовый доход | 227 | 171 |
| Затраты по финансированию | (1 052) | (1 936) |
| Переоценка производных финансовых инструментов | (19 410) | 4 639 |
| (Убыток)/Прибыль до налогообложения | (4 584) | 16 878 |
| Текущий налог на прибыль | (4 456) | (3 304) |
| Отложенный налог на прибыль | 4 396 | (500) |
| Расход по налогу на прибыль | (60) | (3 804) |
| (Убыток)/Прибыль и общий совокупный (убыток)/прибыль за год | (4 644) | 13 074 |
| В распределении между: | | |
| акционерами материнской компании | (4 644) | 13 074 |
| (Убыток)/прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях) | (1,009) | 2,839 |

Для лучшего понимания финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2011 года, финансовых результатов её деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, обобщенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью, на основании которой данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена

ОАО «Иркутскэнерго»

Обобщенный консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | 2011 г. | 2010 г. |
|--|-----------------|-----------------|
| Движение денежных средств по операционной деятельности: | | |
| (Убыток)/прибыль за год | (4 644) | 13 074 |
| Корректировки для приведения чистой прибыли к чистому поступлению денежных средств от операционной деятельности: | | |
| Амортизация | 4 502 | 4 594 |
| Процентный доход | (227) | (171) |
| Процентный расход | 913 | 1 937 |
| Расход по налогу на прибыль | 60 | 3 804 |
| Увеличение резерва по сомнительной дебиторской задолженности | 1 312 | 587 |
| Обесценение основных средств и прочих активов | 916 | 145 |
| Расходы/(доходы) от изменений валютного курса | 139 | (1) |
| Прибыль от реструктуризации дебиторской/кредиторской задолженности | - | (24) |
| Убыток/(прибыль) от переоценки производных финансовых инструментов | 19 410 | (4 639) |
| Убыток от выбытия основных средств и прочих активов | 128 | 15 |
| Расходы на исследования и разработки (АКМЭ) | 1 481 | - |
| Чистые актуарные убытки | 156 | 87 |
| Увеличение дебиторской задолженности | (1 742) | (1 402) |
| Списание дебиторской задолженности | 39 | 27 |
| Увеличение прочих текущих активов | (13) | (100) |
| Увеличение запасов | (870) | (290) |
| Увеличение кредиторской задолженности и начисленных обязательств | 2 150 | 97 |
| Налог на прибыль уплаченный | (3 938) | (3 809) |
| Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности | 19 772 | 13 931 |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | |
| Приобретение основных средств | (6 318) | (4 489) |
| Расходы на исследования и разработки (АКМЭ) | (1 481) | - |
| Поступления от реализации основных средств | 81 | 75 |
| Аванс за приобретение дочерних компаний | (600) | - |
| Приобретение долевых инвестиций | (5 804) | (15) |
| Займы (выданные)/погашенные Группой | (3 194) | 1 106 |
| Проценты полученные | 49 | 91 |
| Приобретение нематериальных активов | - | (98) |
| Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности | (17 267) | (3 330) |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | |
| Займы полученные Группой | 58 222 | 31 650 |
| Займы, погашенные Группой | (58 106) | (38 593) |
| Погашение задолженности по векселям | (321) | (195) |
| Выкуп собственных акций | (40) | (1) |
| Дивиденды выплаченные | (548) | (892) |
| Проценты выплаченные | (1 328) | (2 311) |
| Лизинговые выплаты за период | (91) | (112) |
| Прочие выплаты акционерам | (475) | - |
| Чистое использование денежных средств от финансовой деятельности | (2 687) | (10 454) |
| Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов | (182) | 147 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | 647 | 500 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец года | 465 | 647 |
| Неденежные транзакции, проведенные в отчетном периоде: | | |
| Погашение дебиторской задолженности в неденежной форме | 133 | 490 |

Для лучшего понимания финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2011 года, финансовых результатов её деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, обобщенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью, на основании которой данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена

ОАО «Иркутскэнерго»

Обобщенный консолидированный отчет об изменениях капитала за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | Акционерный капитал | | Собственные акции, выкупленные у акционеров | | Нераспределенная прибыль | Итого |
|--|---------------------|-------|---|-------|--------------------------|---------|
| | Количество | Сумма | Количество | Сумма | | |
| На 1 января 2010 г. | | | | | | |
| Общая совокупная прибыль за отчетный год | 4 766 807 700 | 4 767 | (161 788 640) | (162) | 39 100 | 43 705 |
| Выкуп собственных акций | - | - | - | - | 13 074 | 13 074 |
| Дивиденды | - | - | (20 000) | - | (1) | (1) |
| На 31 декабря 2010 г. | | | | | | |
| Общая совокупная прибыль за отчетный год | 4 766 807 700 | 4 767 | (161 808 640) | (162) | 51 284 | 55 889 |
| Выкуп собственных акций | - | - | - | - | (4 644) | (4 644) |
| Дивиденды | - | - | (2 680 200) | (3) | (37) | (40) |
| Прочие выплаты акционерам | - | - | - | - | (538) | (538) |
| На 31 декабря 2011 г. | | | | | | |
| Общая совокупная прибыль за отчетный год | 4 766 807 700 | 4 767 | (164 488 840) | (165) | 45 590 | 50 192 |

Для лучшего понимания финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2011 года, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, обобщенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью, на основании которой данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена