

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ОАО «Иркутскэнерго»

за 2013 год

ООО «Интерком-Аудит»

125040, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

Аудиторское заключение

Акционерам, Генеральному директору ОАО «Иркутскэнерго»,
иным пользователям

Аудируемое лицо:

Полное наименование:	Иркутское открытое акционерное общество энергетики и электрификации
Сокращенное наименование:	ОАО «Иркутскэнерго»
Наименование на иностранном языке:	Irkutsk Joint Stock Company of Energetics and Electrification
Место нахождения:	664025, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3
Государственный регистрационный номер:	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 38 № 001632808 от 12.07.2002 (основной регистрационный номер (ОГРН) 1023801003313)

Аудиторская организация:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»)
Наименование на иностранном языке:	Intercom-Audit LLC
Место нахождения:	119501, г. Москва, ул. Лобачевского, д. 126 стр. 6
Адрес нахождения структурного подразделения:	125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13
Государственный регистрационный номер:	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица путем реорганизации в форме преобразования от 01.07.2013 серии 77 № 015310148 (основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1137746561787), выдано Межрайонной инспекцией ФНС РФ №46 по г. Москве
Является членом:	Член СРО НП «Аудиторская Палата России»; Независимый член Всемирной ассоциации бухгалтерских и консалтинговых фирм «BKR International»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций:	ООО «Интерком-Аудит» включено 14.08.2013 в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Палата России» за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11301050981, свидетельство о членстве № 9995

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Иркутсэнерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах за 2013 год и приложений за 2013 год, состоящих из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Иркутскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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



Е.В. Коротких

25.02.2014

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2013 г.

Организация ОАО "Иркутскэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической Электроэнергетика
Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКУД
ц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710001	
2013-12-31	
00105348	
3800000220	
40.10.1	
47	41
384(385)	

Единица измерения:
Местонахождение (адрес): Иркутск ул.Сухэ-Батора 3

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	46 122 812	43 756 240	42 967 883
	в том числе:				
12.1	основные средства	1151	44 020 060	41 660 205	40 162 631
12.2	незавершенное строительство	1152	2 102 752	2 096 035	2 805 252
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.12.3	Финансовые вложения	1170	51 340 070	35 249 841	31 763 923
	Отложенные налоговые активы	1180	1 115 692	895 612	1 069 626
	Прочие внеоборотные активы	1190	199 566	207 595	106 964
	Итого по разделу I	1100	98 778 140	80 109 289	75 908 396
	II. Оборотные активы				
4.	Запасы	1210	4 093 935	2 891 112	3 205 159
	в том числе:				
12.4.	сырье и материалы и др. аналогичные ценности	1211	4 027 344	2 867 320	3 017 689
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	5 055	4 629	4 558
	прочие запасы и затраты	1214	61 536	19 163	182 912
5.1..12.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32 532	23 511	27 679
	Дебиторская задолженность	1230	10 599 996	10 788 598	7 965 976
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	5 077 579	6 523 553	5 649 789
	векселя к получению	1232	155 461	155 461	121 461
	авансы выданные	1233	722 930	429 950	190 262
	прочие дебиторы	1234	4 644 028	3 679 634	2 004 464
3.12.5	Финансовые вложения	1240	8 264 696	9 288 726	8 400
	Денежные средства	1250	31 255	101 571	57 316
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	23 022 416	23 093 518	11 264 530
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	121 800 556	103 202 807	87 172 926

Форма 0710001-с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный капитал, основанный на результатах предыдущих отчетных периодов)	1310	4 766 808	4 766 808	4 766 808
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	30 868 770	30 065 884	29 564 147
12.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	896 206	896 206	896 206
	Резервный капитал	1360	1 191 702	1 191 702	1 191 702
12.7	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370	40 817 189	43 476 570	32 724 689
	Нераспределенная прибыль отчетного периода	1380	9 681 290	-	-
	Итого по разделу III	1300	88 221 965	80 397 170	69 143 552

Для аудиторских
заключений

IV. Долгосрочные обязательства					
12.6	Заемные средства	1410	17 613 318	9 590 376	6 155 315
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 069 095	774 789	720 722
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV		1400	18 682 413	10 365 165	6 876 037
V. Краткосрочные обязательства					
12.6	Заемные средства	1510	8 122 036	5 446 683	4 233 212
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	6 448 333	6 685 459	6 651 719
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	2 423 385	3 026 611	2 847 373
	задолженность перед персоналом организации	1522	201 746	223 679	216 662
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	72 241	80 802	41 555
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 031 926	2 075 013	1 933 457
	прочие кредиторы	1525	951 718	369 511	108 044
	векселя к уплате	1526	204 095	217 313	1 087 412
	авансы полученные	1527	557 022	686 541	411 620
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1528	6 200	5 989	5 596
	Доходы будущих периодов	1530	-	1	9
7.	Оценочные обязательства	1540	325 809	308 329	268 397
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
Итого по разделу V		1500	14 896 178	12 440 472	11 153 337
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)		1700	121 800 556	103 202 807	87 172 926

Руководитель

Причко О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Толстых Г.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Для аудиторских
заключений 6

Отчет о финансовых результатах

за 2013 г.

Организация **ОАО "Иркутскэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Наименование код ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения:

Адрес г. Иркутск ул. Сухэ-Батора 3

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710002

2013-12-31

00105348

3800000220

40.10.1

47 / 41

384(385)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
12.8	Выручка	2110	62 444 027	74 825 381
	в том числе от продажи:			
	электрическая энергия	2111	48 139 832	61 123 656
	тепловая энергия	2112	12 544 778	12 231 333
	подпитка систем	2113	683 620	703 737
	ХОВ и конденсат	2114	270 643	273 795
	прочие услуги	2115	805 154	492 860
6.	Себестоимость продаж	2120	(46 615 306)	(57 425 882)
	в том числе проданных:			
	электрическая энергия	2121	(32 629 798)	(43 589 731)
	тепловая энергия	2122	(12 470 088)	(12 424 557)
	подпитка систем	2123	(691 433)	(652 571)
	ХОВ и конденсат	2124	(255 778)	(254 903)
	прочие услуги	2125	(568 209)	(504 120)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 828 721	17 399 499
6.	Коммерческие расходы	2210	(758 256)	(327 520)
6.	Управленческие расходы	2220	(1 496 137)	(1 515 027)
12.8	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 574 328	15 556 952
	Доходы от участия в других организациях	2310	12 325	11 523
	Проценты к получению	2320	1 355 002	788 629
	Проценты к уплате	2330	(1 839 483)	(985 955)
	Прочие доходы	2340	1 743 632	2 780 043
	Прочие расходы	2350	(2 564 970)	(3 661 211)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 280 834	14 489 981
16.	Текущий налог на прибыль	2410	(2 632 212)	(2 853 642)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	250 271	183 727
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(294 307)	(54 067)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	220 080	(174 014)
	Прочее	2460	106 895	(7 793)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	9 681 290	11 400 465

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	За 2013 г.	За 2012 г.
СПРАВОЧНО:			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	843 603	570 075
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
Совокупный финансовый результат периода	2500	10 524 893	11 970 540
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00203	0,00239
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение

Главный бухгалтер

(подпись)

Толстых Г.М.

(расшифровка подписи)

Для аудиторских заключений

7

Отчет об изменениях капитала

на 31 декабря 2013 г.

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

ОАО "Иркутскэнерго"

Электроэнергетика

Форма по ОКУД	Коды
в (число, месяц, год)	0710003
по ОКПО	2013-12-31
ИНН	00105348
по ОКВЭД	3800000220
по ОКОПФ	40.10.1
ОКФС	47
по ОКЕИ	41
	384(385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Начина капитала на 31 декабря 2 011 г.	3100	4 766 808	-	30 460 353	1 191 702	32 724 689	69 143 552
За 2 012 г.							
Изменение капитала — всего:							
в том числе:	3210			1 597 639		11 465 105	13 062 744
Увеличение прибыли	3211	x	x	x	x	11 400 465	11 400 465
Увеличение имущества	3212	x	x	1 597 639	x	64 640	1 662 279
Выданы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	-
Изменение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	x	-
Организация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Иные	3217	x	x	-	x	-	-

Наименование	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Изменение капитала — всего:	3220	-	-	(1 095 901)	-	(713 224)	(1 809 125)
в том числе:	3221	x	x	x	x	-	-
Увеличение имущества	3222	x	x	(1 031 261)	x	-	(1 031 261)
Выданы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
Изменение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
Изменение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
Организация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Иные	3227	x	x	-	-	-	-
Увеличение добавочного капитала	3228	x	x	(64 640)	x	(588 224)	(588 224)
Увеличение резервного капитала	3230	x	x	-	-	(125 000)	(189 640)
Начина капитала на 31 декабря 2 012 г.	3200	4 766 808	-	30 982 090	1 191 702	43 476 570	80 397 170
За 2 013 г.							
Изменение капитала — всего:	3310	-	-	2 560 194	-	9 722 008	12 282 202
в том числе:	3311	x	x	x	x	9 681 290	9 681 290
Увеличение имущества	3312	x	x	2 560 194	x	40 718	2 600 912
Выданы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	-
Изменение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	x	-
Организация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Иные	3317	x	x	-	-	-	-
Изменение капитала — всего:	3320	-	-	(1 757 309)	-	(2 700 099)	(4 457 408)
в том числе:	3321	x	x	x	x	-	-
Увеличение имущества	3322	x	x	(1 716 591)	x	-	(1 716 591)
Выданы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3323	x	x	-	-	-	-
Изменение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
Изменение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
Организация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Иные	3327	x	x	-	-	-	-
Увеличение добавочного капитала	3328	x	x	(40 718)	x	(2 526 408)	(2 526 408)
Увеличение резервного капитала	3330	x	x	-	-	(173 691)	(214 409)
Начина капитала на 31 декабря 2 013 г.	3300	4 766 808	-	31 764 976	1 191 702	56 496 439	88 221 455



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

Наименование	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	Изменение капитала за 2012 г		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал — всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок в том числе:	3500				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
(по статьям)					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	88 221 965	80 397 169	69 143 560

Руководитель

(подпись)

Причко О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Толстых Г.М.

(расшифровка подписи)



Для аудиторских
заключений 9

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
2013 г.

Организация

ОАО "Иркутскэнерго"

Идентификационный
номер налогоплательщика
Вид экономической
деятельности

Электроэнергетики

Организационно - правовая
форма / форма собственности

Единица измерения:

тыс.руб.

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

710004

2013-12-31

00105348

3800000220

40.10.1

47

41

384(385)

Адрес г.Иркутск ул.Сухэ-Батора 3

Наименование показателя	код	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступило денежных средств - всего:	4110	64 214 711	73 348 090
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	61 889 038	72 934 272
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 842 115	180 785
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	483 558	233 033
Платежи - всего	4120	(53 293 911)	(61 460 974)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(40 472 747)	(49 564 455)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 570 749)	(4 551 477)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 821 529)	(970 994)
налога на прибыль	4124	(2 147 711)	(2 995 168)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126	-	-
прочие платежи	4129	(4 281 175)	(3 378 880)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 920 800	11 887 116
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 743 223	2 487 268
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	189 164	13 558
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	156 712	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	9 594 708	2 287 107
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	798 041	186 603
прочие поступления	4219	4 598	-
Платежи - всего	4220	(29 968 461)	(17 470 240)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 364 898)	(3 897 608)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(1 819 274)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(22 784 289)	(13 556 370)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(16 262)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 225 238)	(14 882 972)

Для аудиторских
заключений

Наименование показателя	код	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	63 735 722	38 594 198
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	63 717 830	38 572 981
вкладов участников	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	17 892	21 217
Платежи - всего	4320	(55 501 600)	(35 454 087)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 415 552)	(587 859)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(53 086 048)	(33 942 835)
прочие платежи	4329	-	(923 393)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 234 122	3 140 111
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(70 316)	44 255
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	101 571	57 315
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 255	101 571
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(132)

Руководитель



Причко О.Н.

Главный бухгалтер

Толстых Г.М.

Для аудиторских
заключений 11

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

на 31 декабря 2013 г.

Организация ОАО "Иркутскэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид Электроэнергетика
Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: тыс.руб

Форма по ОКУД	К О Д Ы	
Дата (год, месяц, число)	2013-12-31	
по ОКПО	00105348	
ИНН	3800000220	
по ОКДП	40.10.1	
по ОКОПФ/ОКФС	47	41
по ОКЕИ	384(385)	

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов

Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	2013 г.											
	5110	2012 г.											
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	2013 г.											
	5111	2012 г.											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	2013 г.											
	5112	2012 г.											
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных	5103	2013 г.											
	5113	2012 г.											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5104	2013 г.											
	5114	2012 г.											
Исключительное право на селекционные достижения	5105	2013 г.											
	5116	2012 г.											
Организационные расходы	5107	2013 г.											
	5117	2012 г.											
Деловая репутация организации	5108	2013 г.											
	5118	2012 г.											
Прочие нематериальные активы	5109	2013 г.											
	5119	2012 г.											

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации 6	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
			4	5		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2013 г.	110 010 041	68 349 837	4 946 100	(315 873)	(250 335)	3 365 365	2 568 916	1 724 257	117 209 184	73 189 124
в том числе:	5210	2012 г.	104 942 515	64 779 883	4 232 123	(771 097)	(670 737)	3 204 265	1 606 499	1 036 425	110 010 040	68 349 836
Здания	5201	2013 г.	18 828 957	8 321 590	198 895	(22 068)	(3 675)	306 302	345 281	166 218	19 351 065	8 790 435
	5211	2012 г.	18 364 048	7 965 001	289 035	(71 893)	(29 722)	273 878	247 767	112 433	18 828 957	8 321 590
Сооружения и передаточные устройства	5202	2013 г.	47 068 602	29 514 701	854 738	(63 244)	(57 132)	1 386 565	1 185 854	780 017	49 045 950	31 624 151
	5212	2012 г.	44 969 488	27 730 107	1 389 573	(43 084)	(42 794)	1 356 330	752 625	471 058	47 068 602	29 514 701
Машины и оборудование	5203	2013 г.	42 678 312	29 735 122	2 796 068	(211 347)	(172 753)	1 563 245	1 012 969	760 210	46 276 002	31 885 824
	5213	2012 г.	40 263 438	28 345 140	2 428 667	(607 324)	(552 753)	1 499 199	593 531	443 536	42 678 312	29 735 122
Транспортные средства	5204	2013 г.	864 998	570 460	1 086 953	(14 763)	(12 745)	89 460	24 812	17 812	1 962 000	664 987
	5214	2012 г.	770 779	532 704	104 705	(22 988)	(22 752)	51 166	12 501	9 342	864 997	570 460
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2013 г.	169 283	124 261	7 846	(2 661)	(2 578)	14 588	-	-	174 468	136 271
	5215	2012 г.	178 287	125 561	11 775	(20 779)	(18 723)	17 423	-	-	169 283	124 261
Земельные участки	5206	2013 г.	275 840	-	1 401	(314)	0	-	-	-	276 927	-
	5216	2012 г.	272 894	-	3 398	(452)	0	-	-	-	275 840	-
Другие виды основных средств	5207	2013 г.	124 049	83 703	199	(1 476)	(1 452)	5 205	-	-	122 772	87 456
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2013 г.	-	81 370	4 970	(4 577)	(3 993)	6 269	75	56	124 049	83 702
в том числе:	5230	2012 г.	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-
Материальные ценности в организации	5221	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	5222	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности предоставленные во временное пользование	5223	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходные вложения	5224	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или уменьшение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	2013 г.	2 096 034	4 979 062	(26 267)	(4 946 076)	2 102 751
	5250	2012 г.	2 805 254	3 880 859	(436 579)	(4 153 500)	2 096 034
Оборудование к установке	5241	2013 г.	178 920	111 760	(7 191)	(276)	283 213
	5251	2012 г.	263 302	(77 938)	(6 445)	0	178 919
Приобретение земельных участков	5242	2013 г.	110	1 380	0	(1 380)	110
	5252	2012 г.	440	3 259	(192)	(3 397)	110
Строительство новых объектов	5243	2013 г.	966 735	245 666	0	(242 086)	970 315
	5253	2012 г.	1 682 718	258 598	(421 384)	(553 197)	966 735
Реконструкция и модернизация	5244	2013 г.	950 170	3 369 062	(19 076)	(3 456 689)	844 067
	5254	2012 г.	858 794	3 385 481	(8 558)	(3 265 547)	950 170
Приобретение отдельных объектов основных средств	5245	2013 г.	-	1 245 647	0	(1 245 647)	-
	5255	2012 г.	-	331 359	0	(331 359)	-
Прочие	5246	2013 г.	100	4 947	-	-	5 047
	5256	2012 г.	-	100	-	-	100

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

Наименование показателя	Код строки	2013 г.	2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	3 475 632	3 264 683
Здания	5261	95 222	220 015
Сооружения и передаточные устройства	5262	782 405	795 404
Машины и оборудование	5263	2 597 812	2 240 614
Транспортные средства	5264	-	4 725
Производственные и хозяйственный инвентарь	5265	193	-
Другие виды основных средств	5266	-	3 925
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего в том числе:	5270	25 340	414 195
Здания	5271	-	181
Сооружения и передаточные устройства	5272	6 067	13 355
Машины и оборудование	5273	19 273	400 659
Транспортные средства	5274	-	-
Производственные и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
Другие виды основных средств	5276	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 190 536	2 022 046	2 414 983
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 070 221	30 754 892	29 304 041
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	-	-	40 742
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	102 831
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая доведение первоначальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		выбыло (погашено)				первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	2013 г.	35 249 841	-	23 758 342	(7 668 113)	-	-	-	51 340 070	-
в том числе:	5311	2012 г.	31 763 923	-	5 846 644	(2 360 726)	-	-	-	35 249 841	-
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5302	2013 г.	27 998 807	-	14 226 347	(87 000)	-	-	-	42 138 154	-
	5312	2012 г.	23 289 542	-	4 722 885	(13 620)	-	-	-	27 998 807	-
Представленные займы	5303	2013 г.	6 350 342	-	9 531 995	(7 575 731)	-	-	-	8 306 606	-
	5313	2012 г.	7 866 548	-	730 900	(2 347 106)	-	-	-	6 350 342	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5304	2013 г.	900 692	-	-	(5 382)	-	-	-	895 310	-
	5314	2012 г.	507 833	-	392 859	0	-	-	-	900 692	-
Краткосрочные - всего	5305	2013 г.	9 290 890	2 163	575 675	(1 596 959)	(2 163)	-	-	4 910	2163
в том числе:	5315	2012 г.	8 400	-	9 371 592	(89 103)	0	-	-	9 290 889	2163
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5306	2013 г.	-	-	-	0	0	-	-	-	-
	5316	2012 г.	-	-	-	0	0	-	-	-	-
Представленные займы	5307	2013 г.	9 285 528	-	575 675	(1 596 507)	0	-	-	8 264 696	-
	5317	2012 г.	8 400	-	9 281 628	(4 500)	0	-	-	9 285 528	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5308	2013 г.	5 361	2 163	-	(451)	(2 163)	-	-	4 910	2163
	5318	2012 г.	-	-	89 964	(84 603)	0	-	-	5 361	2163
Финансовых вложений - всего	5300	2013 г.	44 540 731	2 163	24 334 017	(9 265 072)	(2 163)	-	-	59 609 676	4 910
итога	5310	2012 г.	31 772 323	-	15 218 236	(2 449 829)	-	-	-	44 540 730	2163

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, числящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
В залоге	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2013 г.	2 891 112	-	14 551 909	(13 349 086)	-	-	-	4 093 935	-
в том числе:	5420	2012 г.	3 205 159	-	14 577 599	(14 891 646)	-	-	-	2 891 112	-
сырье и материалы	5401	2013 г.	2 867 320	-	14 390 791	(13 230 767)	-	-	-	4 027 344	-
	5421	2012 г.	3 017 689	-	14 511 128	(14 661 497)	-	-	-	2 867 320	-
товары для перепродажи и готовая продукция	5402	2013 г.	4 629	-	58 255	(57 829)	-	-	-	5 055	-
	5422	2012 г.	4 558	-	57 366	(57 295)	-	-	-	4 629	-
прочие запасы и затраты	5403	2013 г.	19 163	-	102 863	(60 490)	-	-	-	61 536	-
	5423	2012 г.	182 912	-	9 105	(172 854)	-	-	-	19 163	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	
в том числе:				
В залоге	5441	-	-	
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	
в том числе:				
В залоге	5446	-	-	

Для аудиторских
заключений

16



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 8	погашение	списание на финансовый результат 8	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	2013 г.	1 002 093	923 454	1 532 060	-	(382 131)	(41)	(923 454)	(240 069)	1 911 912	1 607 168
	5521	2012 г.	782 421	726 680	400 592	-	(164 821)	(15 837)	(726 680)	(262)	1 002 093	923 454
в том числе:												
покупатели и заказчики	5502	2013 г.	964 185	920 803	662 014	-	(322 826)	0	(920 803)	(130 378)	1 172 995	1 097 971
	5522	2012 г.	754 081	726 680	374 989	-	(164 821)	(64)	(726 680)	0	964 185	920 803
авансы выданные	5503	2013 г.	-	-	-	-	0	0	0	0	-	-
	5523	2012 г.	262	-	-	-	0	0	0	(262)	-	-
векселя к получению	5504	2013 г.	-	-	-	-	0	0	0	0	-	-
	5524	2012 г.	-	-	-	-	0	0	0	0	-	-
прочие дебиторы	5505	2013 г.	37 908	2 651	870 046	-	(59 305)	(41)	(2 651)	(109 691)	738 917	509 197
	5525	2012 г.	28 078	-	25 603	-	0	(15 773)	0	0	37 908	2 651
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2013 г.	11 284 046	574 086	12 695 605	-	(13 185 227)	(590)	(574 086)	0	10 793 834	498 580
	5530	2012 г.	8 590 425	680 190	9 381 368	-	(6 683 154)	(4 595)	(680 190)	0	11 284 045	574 086
покупатели и заказчики	5511	2013 г.	7 019 922	539 749	6 328 868	-	(7 853 929)	(25)	(539 749)	0	5 494 836	492 280
	5531	2012 г.	6 302 578	680 190	4 683 641	-	(3 966 294)	(5)	(680 190)	0	7 019 920	539 749
авансы выданные	5512	2013 г.	429 950	-	1 939 782	-	(1 646 614)	(188)	0	0	722 930	-
	5532	2012 г.	190 000	-	985 014	-	(740 474)	(4 590)	0	0	429 950	-
векселя к получению	5513	2013 г.	155 461	-	6 348	-	(6 348)	-	0	0	155 461	-
	5533	2012 г.	121 461	-	34 000	-	0	-	0	0	155 461	-
прочие дебиторы	5514	2013 г.	3 678 713	34337	4 420 607	-	(3 678 336)	(377)	(34 337)	0	4 420 607	6300
	5534	2012 г.	1 976 386	-	3 678 713	-	(1 976 386)	-	0	0	3 678 713	34337
Итого	5500	2013 г.	12 286 139	1 497 540	14 227 665	-	(13 567 358)	(831)	(1 497 540)	(240 069)	12 705 746	2 105 748
	5520	2012 г.	9 372 846	1 406 870	9 781 960	-	(6 847 975)	(20 432)	(1 406 870)	(262)	12 286 138	1 497 540

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013 г.		на 31 декабря 2012 г.		на 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 516 622	273 424	1 325 288	339 424	1 521 552	143 754
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	1 512 183	268 985	1 324 651	338 787	1 505 341	127 543
авансы выданные	5542	4 439	4 439	209	209	10 595	10 595
векселя к получению	5543	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5544	-	-	428	428	5 616	5 616

17

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, 9	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 6	погашение 7	списание на финансовый результат 9 8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5551	2013 г.	10 365 165	66 914 562	1 418 194	(58 527 543)	(1 450 854)	(37 110)	18 682 414
	5571	2012 г.	6 876 037	28 655 178	652 785	(25 179 005)	(639 830)	0	10 365 165
Кредиты и займы	5552	2013 г.	9 590 376	66 620 255	1 418 194	(58 527 543)	(1 450 854)	(37 110)	17 613 318
	5572	2012 г.	6 155 315	28 601 111	652 785	(25 179 005)	(639 830)	-	9 590 376
прочие кредиторы	5553	2013 г.	774 789	294 307	0	-	0	-	1 069 096
	5573	2012 г.	720 722	54 067	0	-	0	-	774 789
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5557	2013 г.							
	5577	2012 г.							
	5560	2013 г.	12 132 142	203 724 497	648 501	(201 369 319)	(565 450)		14 570 371
	5580	2012 г.	10 884 932	210 659 269	338 663	(209 413 875)	(336 849)		12 132 142
поставщики и подрядчики	5561	2013 г.	3 026 611	55 219 098	0	(55 818 238)	(4 086)		2 423 385
	5581	2012 г.	2 847 373	64 806 252	0	(64 626 926)	(88)		3 026 611
векселя к уплате	5562	2013 г.	217 313	53 510	0	(66 728)	0		204 095
	5582	2012 г.	1 087 412	88 167	0	(958 265)	0		217 313
авансы полученные	5563	2013 г.	686 541	75 748 972	0	(75 877 909)	(581)		557 022
	5583	2012 г.	411 621	88 338 772	0	(88 063 775)	(77)		686 541
задолженность перед персоналом организации	5564	2013 г.	223 679	5 567 581	0	(5 589 514)	0		201 746
	5584	2012 г.	216 661	4 720 368	0	(4 713 351)	0		223 679
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	5565	2013 г.	2 155 815	26 307 900	0	(26 359 548)	0		2 104 167
	5585	2012 г.	1 975 012	30 720 463	0	(30 539 660)	0		2 155 815
прочие кредиторы	5566	2013 г.	375 500	10 081 259	0	(9 498 840)	0		957 919
	5586	2012 г.	113 641	6 908 927	0	(6 647 068)	0		375 500
Кредиты и займы	5567	2013 г.	5 446 683	30 746 177	648 501	(28 158 541)	(560 783)		8 122 037
	5587	2012 г.	4 233 212	15 076 322	338 663	(13 864 830)	(336 684)		5 446 683
Итого	5550	2013 г.	22 497 307	270 639 059	2 066 695	(259 896 862)	(2 016 304)	(37 110)	33 252 785
	5570	2012 г.	17 760 969	239 314 449	991 448	(234 592 880)	(976 679)	x	22 497 307

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	192465
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	593	73
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	192345
задолженность перед персоналом организации	5594	-	-	-
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	5595	-	-	-
прочие кредиторы	5596	-	-	47

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2013 г.	2012 г.
Материальные затраты	5610	33 989 284	45 372 731
Расходы на оплату труда	5620	4 401 204	4 224 322
Отчисления на социальные нужды	5630	1 174 282	1 078 254
Амортизация	5640	3 221 122	3 057 502
Прочие затраты	5650	6 083 829	5 537 620
Итого по элементам	5660	48 869 701	59 268 429
Изменения остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-],); уменьшение [+]	5670	-	-
	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	48 869 701	59 268 429

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства	5700	308 329	757 896	740 416	-	325 809

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Полученные	5800	3 275 405	2 535	-
Выданные	5810	7 418	845 959	8 529

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2013 __ г.1		2012 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2013 г. 5910				
	2012 г. 5920				
в том числе:					
(наименование цели)	2013 г. 5911				
	2012 г. 5921				
и т.д.					

Руководитель

Причко О.Н.

Главный бухгалтер

Толстых Г.М.



Для аудиторских
включений 19

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2013 год
Иркутского акционерного общества энергетики и электрификации
(ОАО «Иркутскэнерго»)**

10. Общие сведения

Иркутское акционерное общество энергетики и электрификации (ОАО «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 ОАО «Иркутскэнерго» утверждена решением общего собрания акционеров ОАО «Иркутскэнерго» (протокол № 25 от 24.11.2010 года, дата проведения собрания 19.11.2010г.).

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

Юридический/почтовый адрес 664025, Российская Федерация,
Иркутская область, город Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3 тел. 790-300, факс 790-899

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

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

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

Сведения о регистраторе Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

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

Сегодня ОАО «Иркутскэнерго» одна из крупнейших энергокомпаний России, занимающая первое место в Сибири по производству электрической и тепловой энергии.

Энергоугольная компания «Иркутскэнерго» – мощный производственный комплекс, расположенный в Иркутской области и Красноярском крае.

Комплекс, включает в себя каскад трех гидроэлектростанций, построенных, на единственной вытекающей из озера Байкал реке Ангара. Девять тепловых узлов, расположенных в крупных городах Иркутской области. Шесть угольных разрезов ООО «Компания «Востсибуголь», добывающих каменный и бурый уголь, двух погрузочно-транспортных управления и обогатительную фабрику.

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

10.1. Перечень дочерних и зависимых обществ ОАО «Иркутскэнерго» на 31.12.2013

№ п/п	Полное фирменное наименование	Сокращенное фирменное наименование	Доля участия, %
1.	Закрытое акционерное общество «ИРМЕТ»	ЗАО «ИРМЕТ»	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутскэнергосвязь»	ООО «ИЭСВ»	100
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Централизованная Энергоремонтная фирма»	ООО «ЦЭРФ»	100
4.	Закрытое акционерное общество «ГидроЭнергоСервис-ремонт»	ЗАО «ГЭС-ремонт»	100
5.	Закрытое акционерное общество «Братскэнергоремонт»	ЗАО «Братскэнергоремонт»	100
6.	Закрытое акционерное общество «Байкалэнерго»	ЗАО «Байкалэнерго»	100
7.	Закрытое акционерное общество «Спецэнергоремонт»	ЗАО «СЭР»	100
8.	Закрытое акционерное общество «Иркутскэнерготранс»	ЗАО «Иркутскэнерготранс»	100
9.	Закрытое акционерное общество «Иркутскзолотопроduct»	ЗАО «Иркутскзолотопроduct»	100
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская городская теплосбытовая компания»	ООО «ИГТСК»	100
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Пожарная охрана «Иркутскэнерго»	ООО «ПО «Иркутскэнерго»	100
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутскэнерго-Актив»	ООО «ИЭ-Актив»	100
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр «Иркутскэнерго»	ООО «ИЦ «Иркутскэнерго»	100
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания»	ООО «Иркутскэнергосбыт»	100
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Востсибуглесбыт»	ООО «Востсибуглесбыт»	100
16.	GRACIOSA HOLDINGS LIMITED	GRACIOSA HOLDINGS LIMITED	100
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Ресурссервисхолдинг»	ООО «Ресурссервисхолдинг»	99,99
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Байкалинвестэнерго»	ООО «Байкалинвестэнерго»	99,77
19.	Открытое акционерное общество «ЭнСер»	ОАО «ЭнСер»	55,18
20.	Закрытое акционерное общество	ЗАО	51

	«СибирьЭнергоТрейд»	«СибирьЭнергоТрейд»	
21.	Закрытое акционерное общество «АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ»	ЗАО «АРКГ»	51
22.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго – тепловая энергия»	ООО «ЕвроСибЭнерго – тепловая энергия»	51
23.	Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго – коммунальные системы»	ООО «ЕвроСибЭнерго – коммунальные системы»	51
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ»	ООО «Автозаводская ТЭЦ»	51
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Эрчим-Тхан» (совместное предприятие с иностранными инвестициями)	ООО «Эрчим-Тхан»	50,1
26.	Открытое акционерное общество «АКМЭ-инжиниринг»	ОАО «АКМЭ-инжиниринг»	50
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Восточно-Сибирский электросталеплавильный завод»	ООО «ВостСибСталь»	49
28.	VUKELICH LIMITED	VUKELICH LIMITED	36,9
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Металлургическая компания»	ООО «СибМетком»	29

10.2. По состоянию на 31.12.13 года Общество имело в своем составе 14 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

№ п/п	ФИО	Место работы, должность
1.	Валиев Тимур Фидаилевич	Заместитель генерального директора ООО «Эн+Менеджмент»
2.	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО »
3.	Киселев Александр Александрович	Директор по корпоративным финансам ООО «Эн+ Менеджмент»
4.	Лихачев Андрей Николаевич	Генеральный директор ОАО «МОЭК»
5.	Яценко Андрей Борисович	Заместитель генерального директора ООО «Эн+Менеджмент»
6.	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления - руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО »
7.	Оклея Павел Иванович	Член Правления - руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО»
8.	Палуни Дмитрий Николаевич	Член Правления – руководитель Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО»
9.	Пахомов Александр Александрович	Член Правления - руководитель Блока правовой работы ОАО «ИНТЕР РАО»
10.	Пономарев Дмитрий Валерьевич	Директор по работе с государственными органами и общественными организациями ООО «Эн+Менеджмент»
11.	Тихонов Евгений Олегович	Директор по развитию ОАО «ЕвроСибЭнерго»

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

10.4. В состав Правления входят:

№ п.п	ФИО	Место работы, должность
1	Причко Олег Николаевич	Генеральный директор ОАО «Иркутскэнерго», Председатель Правления
2	Новиков Евгений Анатольевич	Заместитель генерального директора по производству энергии - главный инженер ОАО «Иркутскэнерго»
3	Шперлинг Сергей Анатольевич	Заместитель генерального директора по защите активов
4	Фильш Евгений Геннадьевич	Заместитель генерального директора по финансам и экономике

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 ОАО «Иркутскэнерго».

11. Общие Положения

11.1. Основа составления отчетности

Настоящая пояснительная записка является пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Иркутскэнерго» и является составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г.

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

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

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

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

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

11.2. Учетная политика

Учетная политика, организация документооборота общества, его филиалов, представительств, иных обособленных подразделений утверждена приказами генерального директора ОАО «Иркутскэнерго» № 1538 от 28.12.2006 года и № 220 от 20.06.2008 года «Об утверждении уточненной редакции Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика»», с учетом дополнений, внесенных

аудиторов
заключений

приказами № 558 от 31.12.2008 года, № 162 от 27.04.2011 года, № 418 от 07.11.2011 года, № 546 от 28.12.2011 года.

Бухгалтерский учет деятельности филиалов ведется на неполных обособленных балансах.

Учетная политика ОАО «Иркутскэнерго» в 2013 году не имеет существенных и принципиальных отличий от учетной политики, действовавшей в предыдущем году. Учетная политика устанавливает единые правила формирования и раскрытия способов ведения бухгалтерского учета, определяет порядок налогового учета, принятый в ОАО «Иркутскэнерго» для исчисления, уплаты и декларирования налогов, а также порядок взаимодействия обособленных подразделений Общества по вопросам налогового учета.

11.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, совершённых в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчётности в рублях, путем пересчета условной валюты, по согласованному курсу в договоре на дату принятия к бухгалтерскому учету актива или по курсу Центрального Банка РФ.

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 отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

11.4. Основные средства и оборотные активы

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. фактических затрат на приобретение или создание данных объектов. Изменение первоначальной стоимости основных средств, производится при дооборудовании, достройки, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки. Переоценка основных средств, производится ежегодно по текущей (восстановительной) стоимости специализированными оценочными компаниями, имеющие права на выполнение данных работ. Результаты переоценки отражаются обособленно, при формировании бухгалтерского баланса на конец отчетного года и результаты отражаются в составе добавочного капитала и прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество переоценило основные средства, путем индексации по коэффициентам с привлечением независимых оценщиков.

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

Амортизация основных средств начислена линейным способом.

Для аудиторских
заключений

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

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

Учет арендованного имущества производится на забалансовых счетах, по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи имущества и договором аренды.

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

11.5. Финансовые вложения

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

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

11.6. Материально – производственные запасы

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

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

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

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

11.7. Расходы будущих периодов

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

11.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

11.9. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ15/2001. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

11.10. Признание доходов

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

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

Доходы ОАО «Иркутскэнерго» подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:



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

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

11.11. 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 разделе баланса «Капитал и резервы» учитываются суммы переоценок основных средств, отраженных по строке 1340 баланса и являющихся собственностью ОАО «Иркутскэнерго».

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества формируется за счет чистой прибыли Общества и сумм дооценки (уценки) стоимости имущества. Чистые активы Компании на 31.12.2013 года составляют 88 221 965 тыс. руб.

11.12. Изменения в учетной политике

В отчетном году изменения в учетную политику компания не вносила.

12. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

12.1. Основные средства (статья 1151 бухгалтерского баланса)

На балансе ОАО «Иркутскэнерго» по состоянию на 31.12.2012 года отражена полная (восстановительная) стоимость основных средств в сумме 110 010 041 тыс. руб.

В 2013 году поступило основных средств на сумму 4 946 100 тыс. руб. в том числе по видам:

- Здания	198 895 тыс. руб.
- Сооружения	854 738 тыс. руб.
- Машины и оборудование	2 796 068 тыс. руб.
- Транспортные средства	1 086 953 тыс. руб.
- Прочие	9 446 тыс. руб.

Введено в действие в 2013 году основных фондов на сумму 4 946 100 тыс. руб.

За отчетный период выбыло основных средств 315 873 тыс. руб.

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

Стоимость основных средств на 31.12.2013 года по балансовой (восстановительной) стоимости после переоценки составила 117 209 184 тыс. руб., в том числе:

- Здания	19 351 065 тыс. руб.
----------	----------------------

- Сооружения и передаточные устройства	49 045 950 тыс. руб.
- Машины и оборудование	46 276 002 тыс. руб.
- Транспортные средства	1 962 000 тыс. руб.
- Прочие	574 167 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2013 года составил 73 189 124 тыс. руб., в том числе:

- Здания и сооружения, передаточные устройства	40 414 585 тыс. руб.
- Машины и оборудование, транспортные средства	32 550 812 тыс. руб.
- Прочие -	223 728 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2013 года составила 44 020 060 тыс. руб.

Коэффициент износа составил 62,4 %.

Стоимость основных средств, переданных в аренду дочерним предприятиям, на 31.12.2013 года составляет 8 190 536 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные в аренду по общей стоимости, согласованной договорами учитываются на забалансовых счетах стоимостью 31 070 221 тыс. руб., в том числе: плотины ГЭС - по остаточной стоимости 25 901 774 тыс. руб.

12.2. Незавершенное строительство (стока 1152 Бухгалтерского баланса)

В 2013 г. ОАО «Иркутскэнерго» реализовало ряд важных инвестиционных проектов, направленных на обеспечение надежности снабжения электрической и тепловой энергией потребителей и повышение эффективности работы компании.

Общий объем инвестиционной программы ОАО «Иркутскэнерго» в 2013 году составил 4975,3 млн. руб.

Ключевыми проектами по обеспечению надежности стали:

- Реконструкция блока № 8» на УИГЭС - объем инвестиций за 2013 год – 129,4 млн. руб.;
- Комплексная система управления ГА для участия в АВРЧМ на БГЭС - объем инвестиций за 2013 год -208,9 млн. руб.;
- Реконструкция гидроагрегатов с установкой стационарной системы контроля технического состояния на УИГЭС объем инвестиций за 2013 год – 119 млн. руб.;
- Мероприятия по реконструкции тепловых сетей в городах Иркутской области объем инвестиций за 2013 год - 407,8 млн. руб.

Продолжена реализация мероприятий по программе эффективных и окупаемых проектов Компании в т.ч.:

- завершена реализация крупного проекта по монтажу турбоагрегата № 6 на НИТЭЦ - объем капвложений за 2013год 373,6 млн. руб.;
- начаты работы по реконструкции участка №1 с передачей нагрузки в сетевой воде на участок ТЭЦ-9, за 2013 год освоено 79,5 млн. руб.;

Продолжаются работы по модернизации тепломеханического и электротехнического оборудования, обеспечивающих надежность электро- и теплоснабжения потребителей. Структура инвестиций в надежность в 2013 году составила:

- реконструкция оборудования ТЭЦ - 1 584,1 млн. руб.;
- реконструкция и модернизация оборудования ГЭС – 776,1 млн. руб.;
- реконструкция тепловых сетей – 444,4 млн. руб.;

На начало года незавершенное строительство составляло 2 096 млн.руб., на конец отчетного года – 2 102,7 млн.руб.

В 2013 году были введены основные средства в сумме 4 946,1 млн. руб., в том числе:

- строительство новых объектов – 264,1 млн. руб.
- реконструкция и модернизация объектов основных средств – 3 435,1 млн. руб.
- приобретение отдельных объектов основных средств – 1 245,6 млн. руб.
- приобретение земельных участков – 1,3 млн. руб.

12.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (строка 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения ОАО «Иркутскэнерго» в балансе на конец отчетного периода составляют 51 340 070 тыс. руб., которые включают:

- инвестиции в дочерние общества 42 138 154 тыс. руб.
- предоставленные займы, долговые обязательства 8 306 606 тыс. руб.
- прочие 895 310 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 8264 696 тыс. руб.. По сравнению с 2012 годом, объем финансовых вложений увеличился на 15 066 199 тыс. руб. Увеличение долгосрочных вложений связано с покупкой обыкновенных акций в размере 14 226 347 тыс. руб. и выданных займов, на сумму 935 432 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений сформирован в сумме 4 910 тыс. руб. В составе финансовых вложений учитываются вложения в сумму 474 964 тыс. руб. по договорам уступки права требования в ОАО «БЦБК», проходящего процедуру банкротства. Погашение текущей задолженности ОАО «БЦБК» перед ОАО «Иркутскэнерго» планируется в процедуре конкурсного производства.

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

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составляет 4 027 344 тыс. руб., в том числе:

- сырье и материалы 4 027 344 тыс. руб.
- из них топливо 3 390 312 тыс. руб.
- готовая продукция 5 055 тыс. руб.
- прочие запасы 61 536 тыс. руб.

За отчетный год произошло увеличение запасов на 1 202 823 тыс. руб., в основном за счет увеличения запасов угля и мазута.

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

факта обесценения материальных запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован.

**12.5. Информация по дебиторской задолженности по основным потребителям электроэнергии и мощности на оптовом рынке за 2012 год. Сведения по оплате товарной продукции по основным потребителям электроэнергии.
(строка 1230 Бухгалтерского баланса)**

Электроэнергия

В соответствии с действующим законодательством ОАО «Иркутскэнерго» осуществляло в 2013 году продажу электрической энергии и мощности на оптовом рынке.

В 2013 году ОАО «Иркутскэнерго» реализовывало электроэнергию на оптовом рынке с использованием следующих механизмов:

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

Реализация электрической мощности осуществлялась с использованием следующих механизмов:

- Продажа по регулируемым тарифам на основании регулируемых договоров (РД).
- Продажа мощности в рамках конкурентного отбора мощности (КОМ).
- Продажа мощности по договорам купли-продажи, производимой с использованием генерирующих объектов, поставляющих мощность в вынужденном режиме (ВР)
- Продажа мощности по договорам купли-продажи СДМ.

Основными покупателями по прямым контрактам являлись: ОК «РУСАЛ», ООО «Иркутскэнергосбыт».

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

компании группы «РУСАЛ» (БРАЗ, ИРКАЗ, САЗ, КРАЗ, НКАЗ),
ОАО «Иркутская энергосбытовая компания»,
ЗАО «ЦФР» по договорам комиссии в РСВ и БР,
ОАО «Новосибирскэнергосбыт»,
ОАО «Красноярскэнергосбыт»,
ОАО «Кузбассэнергосбыт»,
ОАО «Алтайэнергосбыт»,
ОАО «ФСК ЕЭС»,



ОАО «Томская ЭСК»,
ОАО «Читинская ЭСК»,
ОАО «МРСК Сибири».

Теплоэнергия

Основными потребителями тепловой энергии являются крупная промышленность (нефтеперерабатывающая, химическая, лесоперерабатывающая), жилищные организации, оптовые потребители-перепродавцы. Рынком продаж теплоэнергии для ОАО «Иркутскэнерго» являются города Иркутск, Ангарск, Шелехов, Усолье-Сибирское, Черемхово, Саянск, Зима, Братск, Усть-Илимск, Железногорск и поселки районов, прилегающие к указанным городам.

Тепловая энергия для потребителей в этих городах вырабатывается на ТЭЦ, котельных и электробойлерных, входящих в состав филиалов ОАО «Иркутскэнерго». В соответствии с действующим законодательством ОАО «Иркутскэнерго» осуществляет деятельность: по продаже электрической энергии и мощности на оптовом рынке; по продаже тепловой энергии – на региональном рынке. Тепловой бизнес в настоящее время является монопольным и регулируемым.

По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу уменьшилась на 188 600 тыс. руб. При этом задолженность потребителей энергии уменьшилась на 1 445 974 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 5 077 579 тыс.руб. Задолженность прочих дебиторов увеличилась – на 964 394 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по статье покупатели и заказчики отражена задолженность за реализованные акции согласно договору купли-продажи ООО «Байкалинвестэнерго» в объеме 1 160 284 тыс. руб. и ООО «ТЭЦ-10» в объеме 806 165 тыс. руб., проценты по предоставленным займам 1 593 389 тыс.руб.

На 31 декабря 2013 года был создан резерв на сомнительную дебиторскую задолженность на сумму 2 105 748 тыс. руб. Руководство формирует резерв на сомнительную задолженность для учета расчетных убытков, вызванных неспособностью клиентов осуществить требуемые платежи. При оценке достаточности резерва на сомнительную задолженность, руководство исходит из собственной оценки распределения непогашенных остатков дебиторской задолженности по срокам давности, принятой практики списания, кредитоспособности клиента и изменений в условиях платежа. В случае если финансовое положение клиентов будет продолжать ухудшаться, фактический объем списаний может превысить ожидаемый.

В целом по итогам деятельности компании за 2013 год остаток денежных средств и денежных эквивалентов на счетах компании на 31.12.2013г. составляет 31 255 тыс. руб.

12.6. Сведения долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества

За отчетный 2013 год величина долгосрочных заемных средств ОАО «Иркутскэнерго» увеличилась на 8 022 942 тыс. рублей и составила на конец отчетного периода 17 613 318 тыс. рублей. Величина краткосрочных заемных средств выросла на 2 675 353 тыс. рублей до 8 122 036 тыс. рублей по состоянию на конец года. Общая сумма обязательств возросла и составила 33 252 782 тыс. рублей за счет увеличения объемов банковского кредитования Общества.

В 2013 году ОАО «Иркутскэнерго» провело шесть открытых конкурсов и один запрос предложений на право заключения договоров об открытии кредитной линии с общим лимитом кредитования в размере 16 550 000 тыс. рублей. Цель кредитования: финансирование текущей операционной деятельности ОАО «Иркутскэнерго», в соответствии с Уставом Общества, а также финансовых сделок компании. Проведение конкурсов было связано с необходимостью рефинансирования кредитных линий, срок действия которых заканчивался в 2013 году, а также с возможностью получения кредитных ресурсов на более привлекательных условиях и увеличением доли долгосрочных кредитов для улучшения структуры кредитного портфеля.

В результате проведенных конкурсов были заключены договоры на общую сумму 16 550 000 тыс. рублей.

В ноябре 2013 года была полностью погашены размещенные корпоративные облигаций на общую сумму 3 500 тыс. рублей номиналом 1 тыс. руб.

Проведенные мероприятия в 2013 году позволили увеличить общий лимит кредитования Общества, диверсифицировать состав банков-кредиторов, снизить стоимость обслуживания долга.

Ссудная задолженность ОАО «Иркутскэнерго» по сумме основного долга действующих кредитных договоров на конец 2013 года составила 22 637 454 тыс. рублей. Рост кредитного портфеля в 2013 году связан с увеличением потребности Общества в заемном капитале для пополнения оборотных средств.

12.7. Капитал и резервы

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

Добавочный капитал составил на 31.12.2012 года 30 962 090 тыс. руб.

Добавочный капитал на конец отчетного периода составил 31 764 976 тыс. руб.

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

В составе добавочного капитала учитываются суммы переоценки основных средств, отраженных по строке 120 баланса и являющихся собственностью ОАО «Иркутскэнерго». За отчетный год увеличение добавочного капитала произошло за счет переоценки (дооценки) основных средств, а уменьшение связано с переводом суммы дооценки по выбывшим основным средствам в нераспределенную прибыль.

Нерапределенная прибыль прошлых лет составляет на конец отчетного периода 40 817 189 тыс. руб. Нерапределенная прибыль отчетного года на 31.12.2013 года составляет 9 681 290 тыс.руб.

12.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2013 год отражены в «Отчете о финансовых результатах» по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

Финансовые результаты ОАО «Иркутскэнерго» за 2013 год.

ИНТЕРКОМ

Для аудиторских
заключений 34

Показатель	Сумма (тыс. руб.)		Сумма, %	
	2013 год	2012 год	Изменения (тыс. руб.)	%
Выручка	62 444 027	74 825 381	-12 381 354	-16.5
Себестоимость	46 615 306	57 425 882	-10 810 576	-18.8
Валовая прибыль	15 828 721	17 399 499	-1 570 778	-9.0
Коммерческие расходы	758 256	327 520	+430736	131.5
Управленческие расходы	1 496 137	1 515 027	-18 890	-1.2
Прибыль (убыток) от продаж	13 574 328	15 556 952	- 1 982 624	-12.7
Прочие доходы	3 110 959	3 580 195	-469 236	-13.1
Прочие расходы	4 404 453	4 647 167	-242 714	-5.2
Прибыль до налогообложения	12 280 834	14 489 981	-2 209 147	-15.2
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	9 681 290	11 400 465	- 1 719 175	-15.1

В соответствии с действующим законодательством ОАО «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, уменьшилась на 12 381 354 тыс. руб. или 16,5%.. Основными факторами повлиявшие на уменьшение выручки от реализации продукции стали

За 2013 год, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, в целом произошло снижение выработки электроэнергии на 8 962,9 млн. кВт.ч (-14,7%). При этом по ГЭС - на 5 652,8 млн. кВт.ч (-12,7%), а по ТЭЦ - на 3 310,0 млн. кВт.ч - 20,4%).

Выработка ГЭС определялась требованиями ОДУ Сибири по покрытию баланса ОЭС Сибири и наличием запасов гидроресурсов с учетом разрешенных пусков ЕБВУ.

Для бассейна озера Байкал 2013 год выдался маловодным - средняя приточность за период с июня по октябрь 2013 года составила 3080 м3/сек при средней норме - 3776 м3/сек и фактической приточности за этот же период 2012 года - 3280 м3/сек.

БГЭС работала для покрытия электропотребления ОЭС Сибири, а также в режиме, обеспечивающем установленный режим работы У-ИГЭС с поддержанием отметки Усть - Илимского водохранилища на уровне 295,2-296,0 м (БС) в верхнем бьефе у плотины гидроузла согласно «Основных Правил использования водных ресурсов водохранилищ Ангарского каскада ГЭС».

От аналогичного периода прошлого года, снижение вырабатываемой электроэнергии на ТЭЦ составило 20,4%, в т.ч. по теплофикационному циклу - на 7%, по конденсационному - на 33,3%. Сокращение теплофикационной выработки от аналогичного периода прошлого года обусловлено снижением отпуска тепла потребителям от ТЭЦ на 8,2%.



Себестоимость проданных товаров, продукции работ и услуг уменьшилась, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 18,8% и составила 48 869 699 тыс. руб.

Основными факторами изменения себестоимости стали

От аналогичного периода прошлого года, снижение вырабатываемой электроэнергии на ТЭЦ составило 20,4%, в т.ч. по теплофикационному циклу - на 7%, по конденсационному - на 33,3%. Сокращение теплофикационной выработки от аналогичного периода прошлого года обусловлено снижением отпуска тепла потребителям от ТЭЦ на 8,2%.

Полезный отпуск теплоэнергии снизился от аналогичного периода прошлого года на 1770,7 тыс.Гкал (-8,3%)

Отпуск теплоэнергии с коллекторов снизился в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 1 968,5 тыс.Гкал (-8,3%). Произошло снижение отпуска тепла с горячей водой за счет соблюдения температурного, гидравлического режима, проведения энергосберегающих мероприятий и сокращения продолжительности отопительного периода.

Сокращение нагрузки потребителей в технологическом паре по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло в основном по ТЭЦ-11 г.Усолье-Сибирское (-4,5%) по причине ликвидации ОАО «Усольехимпром» и полной остановки ООО «Усолье-Сибирский Силикон», отказа ООО «Руссоль» от потребления пара с вводом собственных источников, а также по ТЭЦ-6 г.Братск на 15,2% по ОАО «Группа Илим» в связи с вводом в работу собственного оборудования.

Снижение удельного расхода топлива на отпущенную теплоэнергию (-0,8 кг/Гкал) объясняется уменьшением на 17% объемов отпуска тепла внешним потребителям от РОУ.

В результате валовая прибыль ОАО «Иркутскэнерго» в отчетном периоде снизилась на 9,0% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила 15 828 721 тыс. руб.

Прибыль от продаж энергии, работ и услуг составила 13 574 328 тыс. руб. За 2013 год рост выручки от реализации продукции, работ и услуг превысил затраты, что положительно сказалось на величине прибыли от продаж продукции, работ и услуг Общества в целом.

За отчетный год прочие доходы составили 3 110 959 тыс. руб., в основном за счет доходов от реализации единиц сокращения выбросов, дооценки активов, активов предоставленных во временное пользование, реализацией и прочим выбытием внеоборотных активов.

Прочие расходы за отчетный год составили 4 404 453 тыс. руб. В структуре прочих расходов основная доля приходится на расходы по реализации ценных бумаг, расходов на социальные цели, начисление налога на имущество, расходов связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов, процентов к уплате.

Прибыль до налогообложения Компании составила 12 280 834 тыс.руб. По итогам деятельности за отчетный период начислен налог на прибыль в размере 2 632 212 тыс. руб. и отражен в строке 2410 «Отчета о финансовых результатах».

Чистая прибыль составила 9 681 290 тыс. руб.



13. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В январе 2014 года Советом Директоров ОАО «Иркутскэнерго» одобрена сделка по покупке акций компании Вукелич Лимитед (Протокол № 18 (286) от 24.01.2014г.) в размере 1 485 000 тыс. руб. ОАО «Иркутскэнерго» 31 января 2014 года заключило соглашение с «Газпромбанком» об открытии кредитной линии с лимитом 7 млрд.руб. Договор будет вынесен на одобрение органами управления ОАО «Иркутскэнерго» на собрание акционеров.

14. Информация о связанных сторонах

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

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

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляла значительные операции или имеет значительное сальдо на 31 декабря 2013 года, представлен далее.

В рамках своей обычной деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами, которые контролируются акционерами Компании. Операции со связанными сторонами в течение 2013 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

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

Объем услуг выполненных на ДЗО ОАО "Иркутскэнерго" за 2013 год

	Наименование ДЗО	Выручка (нетто) от продаж товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	В том числе объемы (нетто) по ОАО "Иркутскэнерго", тыс. руб.
1	ООО «Иркутскэнергосбыт»	22 578 706	1 154 642
2	ООО «Востсибуглесбыт»	14 125 060	11 123 037
3	ООО "ТД "ИЭТрейд"	6 342 590	3 200 494
4	ООО "ИГТСК"	3 100 595	49
5	ЗАО «Байкалэнерго»	2 077 028	656 695

6	ЗАО "Иркутскэнерготранс"	930 261	621 792
7	ООО «Иркутскэнергосвязь»	717 738	94 098
8	ЗАО «Спецэнергоремонт»	654 337	388 437
9	ЗАО "Братскэнергоремонт"	572 710	417 888
10	ЗАО «ИРМЕТ»	493 851	353 037
11	ЗАО "ГидроЭнергоСервис-ремонт"	368 382	330 806
12	ООО "ПО "Иркутскэнерго"	295 707	188 557
13	ООО «Инженерный центр «Иркутскэнерго»	289 897	287 389
14	ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"	147 424	69 661
15	ЗАО «Иркутскзолотопроduct»	121 099	92 394
16	ООО "ЦЭРФ"	79 243	78 403
17	ННОУ УЦ Иркутскэнерго	70 985	47 601
18	ООО «Парк-Отель «Бурдугуз»	54 628	5 509
19	ООО «Иркутские Коммунальные Системы»	33 227	195
	ИТОГО	53 053 469	19 110 683

В 2013 году расходы Компании на услуги, предоставленные Дочерними предприятиями, связанной стороной, представлены в данной таблице и составили 19 110 683 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 2 684 394 тыс. руб. и представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров.

В составе дебиторской задолженности связанных сторон на конец отчетного года отражена задолженность в сумме 1 966 449 тыс. руб. по договору купли-продажи ценных бумаг с ООО «Байкалинвестэнерго» и ООО «ТЭЦ-10», в совершении указанной сделки имеется заинтересованность со стороны ОАО «Иркутскэнерго».

Кредиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 1 223 407 тыс. руб.,

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Долгосрочные и краткосрочные инвестиции по состоянию на 31 декабря 2013 года включают в себя вклады в уставный капитал и займы, выданные, связанной стороной, Дочерним предприятиям в сумме 59 604 766 тыс. руб.



15. Данные о предоставленных долгосрочных и краткосрочных займах

тыс. руб.

Компания-Заемщик	Срок действия договора	Сумма договора займа	Процентная ставка %	Задолженность по основному долгу, на 31.12.2012	Задолженность по основному долгу, на 31.12.2013
ЗАО «Иркутскэнергострой»	31.12.2013	28500	0,00	28000	28 000
ЗАО «Иркутскэнерготранс»	31.12.2015	33 600	8,50	258970	5870
ЗАО «Иркутскэнерготранс»	31.07.2017.	250000	10,50		171284
ООО «ГД Иркутскэнерготрейд»	31.12.2014	500 000	0,50	357 044	402 994
ЗАО «СибирьЭнергоТрейд»	31.12.2015	330 000	0,50	147 908	197 908
ЗАО «СибирьЭнергоТрейд»	31.12.2015	1170000	11,0		277 000
ООО «Иркутскэнергосвязь»	31.12.2013	189 000	0,50	129000	
ООО «ИЦ Иркутскэнерго»	31.01.2014	18750	10		18750
ЗАО «Байкалэнерго»	31.12.2020	805 621	7,70	481 972	189 862
ООО «Ирбейский разрез»	31.12.2014	1 687 000	11,00	2 060 000	1 717 000
ООО «Ирбейский разрез»	31.12.2015	300000	0,50		300 000
ЗАО «Байкалэнерго»	31.12.2014	370 000	7,7		256 268
ЗАО «Иркутскзолотопродукт»	31.12.2013	22 000	8,50	4 500	
ЗАО «Ресурссервисхолдинг»	31.12.2015	1 200 000	8,00	1 200 000	1 200 000
ЗАО «Иркутскэнергоремонт»	31.12.2015	100 000	9,00	70 000	100 000
ОАО «АКМЭ-инжиниринг»	31.12.2016	600 000	0,00	955 000	600 000
ОАО «АКМЭ-инжиниринг»	31.12.2015	355000	0,00		19000
ООО «Иркутские Коммунальные Системы»	31.12.2012	300 000	7,70	44677	
ООО «Востсибуглесбыт»	31.08.2014	1 178 000	8,6	1 178 000	
ООО «Компания Востсибуголь»	31.12.2015	2 453 000	8,00	2 453 000	1902620
ООО «ЕвроСибЭнерго-Консалт»	03.07.2016	1 070 000	8,00	1 070 000	1 070 000
ООО «Красноярский металлургический завод»	30.06.2013	3 200 000	9,30	1 600 000	
ООО «Автозаводская ТЭЦ»	30.05.2015	1 950 000	9,50	950000	1620 000
ОАО «ЭнСер»	30.08.2014	1 450 000	9,30	970000	450 000
ООО «ИКС»	31.12.2015	300 000	11,00		92 157
ЗАО «АРПРОСКО ГЕНЕРАЦИЯ»	30.06.2015	407041	9,50	407041	407 041
ЗАО «АРПРОСКО ГЕНЕРАЦИЯ»	30.09.2018	90500	10,0		7500
ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг»	31.05.2015	1 950 000	10,10	1321400	1 545 090
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»	30.11.2013	2 500	11,00	2500	
ООО «Иркутскэнергосбыт»	30.10.2014	350000	9,75	350000	350 000
ООО «Иркутскэнергосбыт»	31.01.2016	1 000 000	10,00	0	950 000

ИРОФСБОП		0,00		3 700	
ООО «СибМетком»	30.06.2017	1 600 000	9,3		1 600 000
ООО «ЭН + Менеджмент»	31.05.2016	1 500 000	10,0		1 500 000
ООО «Компания АС-ТЕЛ»		0,00		200	
Итого				16 042 912	16 978 344

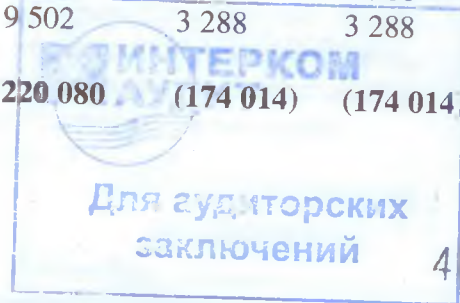
Размеры вознаграждений Генерального директора и членов Правления Общества определяются в соответствии с заключенным с ним трудовым договором.
Размеры вознаграждений членов Совета директоров Общества, могут определяться внутренними актами Общества.

16. Налог на прибыль

В 2013 году была проведена корректировка налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за 2012 год по причине принятия в 2011 году в составе внебюджетных расходов затрат на работы по мобилизационной подготовке, расходы по которым не подлежат компенсации из бюджета. Перечень этих работ был согласован и подписан в Министерстве Энергетики РФ в августе 2013 года.

Текущий налог на прибыль за 2013 и 2012 годы представлен следующим образом:

	2013	2012	тыс. руб. 2012с учетом уточнений
Прибыль до налогообложения	12 280	14 489	14 490 051
Условный расход по налогу на прибыль	834	981	
	2 456 167	2 897 996	2 898 010
Постоянные налоговые обязательства:			
Постоянные налоговые разницы, возникшие в части доходов, принимаемые в целях налогообложения, превышающие фактические доходы, учитываемые при формировании бухгалтерской прибыли (убытка)	(5 342)	(299 084)	(298 049)
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	258 588	485 816	485 816
Прочие	(510)	(700)	(700)
Итого	252 736	183 727	187 067
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:			
По основным средствам, в т.ч. из-за:			
Несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учетах	86 148	(204 328)	(204 328)
По резерву по сомнительным долгам	121 641	19 040	19 040
По оценочному обязательству в виду резерва на оплату отпусков	2 789	7 986	7 986
Прочие	9 502	3 288	3 288
Итого	220 080	(174 014)	(174 014)



Увеличение отложенных налоговых обязательств (в основном из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учетах)	(294 306)	(54 067)	38 691
Доходы от участия в других организациях	2 465	2 305	2305
Итого текущий налог на прибыль	2 632 212	2 853 642	2 947 449

17. Информация по сегментам

Операционные сегменты

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 98 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Сегментами рынка продаж электроэнергии ОАО «Иркутскэнерго» являются территория Иркутской области, за исключением окраинных районов, не подключенных к системе централизованного электроснабжения, и оптовый рынок электроэнергии энергозоны Сибири.

На розничном рынке Иркутской области основными потребителями электрической энергии являются предприятия цветной металлургии, нефтеперерабатывающей, химической, лесоперерабатывающей промышленности, железнодорожного транспорта и оптовые потребители-перепродавцы электрической энергии.

Рынком продаж теплоэнергии являются города Иркутск, Ангарск, Шелехов, Усолье-Сибирское, Черемхово, Саянск, Зима, Братск, Усть-Илимск, Железногорск и поселки, прилегающие к указанным городам.

Основными потребителями тепловой энергии являются крупные промышленные предприятия нефтеперерабатывающей, химической, лесоперерабатывающей промышленности, оптовые потребители-перепродавцы, предприятия жилищно-коммунального хозяйства.

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

18. 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. Базовая прибыль на акцию за 2012 год 2,39 руб., за 2013 год 2,03 руб.

У ОАО «Иркутскэнерго» нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

С 2011 года Общество начало создавать Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам. Причиной указанных изменений стало применение, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010 года. На 31.12.2013 года оценочное обязательство на оплату отпусков работников составляет 325 809 тыс. руб. и отражено в бухгалтерском балансе по строке 1540.

Обеспечений обязательств и платежей за отчетный период получено в сумме 3 275 405 000 тыс.руб.

Обеспечения обязательства и платежи, выданные на конец отчетного периода, составляет 7 418 тыс. руб. - выданы кредиторам третьих лиц, поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили ООО «ИКС»

20. Информация об экологической деятельности

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

Истекший 2013 год ОАО "Иркутскэнерго" по охране окружающей среды и рациональному природопользованию завершило со следующими показателями:

1. Затраты на охрану окружающей среды составили всего- 1 109 233 тыс.руб, в том числе:

1.1. Текущие затраты, оплата услуг природоохранного назначения – 1 046 065 тыс. руб., из них:

1.1.1. на охрану и рациональное использование водных ресурсов – 553 596 тыс. руб.;

1.1.2 на охрану атмосферного воздуха – 314 289 тыс. руб.;

1.1.3 на охрану окружающей среды (земельных ресурсов) от отходов производства и потребления – 156 792 тыс. руб.;

1.1.4 на защиту и реабилитацию земель, поверхностных и подземных вод - 12 829 тыс. руб.;

1.1.5 на другие направления деятельности в сфере охраны окружающей среды – 8 559 тыс. руб.

1.2 Затраты на капитальный ремонт основных фондов по охране окружающей среды – 63 168 из них:

1.2.1 сооружений и установок для очистки сточных вод и рационального использования, водных ресурсов-22 768 тыс. руб.;

1.2.2 сооружений, установок и оборудования для улавливания и обезвреживания вредных веществ, загрязняющих атмосферный воздух- 23 127 тыс. руб.;

1.2.3 сооружений, установок и оборудования для размещения и обезвреживания отходов производства и потребления, а также защиты и реабилитации земель, поверхностных и подземных вод - 17 273 тыс. руб.

Начисленные платежи за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи) всего -95 076 тыс.руб., в том числе:

плата за допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ, размещение отходов производства и потребления -93 291 тыс.руб.;

плата за сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ, размещение отходов производства и потребления- 1 785 тыс.руб.

Фактически перечислено – 101 169 тыс. руб.

Средства (иски) и штрафы, взысканные в возмещение ущерба, причиненного нарушением природоохранительного законодательства -0,0 руб.

2.Капитальные вложения на охрану окружающей за 2013 г. составили 11 614 тыс.руб.

21. Выполнение природоохранных нормативов по выбросам и сбросам, отходам производства и потребления

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

В 2013 г. превышения нормативов выбросов загрязняющих веществ были в объеме 197,371 тн., имелись разовые превышения нормативов сбросов загрязняющих веществ в водные объекты.

В 2013 году превышение нормативов сбросов загрязняющих веществ со сточными водами в водные объекты составило 401,82 тн., при общем сбросе 5329,05 тн.

Основная доля отходов, образующихся в процессе производства, приходится на золошлаковые отходы. В целях снижения негативного воздействия на окружающую среду от золоотвалов ОАО «Иркутскэнерго» ведется работа по снижению объемов накопленных золошлаковых отходов, так в 2013 г. реализовано сторонним потребителям и использовано на собственные нужды 816, 696 тыс. м³ золошлаковых смесей и 68,592 тыс. тонн золы-уноса, общее количество утилизированных золошлаковых отходов составляет 49,3 % от годового выхода.. Затраты на утилизацию золошлаковых отходов составили 92 393 тыс. руб.

В 2013 году начаты работы по разработке и внедрению системы экологического менеджмента (СЭМ) в ОАО «Иркутскэнерго» с целью дальнейшей сертификации на соответствие международному стандарту ISO 14001.

Внедрение системы экологического менеджмента по стандартам ISO 14001 позволит обеспечить:

- оптимизацию систем управления предприятием и предупреждение вредных воздействий на окружающую среду;
- экономию энергетических ресурсов за счет эффективного внедрения экологического менеджмента;
- улучшение экологической ситуации в регионе.

Руководитель

Главный бухгалтер

