

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2012 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

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

по ОКУД	КОДЫ	
4, число)	0710001	
10 ОКПО	2012-12-31	
ИНН	00105348	
по ОКВЭД	3800000220	
	40.10.1	
	47	41
по ОКОПФ/ОКФС	384(385)	
10 ОКЕИ		

Единица измерения: тыс.руб.
Местонахождение г.Иркутск ул. Сухэ-Батора 3

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 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	43 756 240	42 967 883	40 768 821
	в том числе:				
	основные средства	1151	41 660 205	40 162 631	37 739 227
	незавершенное строительство	1152	2 096 035	2 805 252	3 029 594
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	35 249 841	31 763 923	21 868 187
	Отложенные налоговые активы	1180	895 612	1 069 626	922 048
	Прочие внеоборотные активы	1190	207 595	106 964	128 691
	Итого по разделу I	1100	80 109 289	75 908 396	63 687 747
4.	Запасы	1210	2 891 112	3 205 159	2 689 119
	в том числе:				
	сырье и материалы и др. аналогичные ценности	1211	2 867 320	3 017 689	2 550 291
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	4 629	4 558	4 660
	прочие запасы и затраты	1214	19 163	182 912	134 168
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 511	27 679	34 082
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	10 788 598	7 965 976	5 748 157
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	6 523 553	5 649 789	5 173 985
	векселя к получению	1232	155 461	121 461	-
	авансы выданные	1233	429 950	190 262	76 097
	прочие дебиторы	1234	3 679 634	2 004 464	498 075
3.	Финансовые вложения	1240	9 288 726	8 400	8 400
	Денежные средства	1250	101 571	57 316	271 168
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	23 093 518	11 264 530	8 750 926
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	103 202 807	87 172 926	72 438 673

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал(складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 766 808	4 766 808	4 766 808
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	30 065 884	29 564 147	29 005 742
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	896 206	896 206	896 206
	Резервный капитал	1360	1 191 702	1 191 702	1 191 702
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370	32 076 105	32 724 689	20 791 723
	Нераспределенная прибыль отчетного периода	1380	11 400 465	-	-
	Итого по разделу III	1300	80 397 170	69 143 552	56 652 181

	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	9 590 376	6 155 315	7 334 899
	Отложенные налоговые обязательства	1420	774 789	720 722	680 812
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	185 910
	Итого по разделу IV	1400	10 365 165	6 876 037	8 201 621
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	5 446 683	4 233 212	3 271 283
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	6 685 459	6 651 719	4 312 902
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	3 026 611	2 847 373	2 247 385
	задолженность перед персоналом организации	1522	223 679	216 662	161 712
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	80 802	41 555	29 451
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 075 013	1 933 457	1 364 309
	прочие кредиторы	1525	369 511	108 044	58 576
	векселя к уплате	1526	217 313	1 087 412	225 828
	авансы полученные	1527	686 541	411 620	224 465
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1528	5 989	5 596	1 176
	Доходы будущих периодов	1530	1	9	686
7.	Оценочные обязательства	1540	308 329	268 397	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 440 472	11 153 337	7 584 871
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	103 202 807	87 172 926	72 438 673

Руководитель

(подпись)
" 22 " февраля

Фильш Е.А.

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Толстых Г.М.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за _____ 2012 г.

Организация **ОАО "Иркутскэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Наименование код ОКВЭД Электроэнергетика

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Единица измерения: _____

Адрес г.Иркутск ул.Сухэ-Батора 3

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКОПФ / _____

ОКФС _____

по ОКЕИ _____

К О Д Ы	
0710002	
2012-12-31	
00105348	
3800000220	
40.10.1	
47 / 41	
384(385)	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Выручка	2110	74 825 381	60 537 034
	в том числе от продажи:			
	электрическая энергия	2111	61 123 656	47 612 712
	тепловая энергия	2112	12 231 333	11 382 579
	подпитка систем	2113	703 737	745 768
	ХОВ и конденсат	2114	273 795	263 680
	прочие услуги	2115	492 860	532 295
6.	Себестоимость продаж	2120	(57 425 882)	(41 578 053)
	в том числе проданных:			
	электрическая энергия	2121	(43 589 731)	(28 262 123)
	тепловая энергия	2122	(12 424 557)	(11 784 044)
	подпитка систем	2123	(652 571)	(697 835)
	ХОВ и конденсат	2124	(254 903)	(237 767)
	прочие услуги	2125	(504 120)	(596 284)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 399 499	18 958 981
6	Коммерческие расходы	2210	(327 520)	(323 843)
6.	Управленческие расходы	2220	(1 515 027)	(1 468 976)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 556 952	17 166 162
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 523	-
	Проценты к получению	2320	788 629	317 325
	Проценты к уплате	2330	(985 955)	(882 852)
	Прочие доходы	2340	2 780 043	1 380 154
	Прочие расходы	2350	(3 661 211)	(2 654 100)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 489 981	15 326 689
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 853 642)	(3 324 572)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	183 727	151 566
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(54 067)	(39 910)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(174 014)	147 578
	Прочее	2460	(7 793)	163 766
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	11 400 465	12 273 551

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
СПРАВОЧНО:			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	570 075	891 771
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
Совокупный финансовый результат периода	2500	11 970 540	13 165 322
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00239	0,00257
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



(подпись)

Фильш Е.Г.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Толстых Г.М.

(расшифровка подписи)

22 февраля 20 13 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2012 г.

ОАО "Иркутскэнерго"
 Электроэнергетика
 /

ОАО "Иркутскэнерго"
 Электроэнергетика
 /

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
сло. месяц. год	2012-12-31
по ОКПО	00105348
ИНН	3800000220
по ОКВЭД	40.10.1
по ОКОПФ	47
ОКФС	41
по ОКЕИ	384(385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого на 31 декабря 2010 г.	3100	4 766 808	-	29 901 948	1 191 702	20 791 723	56 652 181
За 2011 г.							
Изменение капитала — всего:							
в том числе:							
прибыль	3210	-	-	891 771	-	12 614 331	13 506 102
оценка имущества	3211	x	x	x	x	12 273 551	12 273 551
вычеты, относящиеся непосредственно к уменьшению капитала	3212	x	x	891 771	x	-	891 771
дополнительный выпуск акций	3213	x	x	-	x	7 411	7 411
уменьшение номинальной стоимости	3214	-	-	-	x	x	-
ликвидация юридического лица	3215	-	-	-	x	x	-
иные	3216	-	-	-	-	-	-
итого	3217	x	x	-	x	333 369	333 369
Итого на 31 декабря 2011 г.	3200	4 766 808	-	30 460 353	1 191 702	32 724 689	69 143 552
За 2012 г.							
Изменение капитала — всего:							
в том числе:							
прибыль	3310	-	-	1 597 638	-	11 465 105	13 062 743
оценка имущества	3311	x	x	x	x	11 400 465	11 400 465
вычеты, относящиеся непосредственно к уменьшению капитала	3312	x	x	1 597 638	x	64 640	1 662 278
дополнительный выпуск акций	3313	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3314	-	-	-	x	x	-
ликвидация юридического лица	3315	-	-	-	x	x	-
иные	3316	-	-	-	-	-	-
итого	3317	x	x	-	x	-	-
уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	(1 095 901)	-	(713 224)	(1 809 125)
в том числе:							
оценка имущества	3321	x	x	x	x	-	-
вычеты, относящиеся непосредственно к уменьшению капитала	3322	x	x	(1 031 261)	x	-	(1 031 261)
уменьшение номинальной стоимости	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	x	-	-
ликвидация юридического лица	3325	-	-	-	x	-	-
иные	3326	-	-	-	-	-	-
итого	3327	x	x	x	x	(588 224)	(588 224)
итого	3328	x	x	(64 640)	x	(125 000)	(189 640)
уменьшение добавочного капитала	3330	x	x	501 737	-	-	x
уменьшение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Итого на 31 декабря 2012 г.	3300	4 766 808	-	30 962 090	1 191 702	43 476 570	80 397 170

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

Наименование	Код строки	На 31 декабря 2010 г.	Изменение капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
1 — всего					
корректировок	3400				
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
изменение в том числе:	3500				
неопределенная прибыль					
корректировок	3401				
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
изменение в том числе:	3501				
статьи капитала, по которым предусмотрены корректировки:					
(по статьям)					
(по статьям)					
(по статьям)					
корректировок	3402				
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
изменение в том числе:	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
чистые активы	3600	80 397 171	69 143 560	56 652 867

Руководитель

Е.Г. Фильш
Фильш Е.Г.

(подпись)

Главный бухгалтер

Г.М. Толстых
Толстых Г.М.

(подпись)

22 февраля 2013 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
2012 г.

Организация	ОАО "Иркутскэнерго"	Дата (год, месяц, число)	2012-12-31
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	710004
Вид экономической деятельности	Электроэнергетика	по ОКПО	00105348
Организационно - правовая форма / форма собственности	/	ИНН	3800000220
Единица измерения:	тыс.руб.	по ОКВЭД	40.10.1
		по ОКОПФ /	47
		ОКФС	41
		по ОКЕИ	384(385)

Наименование показателя	код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступило денежных средств - всего:		73 348 090	59 902 700
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	72 934 272	59 602 837
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	180 785	148 945
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	233 033	150 918
Платежи - всего	4120	(61 460 974)	(45 133 533)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(49 564 455)	(33 676 891)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 551 477)	(4 356 686)
процентов по долговым обязательствам	4123	(970 994)	(831 965)
налога на прибыль	4124	(2 995 168)	(2 928 902)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126	-	-
прочие платежи	4129	(3 378 880)	(3 339 089)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 887 116	14 769 167
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 487 268	1 133 582
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 558	42 379
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 287 107	1 057 179
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	186 603	34 024
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(17 470 240)	(15 582 182)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 897 608)	(4 100 986)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	(6 805 387)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(13 556 370)	(4 675 809)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(16 262)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 982 972)	(14 448 600)

Наименование показателя	код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	38 594 198	44 197 683
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	38 572 981	44 197 683
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	21 217	-
Платежи - всего	4320	(35 454 087)	(44 732 102)
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	(587 859)	(550 457)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(33 942 835)	(43 595 909)
прочие платежи	4329	(923 393)	(585 736)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 140 111	(534 419)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	44 255	(213 852)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	57 316	271 168
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	101 571	57 316
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(132)	(145 743)

Руководитель

Фильш Е.Г.



Главный бухгалтер

Толстых Г.М.

22 февраля 2013 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
2012 г.**

Организация **ОАО "Иркутскэнерго"**
Идентификационный номер

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения тыс руб

	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	31.12.2012	
по ОКПО	105348	
ИНН	3800000220/997450001	
по ОКДП	40.10.1	
	47	41
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ	384	

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	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	2012											
	5110	2011											
в том числе:													
	5101	2012											
	5111	2011											
	5102	2012											
	5112	2011											

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки			
Всего	5120			
в том числе:				
	5121			
	5122			

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки			
Всего	5130			
в том числе:				
	5131			
	5132			

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Убыток от обесценения	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	2012								
	5150	2011								
в том числе:										
	5141	2012								
	5151	2011								
	5142	2012								
	5152	2011								

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2012					
	5170	2011					
в том числе:							
	5161	2012					
	5171	2011					
	5162	2012					
	5172	2011					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2012					
	5190	2011					
в том числе:							
	5181	2012					
	5191	2011					
	5182	2012					
	5192	2011					

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	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
			гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7	гр8	гр9	гр10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2012	104 942 515	64 779 883	4 232 123	(771 097)	(670 737)	3 204 265	1 606 500	1 036 425	110 010 041	68 349 836
	5210	2011	97 705 878	59 963 651	4 483 495	(612 557)	(525 857)	2 868 071	3 365 699	2 471 018	104 942 515	64 779 883
в том числе:												
Здания	5201	2012	18 364 048	7 965 001	289 035	(71 893)	(29 722)	273 878	247 767	112 433	18 828 957	8 321 590
	5211	2011	18 311 237	7 795 701	273 681	(55 988)	(23 768)	271 406	(164 882)	(78 338)	18 364 048	7 965 001
Сооружения и передаточные устройства	5202	2012	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
	5212	2011	43 128 894	26 615 453	1 874 451	(102 662)	(100 721)	1 208 102	68 805	7 273	44 969 488	27 730 107
Машины и оборудование	5203	2012	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
	5213	2011	34 923 088	24 826 911	2 286 150	(334 329)	(304 237)	1 335 208	3 388 529	2 487 258	40 263 438	28 345 140
Транспортные средства	5204	2012	770 779	532 704	104 705	(22 988)	(22 752)	51 166	12 501	9 342	864 997	570 460
	5214	2011	755 947	518 016		(58 415)	(54 442)	14 305	73 247	54 825	770 779	532 704
Производственные и хозяйственный инвентарь	5205	2012	178 287	125 561	11 775	(20 779)	(18 723)	17 423			169 283	124 261
	5215	2011	161 495	102 724	25 512	(8 720)	(7 623)	30 460			178 287	125 561
Другие виды основных средств	5206	2012	123 581	81 370	4 970	(4 577)	(3 993)	6 269	76	56	124 050	83 702
	5216	2011	172 690	107 846	3 081	(52 190)	(35 066)	8 590			123 581	81 370
Земельные участки	5207	2012	272 894		3 398	(452)					275 840	
	5217	2011	252 527		20 620	(253)					272 894	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2012										
	5230	2011										
в том числе:												
	5221	2012										
	5231	2011										
	5222	2012										
	5232	2011										

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2012	2 805 254	3 880 859	(436 579)	(4 153 500)	2 096 034
	5250	2011	3 029 594	4 589 728	(378 189)	(4 435 879)	2 805 254
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	2012	263 302	(77 938)	(6 445)		178 919
	5251	2011	414 848	224 802	(376 348)		263 302
Приобретение земельных участков	5242	2012	440	3 259	(192)	(3 397)	110
	5252	2011	750	20 309		(20 619)	440
Строительство новых объектов	5243	2012	1 682 718	258 598	(421 384)	(553 197)	966 735
	5253	2011	2 038 936	1 057 553	(1 351)	(1 412 420)	1 682 718
Реконструкция и модернизация	5244	2012	858 794	3 365 481	(8 558)	(3 265 547)	950 170
	5254	2011	499 282	3 022 623	(490)	(2 662 621)	858 794
приобретение отдельных объектов основных средств	5245	2012		331 359		(331 359)	
	5255	2011	75 778	263 096		(338 874)	
Прочие	5246	2012		100			100
	5256	2011		1 345		(1 345)	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код строки	2012	2011
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 264 683	2 662 290
в том числе:			
Здания	5261	220 015	97 974
Сооружения и передаточные устройства	5262	795 404	699 313
Машины и оборудование	5263	2 240 614	1 859 011
Транспортные средства	5264	4 725	5 992
Производственные и хозяйственный инвентарь	5265		
Другие виды основных средств	5266	3 925	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации -	5270	414 195	34 510
в том числе:			
Здания	5271	181	
Сооружения и передаточные устройства	5272	13 355	9 125
Машины и оборудование	5273	400 659	25 385
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 2012	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 022 046	2 414 983	2 359 267
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	30 754 892	29 304 041	31 120 208
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся	5284		40 742	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		102 831	102 770
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				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
			гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7	гр8	гр9
Долгосрочные - всего	5301	2012	31 763 923		5 846 644	(2 360 726)				35 249 841	
	5311	2011	21 868 187		10 855 374	(959 638)				31 763 923	
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	2012	23 289 542		4 722 885	(13 620)				27 998 807	
	5312	2011	17 848 339		5 441 203					23 289 542	
Предоставленные займы	5303	2012	7 966 548		730 900	(2 347 106)				6 350 342	
	5313	2011	3 984 268		4 939 207	(956 927)				7 966 548	
Прочие (вклады, Ценные бумаги)	5304	2012	507 833		392 859					900 692	
	5314	2011	35 580		474 964	(2 711)				507 833	
Краткосрочные - всего	5305	2012	8 400		9 371 592	(89 103)				9 290 889	2163
	5315	2011	23 393			(14 993)				8 400	
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5306	2012									
	5316	2011									
Предоставленные займы	5307	2012	8 400		9 281 628	(4 500)				9 285 528	
	5317	2011	8 400							8 400	
Прочие (вклады, Ценные бумаги)	5308	2012			89 964	(84 603)				5 361	2163
	5318	2011	14 993			(14 993)					
Финансовых вложений - итог	5300	2012	31 772 323		15 218 236	(2 449 829)				44 540 730	2163
	5310	2011	21 891 580		10 855 374	(974 631)				31 772 323	

Наименование показателя	строки	декабря 2012	2011	2010
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5321			
Предоставленные займы	5322			
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
	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 (погашено)		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение				
			гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7	гр8	гр9
Запасы - всего	5400	2012	3 205 159		14 577 599	(14 891 646)			X	2 891 112	
	5420	2011	2 689 119		14 127 904	(13 611 864)			X	3 205 159	
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	2012	3 017 689		14 511 128	(14 661 497)				2 867 320	
	5421	2011	2 550 291		13 940 410	(13 473 012)				3 017 689	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	2012	4 558		57 366	(57 295)				4 629	
	5422	2011	4 660		57 990	(58 092)				4 558	
Прочие запасы и затраты	5403	2012	182 912		9 105	(172 854)				19 163	
	5423	2011	134 168		129 504	(80 760)				182 912	

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе:				
Сырье и материалы	5441			
Готовая продукция и товары для перепродажи	5442			
Прочие запасы и затраты	5443			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			
в том числе:				
	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7	гр8	гр9	гр10			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2012	782 421	726 680	11 949 515		(11 713 744)	(15 837)	(726 680)	262	1 002 093	923 454
	5521	2011	584 410	371 147	397 691		(179 052)	(20 628)	(371 147)		782 421	726 680
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2012	754 081	726 680	11 923 912		(11 713 744)	(64)	(726 680)		964 185	920 803
	5522	2011	531 886	371 147	385 878		(163 612)	(71)	(371 147)		754 081	726 680
Авансы выданные	5503	2012	262							(262)		
	5523	2011	366				(38)	(66)			262	
Прочая	5504	2012	28 078		25 603			(15 773)			37 908	2 651
	5524	2011	52 158		11 813		(15 402)	(20 491)			28 078	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2012	8 590 425	680 190	115 637 525		(112 939 310)	(4 595)	(680 190)		11 284 045	574 086
	5530	2011	6 027 602	492 708	97 001 765		(94 438 237)	(705)	(492 708)		8 590 425	680 190
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2012	6 302 578	680 190	76 232 286		(75 514 939)	(5)	(680 190)		7 019 920	539 749
	5531	2011	5 505 954	492 708	72 388 696		(71 591 664)	(408)	(492 708)		6 302 578	680 190
Авансы выданные	5512	2012	190 000		23 017 919		(22 773 379)	(4 590)			429 950	
	5532	2011	75 731		16 608 413		(16 493 937)	(207)			190 000	
Прочая	5513	2012	2 097 847		16 387 320		(14 650 992)				3 834 175	34 337
	5533	2011	445 917		8 004 656		(6 352 636)	(90)			2 097 847	
Итого	5500	2012	9 372 846	1 406 870	127 587 040		(124 653 054)	(20 432)	(1 406 870)	262	12 286 138	1 497 540
	5520	2011	6 612 012	863 855	97 399 456		(94 617 289)	(21 333)	(863 855)		9 372 846	1 406 870

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012		На 31 декабря 2011		На 31 декабря 2010	
		Учетная по условиям	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 325 288	339 424	1 521 552	143 754	881 165	17 381
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 324 651	338 787	1 505 341	127 543	868 315	4 531
Авансы выданные	5542	209	209	10 595	10 595	10 511	10 511
Прочая	5543	428	428	5 616	5 616	2 339	2 339

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
			гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551		6 876 037	28 655 178	652 785	(25 179 005)	(639 830)		10 365 165
	5571		8 201 621	22 121 550	421 421	(23 493 550)	(375 005)		6 876 037
в том числе:									
Кредиты и займы	5552	2012	6 155 315	28 601 111	652 785	(25 179 005)	(639 830)		9 590 376
	5572	2011	7 334 899	22 081 640	421 421	(23 307 640)	(375 005)		6 155 315
Прочая	5553	2012	720 722	54 067					774 789
	5573	2011	866 722	39 910		(185 910)			720 722
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2012	10 884 932	210 659 271	338 663	(209 413 875)	(336 849)		12 132 142
	5580	2011	7 584 185	141 651 772	159 847	(138 354 497)	(156 376)		10 884 931
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2012	2 847 373	64 806 252		(64 626 926)	(88)		3 026 611
	5581	2011	2 247 385	30 033 059		(29 432 369)	(702)		2 847 373
Авансы полученные	5562	2012	411 621	88 338 772		(88 063 775)	(77)		686 541
	5582	2011	224 465	70 812 884		(70 625 690)	(39)		411 620
Расчеты по налогам и сборам	5563	2012	1 975 012	30 720 463		(30 539 660)			2 155 815
	5583	2011	1 393 760	12 323 279		(11 742 027)			1 975 012
Кредиты и займы	5564	2012	4 233 212	15 076 322	338 663	(13 864 830)	(336 684)		5 446 683
	5584	2011	3 271 283	22 177 608	159 797	(21 220 099)	(155 377)		4 233 212
Прочая	5565	2012	1 417 714	11 717 462		(12 318 684)			816 492
	5585	2011	447 292	6 304 942	50	(5 334 312)	(258)		1 417 714
Итого	5550	2012	17 760 969	239 314 449	991 448	(234 592 880)	(976 679)	X	22 497 307
	5570	2011	15 785 806	163 773 322	581 268	(161 848 047)	(531 381)	X	17 760 968

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
Всего	5590	593	192 465	7 936
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	593	73	238
Авансы полученные	5592		192 345	7 392
Расчеты по налогам и сборам	5593			
Кредиты и займы	5594			
Прочая	5595		47	306

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2012	За 2011
Материальные затраты	5610	45 372 731	30 109 869
Расходы на оплату труда	5620	4 224 322	4 057 610
Отчисления на социальные нужды	5630	1 076 254	1 036 944
Амортизация	5640	3 057 502	2 726 413
Прочие затраты	5650	5 537 620	5 440 036
Итого по элементам	5660	59 268 429	43 370 872
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-],): уменьшение [+]	5670 5680	71	102
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 268 358	43 370 974

7. Резервы под оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5700	268 397	729 789	689 857		308 329
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	268 397	729 789	689 857		308 329
	5702					

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
Полученные - всего	5800	2 535		2 139 650
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	2 535		2 139 650
Выданные - всего	5810	845 959	8 529	1 098 655
в том числе:				
векселя	5811			1 042 105
имущество, выданное в залог	5812	845 959	8 529	56 550

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2012	За 2011			
Получено бюджетных средств - всего	5900			10 367		
в том числе:						
на текущие расходы	5901			10 141		
на вложения во внеоборотные активы	5905			226		
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		За 2011 г.	5910			
		За 2010 г.	5920			
в том числе:						
		За 2011 г.	5911			
		За 2010 г.	5921			

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____

Фильш Е.

Толстык Г.М.



**Пояснительная записка
к бухгалтерскому отчету за 2012 год
Иркутского акционерного общества энергетики и электрификации
(ОАО «Иркутскэнерго»)**

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 Закрытое акционерное общество «2К Аудит – Деловые консультации/Морисон Интернешнл» ИНН 7734000085.
Свидетельство о государственной регистрации в МРП № 575281 от 04.03.1994г.
Место нахождения: 127055, Россия, г.Москва, ул.Бутырский вал,д.68/70,стр.2.

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.

Установленная мощность электростанций компании составляет 12,9 ГВт, в том числе ГЭС – более 9 ГВт, тепловая 13 тыс. Гкал/час. По мощности и объемам

производства энергосистема способна выработать более 70 млрд. кВтч электрической и до 46 млн. Гкал тепловой энергии. Суммарная производственная мощность разрезов ООО «Компания «Востсибуголь» 14,9 млн. тонн в год. В 2012 году полезный отпуск электроэнергии составил 60,5 млрд. кВтч, полезный отпуск тепловой энергии – 23,4 млн. Гкал.

В 2012 году ОАО «Иркутскэнерго» в составе Группы «ЕвроСибЭнерго» продолжило консолидацию тепловых сетей в различных районах области (Тайшет) и за ее пределами (Саяногорск, Хакасия; Нижний Новгород). Компания намерена и в следующем году развивать это перспективное направление в ряде городов Сибири и в центральной полосе России. Также в 2012 году получило развитие направление по управлению жилищным фондом – в гг. Усолье-Сибирское, Усть-Илимск.

В рамках реализации проекта строительства Ленской ТЭС, ОАО «Иркутскэнерго» приобрело в октябре право пользования недрами Купского нефтегазового участка на территориях Усть-Кутского и Нижнеилимского районов Иркутской области.

В 2012 году продолжилась реализация мероприятий по энергосбережению, программы повышения эффективности производства с внедрением новых экологически безопасных технологий, в том числе технологии совместного сжигания коро-древесных отходов с углем на ТЭЦ-7, ТЭЦ-6 и У-ИТЭЦ с использованием отходов углеобогатительных фабрик в качестве замещающего топлива. Также Компания одной из первых в России получила выручку за реализацию единиц сокращения выбросов CO₂ (ЕСВ) в рамках Киотского протокола (150 млн. рублей), которая была направлена на погашение очередного транша по договору поставки рабочих колёс для гидроагрегатов Братской ГЭС.

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).

В целях сокращения издержек подразделения непрофильного бизнеса выведены в дочерние зависимые общества.

Перечень коммерческих организаций с прямым участием ОАО «Иркутскэнерго» на 31.12.2012

№ п/п	Полное фирменное наименование	Сокращенное фирменное наименование	Доля, %
Коммерческие организации с прямым участием ОАО «Иркутскэнерго» (доля участия в уставном капитале 20% и более)			
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	ЗАО	100

	«Братскэнергоремонт»	«Братскэнергоремонт»	
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 «Иркутскзолопродукт»	ЗАО «Иркутскзолопродукт»	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 «Электросбыт»	ООО «Электросбыт»	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.	Закрытое акционерное общество «Ресурссервисхолдинг»	ЗАО «Ресурссервисхолдинг»	99,99
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Байкалинвестэнерго»	ООО «Байкалинвестэнерго»	99,77
19.	Закрытое акционерное общество «СибирьЭнергоТрейд»	ЗАО «СибирьЭнергоТрейд»	51
20.	Закрытое акционерное общество «АРМОСКОГЕНЕРАЦИЯ»	ЗАО «АРКГ»	51
21.	Открытое акционерное общество «АКМЭ-инжиниринг»	ОАО «АКМЭ-инжиниринг»	50
Коммерческие организации с прямым участием ОАО «Иркутскэнерго» (доля участия в уставном капитале менее 20%)			
22.	Открытое акционерное общество «Иркутская электросетевая компания»	ОАО «ИЭСК»	19,90
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговый центр»	ООО «Лизинговый центр»	19,80
24.	VUKELICH LIMITED	VUKELICH LIMITED	14,3
25.	Открытое акционерное общество «Красноярская ГЭС»	ОАО «Красноярская ГЭС»	3,14
26.	Открытое акционерное общество «Сибирская инвестиционная компания»	ОАО «Сибирская инвестиционная компания»	0,16

По состоянию на 31.12.12 года Общество имело в своем составе 15 территориально-обособленных подразделений (филиалов):

№ п/п	Наименование	Дата образования	Место нахождения
1	ТЭЦ-6	20.11.1992	Иркутская обл. г. Братск
2	ТЭЦ-9	20.11.1992	Иркутская обл. г. Ангарск
3	ТЭЦ-10	20.11.1992	Иркутская обл. г. Ангарск
4	ТЭЦ-11	20.11.1992	Иркутская обл. г. Усолье- Сибирское
5	ТЭЦ-12	20.11.1992	Иркутская обл. г. Черемхово
6	ТЭЦ-16	20.11.1992	Иркутская обл. г. Железногорск-Илимский
7	Ново-Иркутская ТЭЦ	20.11.1992	г. Иркутск
8	Ново-Зиминская ТЭЦ	20.11.1992	Иркутская обл. г. Саянск
9	Усть-Илимская ТЭЦ	20.11.1992	Иркутская обл. г. Усть-Илимск
10	Братская ГЭС	20.11.1992	Иркутская обл. г. Братск
11	Иркутская ГЭС	20.11.1992	г. Иркутск
12	Усть Илимская ГЭС	20.11.1992	Иркутская обл. г. Усть-Илимск
13	Фирма «Энергосбыт»	20.11.1992	г. Иркутск
14	Московское представительство	01.10.2001	г. Москва
15	Исполнительная дирекция	20.11.1992	г. Иркутск

Среднесписочная численность ОАО «Иркутскэнерго» за 2012 год составляет 7 821 человек .

Предметом деятельности Общества является осуществление предпринимательской деятельности.

Основные цели деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- получение Обществом прибыли путем эффективного энергоснабжения потребителей Иркутской области, поставок электроэнергии (мощности) за пределы Иркутской области, а также обеспечение надежного функционирования и сбалансированного развития Иркутской энергосистемы в составе Единой энергетической системы России;
- проведение инвестиционной политики, включая привлечение иностранных инвестиций, направленной на повышение эффективности и надежности функционирования Иркутской энергосистемы;

- проведение научно-технической политики, направленной на внедрение прогрессивных видов техники и технологий, использование энергосберегающих технологий;

- проведение экологической политики, направленной на снижение негативного воздействия на окружающую природную среду, внедрение современного высокоэффективного природоохранного оборудования.

Органами управления Общества являются:

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

Высшим органом управления ОАО «Иркутскэнерго» является Общее собрание акционеров. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор Общества и Правление Общества - являются исполнительными органами Общества, и осуществляют руководство текущей деятельностью Общества.

Совет директоров является постоянно действующим органом, решающим стратегические задачи развития Общества, определяющим основные направления развития Общества и принимающим наиболее важные решения.

В состав Совета Директоров Общества входят:

№ п/п	ФИО	Место работы, должность
1.	Агейчев Игорь Сергеевич	Заместитель генерального директора ООО «Эн+девелопмент»
2.	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3.	Киселев Александр Александрович	Директор по корпоративным финансам ООО «Эн+ Менеджмент»
4.	Лихачев Андрей Николаевич	Генеральный директор ОАО «МОЭК»
5.	Миронова Елена Александровна	Директор по юридическому сопровождению сделок слияния и поглощения ООО «Эн+ Менеджмент»
6.	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления - руководитель Блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
7.	Оклея Павел Иванович	Член Правления - руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
8.	Палуни Дмитрий Николаевич	Член Правления - финансовый директор ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

9.	Пахомов Александр Александрович	Член Правления - руководитель Блока правовой работы ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
10.	Сергеев Александр Юрьевич	Управляющий директор по энергетике 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.

В состав Правления входят:

№ п.п	ФИО	Место работы, должность
1	Федоров Евгений Владимирович	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	Причко Олег Николаевич	Заместитель генерального директора по продаже энергоресурсов
5	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».

Общие Положения

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» (ПБУ4/99, утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999 г.

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 г. № 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.

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 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 2012 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.

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.

Основные средства и оборотные активы

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

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 2012 года Общество переоценило основные средства, путем индексации по коэффициентам с привлечением независимых оценщиков.

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

Амортизация основных средств начислена линейным способом:

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

- по объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01.01.2002 г. амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №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.

31

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.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ19/02 «Учет финансовых вложений».

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 расходах, и в доходах от участия в других организациях. По финансовым вложениям, эмитенты которых имеют значительные финансовые трудности, может создаваться резерв под обесценение ценных бумаг.

Материально – производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляются в соответствии с ПБУ5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Материально-производственные запасы оценены по фактическим затратам на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их 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.

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.

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 ежегодно на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 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.

Расходы по кредитам и займам

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

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.

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 1131 баланса и являющихся собственностью ОАО «Иркутскэнерго».

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества формируется за счет чистой прибыли Общества и сумм дооценки (уценки) стоимости имущества по переоценке.

Изменения в учетной политике

В отчетном году предприятием внесены следующие изменения в учетную политику:

- В соответствии с действующим законодательством РФ предприятием создается резерв сомнительных долгов ежегодно на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного периода по бухгалтерскому и налоговому учету. Приказом №462 от 21.11.2012 внесены дополнения в Положения по учетной политике по бухгалтерскому и налоговому учету о начислении резерва по сомнительным долгам в порядке, установленном НК РФ.

Раскрытие существенных показателей отчетности

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1151 бухгалтерского баланса)

На балансе ОАО «Иркутскэнерго» по состоянию на 31.12.2011 года отражена полная (восстановительная) стоимость основных средств в сумме 104 942 515 тыс. руб.

В 2012 году поступило основных средств на сумму 4 232 123 тыс. руб. в том числе по видам:

- Здания	289 035 тыс. руб.
- Сооружения	1 389 573 тыс. руб.
- Машины и оборудование	2 428 667 тыс. руб.
- Транспортные средства	104 705 тыс. руб.
- Прочие	20 143 тыс. руб.

Введено в действие в 2012 году основных фондов на сумму 3 624 079 тыс. руб.

За отчетный период выбыло основных средств 771 097 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 31.12.2012 года по балансовой (восстановительной) стоимости после переоценки составила 110 010 041 тыс. руб., в том числе:

- Здания	18 828 957 тыс. руб.
- Сооружения и передаточные устройства	47 068 602 тыс. руб.
- Машины и оборудование	42 678 312 тыс. руб.
- Транспортные средства	864 997 тыс. руб.
- Прочие	569 172 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2012 года составил 68 349 836 тыс. руб., в том числе:

- Здания и сооружения, передаточные устройства	37 836 291 тыс. руб.
- Машины и оборудование, транспортные средства	30 305 582 тыс. руб.
- Прочие -	207 963 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2012 года составила 41 660 205 тыс. руб.

Коэффициент износа составил 62,1 %.

Стоимость основных средств, переданных в аренду дочерним предприятиям, на 31.12.2012 года составляет 2 022 046 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные в аренду по общей стоимости, согласованной договорами учитываются на забалансовых счетах стоимостью 30 754 892 тыс. руб., в том числе: плотины ГЭС - по остаточной стоимости 25 901 774 тыс. руб.

Незавершенное строительство (строка 1152 Бухгалтерского баланса)

В 2012 году 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 2012 году составил 3 938,4 млн. руб.

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

Структура инвестиций в надежность в 2012 году составила:

- реконструкция оборудования ТЭЦ - 1744 млн. руб.;
- реконструкция и модернизация оборудования ГЭС – 823 млн. руб.;
- реконструкция тепловых сетей – 486,5 млн. руб.;

На начало года незавершенное строительство составляло 2 805,2 млн. руб., на конец отчетного года – 2 096 млн. руб.

В 2012 году были введены основные средства в сумме 4 153,5 млн. руб., в том числе:

- строительство новых объектов – 549,8 млн. руб.
- реконструкция и модернизация объектов основных средств – 3 268,9 млн. руб.
- приобретение отдельных объектов основных средств – 331,4 млн. руб.
- приобретение земельных участков – 3,4 млн. руб.

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

Долгосрочные финансовые вложения ОАО «Иркутскэнерго» в балансе на конец отчетного периода составляют 35 249 841 тыс. руб., которые включают:

- | | |
|---|----------------------|
| - инвестиции в дочерние общества | 27 998 807 тыс. руб. |
| - предоставленные займы, долговые обязательства | 6 350 342 тыс. руб. |
| - прочие | 900 692 тыс. руб. |

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 9 288 726 тыс. руб.

По сравнению с 2011 годом объем финансовых вложений увеличился на 12 766 244 тыс. руб.. Увеличение долгосрочных вложений связано с покупкой обыкновенных акций в размере 3 614 737 тыс. руб. и выданных займов на сумму 8 351 107 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений сформирован в сумме 2 163 тыс. руб.

Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составляет 2 891 112 тыс. руб., в том числе:

- сырье и материалы	2 867 320 тыс. руб.
из них топливо	2 255 643 тыс. руб.
- готовая продукция	4 628 тыс. руб.
- прочие запасы	19 163 тыс. руб.

За отчетный год произошло снижение запасов на 314 047 тыс. руб., в основном за счет снижения 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.

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 2012 году продажу электрической энергии и мощности на оптовом рынке.

В 2012 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).

Основными покупателями по прямым контрактам являлись: ОК «РУСАЛ», ОАО «Омская ЭСК», ЗАО «Витимэнергосбыт».

В целом основными потребителями ОАО «Иркутскэнерго» на оптовом рынке являются компании группы «РУСАЛ» (БРАЗ, ИРКАЗ, САЗ, КРАЗ), ОАО «Иркутская энергосбытовая компания», ЗАО «ЦФР» по договорам комиссии в РСВ и БР, и группа компаний «Энергострим (ОАО «Бурятэнергосбыт», ОАО «Томская ЭСК», ОАО «Омская ЭСК», ОАО «Читинская ЭСК», ОАО «Новосибирскэнергосбыт») а также ОАО «Красноярскэнергосбыт», ОАО «Кузбассэнергосбыт», ОАО «Алтайэнергосбыт», ООО «Русэнергосбыт».

Уровень оплаты за энергоресурсы в 2012 году от фактических начислений составил 98%.

Общий рост задолженности контрагентов на ОРЭ составил 1 754, 1 млн. руб.

По группе компаний «Энергострим» рост задолженности по контрактам РД, КОМ составил 253,57 млн. руб.

По группе компаний «РУСАЛ», рост задолженности в сумме 926,4 млн. руб. был обусловлен переносом оплаты части авансовых платежей по СДД с декабря 2012г. на январь 2013г., которые были оплачены в начале января 2013г.

Рост задолженности по ОАО «ЦФР» по договорам в РСВ и БР составил 661 ,9 млн. руб. и в основном объясняется возросшими объемами переходящих платежей на январь 2013г. в связи с ростом продаж

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.

Полезный отпуск тепловой энергии за 2012 год составил 21 304 тыс. Гкал. По сравнению с 2011 году полезный отпуск увеличился на 682 тыс. Гкал (3,1 %).

ООО «Иркутскэнергосбыт» выступает как агент по сбору платежей за тепловую энергию по договору с ОАО «Иркутскэнерго».

Дебиторская задолженность по тепловую энергию за 2012г. увеличилась на 777 млн. руб., при этом процент реализации составил 96,5% при плане 98,2%.

Основной рост дебиторской задолженности тепловой энергии произошел по группе ЖКХ – 695 млн.руб. В 2012г. практически во всех городах области завершился процесс перевода населения на расчеты с ООО «Иркутскэнергосбыт» от управляющих компаний. В настоящее время выстраивается порядок отношений ООО «Иркутскэнергосбыт» с физическими лицами. Дебиторская задолженность взыскивается в судебном порядке.

Общий процент сбора по теплоэнергии и ВиК составил 96,7% при плане 98%.

Комплексно по электроэнергии и теплоэнергии общий сбор составил 97,2% при плане 99,3%.

По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 2 822 623 тыс. руб. При этом задолженность потребителей энергии увеличилась на 873 764 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 6 523 553 тыс.руб. Задолженность прочих дебиторов увеличилась – на 1 675 170 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 1 247 464 тыс. руб. и ООО «ТЭЦ-10» в объеме 860 298 тыс. руб., проценты по предоставленным займам 1206 177 тыс.руб.

На 31 декабря 2012 года был создан резерв на сомнительную дебиторскую задолженность на сумму 1 499 704 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 2012 год остаток денежных средств и денежных эквивалентов на счетах компании на 31.12.2012г. составляет 101 571 тыс. руб.

Сведения долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества

Общий объем обязательств Компании увеличился и на конец отчетного года составил 22 805 637 тыс.руб. по сравнению с 18 029 374 тыс.руб. на начало отчетного периода. Увеличение произошло в основном за счет получения заемных средств в рамках открытых кредитных линий.

В 2012 году ОАО «Иркутскэнерго» провело шесть открытых конкурсов на право заключения договоров об открытии кредитной линии на общую сумму основного долга 11 900 000 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 2012 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 11 400 000 тыс. рублей. В числе прочих, в связи с истечением срока действия договора кредитования в форме овердрафта на сумму 1 000 000 тыс. рублей, в апреле 2012 года ОАО «Иркутскэнерго» заключило новый договор с прежним лимитом кредитования и сроком действия 2 года. Тем самым компания продолжила использовать гибкую форму привлечения заемных средств на покрытие кратковременных кассовых разрывов, позволяющую участвовать в системе «кэш-пулинга» предприятий Группы.

Проведенные мероприятия в 2012 году позволили увеличить общий лимит кредитования Общества, диверсифицировать состав банков-кредиторов.

Ссудная задолженность ОАО «Иркутскэнерго» по сумме основного долга действующих кредитных договоров на конец 2012 года составила 11 953 606 тыс. рублей. Увеличение кредитного портфеля с начала года связано с увеличением потребности Общества в заемном капитале для пополнения оборотных средств, а также осуществлением в отчетном году финансовых сделок, которые финансировались за счет кредитных ресурсов.

Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 33 740 тыс.руб.и на конец отчетного периода составила 6 685 459 тыс. руб., в том числе по поставщикам и подрядчикам 3 026 611 тыс.руб.

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 31.12.2011 года 30 460 353 тыс. руб.

Добавочный капитал на конец отчетного периода составил 30 962 090 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.

Нераспределенная прибыль прошлых лет составляет на конец отчетного периода 32 076 105 тыс. руб. Нераспределенная прибыль отчетного года на 31.12.2012 года составляет 11 400 465 тыс.руб.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2012 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 2012 год.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)		Сумма, %	
	2012 год	2011 год	Изменения (тыс. руб.)	%
Выручка	74 825 381	60 537 034	+14 288 347	23,6
Себестоимость	57 425 882	41 578 053	+14 847 829	38,1
Валовая прибыль	17 399 499	18 958 981	-1 559 482	-8,2
Коммерческие расходы	327 520	323 843	+3 677	1,13
Управленческие расходы	1 515 027	1 468 976	+46 051	3,1
Прибыль (убыток) от продаж	15 556 952	17 166 162	-1 609 210	-9,3
Прочие доходы	3 580 195	1 697 479	+1 882 716	110,9
Прочие расходы	4 647 167	3 536 952	+1 110 215	31,3
Прибыль до налогообложения	14 489 981	15 326 689	-836 708	-5,4
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	11 400 465	12 273 551	- 873 086	-7,1

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, увеличилась на 14 288 347 тыс. руб. или 23,6%. Положительная динамика показателей обусловлена ростом доли либерализации и сложившейся рыночной конъюнктурой на оптовом рынке электроэнергии и мощности.

Основными факторами роста выручки от реализации продукции стали

- Рост тарифа на электроэнергию;
- Рост тарифа на РД, РСВ на электроэнергию;
- Увеличение объемов продаж по СДД;
- Рост объема реализации собственной мощности;
- Рост прочих доходов.

Себестоимость проданных товаров, продукции работ и услуг увеличилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 36,6% и составила 59 268 429 тыс. руб.

Основными факторами изменения себестоимости стали

- Увеличение расходов на энергию, за счет уменьшения покупки на РСВ и БР при росте среднего тарифа
- Увеличение расходов на воду, ремонты, услуги
- Увеличение расходов на заработную плату, в том числе за счет индексации.

В результате валовая прибыль ОАО «Иркутскэнерго» в отчетном периоде снизилась на 8,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила 17 399 499 тыс. руб.

Прибыль от продаж энергии, работ и услуг составила 15 556 952 тыс. руб.

За 2012 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 2 780 043 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 3 661 211 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.

За отчетный период положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в валюте составила 3 367 тыс. руб., а отрицательная курсовая разница составила 3 813 тыс.руб.

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2012 и 2011 годы представлен следующим образом:

	2012	(тыс. руб.) 2011
Прибыль до налогообложения	14 489 981	15 326 689
Условный расход по налогу на прибыль	2 897 996	3 065 338
Постоянные налоговые обязательства:		
Постоянные налоговые разницы, возникшие в части доходов, принимаемые в целях налогообложения, превышающие фактические доходы, учитываемые при формировании бухгалтерской прибыли (убытка)	(299 084)	-
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	485 816	143 200
Прочие	3 005	8 366
Итого	183 727	151 566
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
По основным средствам, в том числе из-за: несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(204 328)	51 623
По резерву по сомнительным долгам	19 040	108 602
По оценочному обязательству в виде резерва на оплату отпусков	7 986	53 679
Прочие	3 288	(66 326)
Итого	(174 014)	147 578
Увеличение отложенных налоговых обязательств (в основном из-за несоответствия сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете)	(54 067)	(39 910)
Итого текущий налог на прибыль	2 853 642	3 324 572

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.

Правительство РФ 15 февраля 2012 года согласовало сделку по продаже принадлежащих ОАО «Интер РАО ЕЭС» акций Иркутского открытого акционерного общества энергетики и электрификации (ОАО «Иркутскэнерго»).

Документ подготовлен Министерством экономического развития России во исполнение поручения комиссии при президенте РФ по вопросам стратегии развития топливно-энергетического комплекса и экологической безопасности в соответствии с п.3 ст.39 Федерального закона от 21 декабря 2001г. N178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества».

Распоряжение предусматривает согласование сделки по продаже ОАО «Роснефтегаз» принадлежащих ОАО «Интер РАО ЕЭС» 1 906 723 080 обыкновенных именных акций ОАО «Иркутскэнерго», составляющих 40,007% его уставного капитала, по цене не ниже рыночной, определенной на основании отчета независимого оценщика, подтвержденной уполномоченным органом.

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 2012 года, представлен далее.

В рамках своей обычной деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами, которые контролируются акционерами Компании. Операции со связанными сторонами в течение 2012 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»
тыс. руб.

Наименование ДЗО	2012	2011
ЗАО «Иркутскэнерготранс»	621 285	587 834
ЗАО «СибирьЭнергоТрейд»	-	63 949
ЗАО «ИРМЕТ»	82 759	47 267
ЗАО «Иркутскзолотпродукт»	98 163	97 473
ООО «Пожарная охрана «Иркутскэнерго»	166 886	158 402
ООО «Иркутскэнергосвязь»	101 240	98 738

42

ННОУ «Учебный центр ОАО «Иркутскэнерго»	33 126	13 255
ООО «Инженерный центр «Иркутскэнерго»	251 106	341 183
ЗАО «Байкалэнерго»	535 934	526 325
ООО «ИГТСК»	45	-
ООО «Электросбыт»	75	120
ООО «ЦЭРФ»	41 293	8 750
ЗАО «Спецэнергоремонт»	448 686	395 269
ЗАО «ГидроЭнергоСервис-Ремонт»	287 184	264 666
ЗАО «Братскэнергоремонт»	394 838	378 969
ООО «ТД «Иркутскэнерготрейд»	3 423 311	3 269 813
Итого	6 485 931	6 252 013

Дебиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 2 371 904 тыс. руб. и представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров.

В составе дебиторской задолженности связанных сторон на начало и конец отчетного года отражена задолженность в сумме 2 108 062 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 985 049 тыс. руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Долгосрочные и краткосрочные инвестиции по состоянию на 31 декабря 2012 года включают в себя вклады в уставный капитал и займы, выданные, связанной стороной, Дочерним предприятиям в сумме 44 538 567 тыс. руб.

Данные о предоставленных долгосрочных и краткосрочных займах

Компания-Заемщик	Срок действия договора	Сумма договора займа	Процентная ставка %	тыс. руб.	
				Задолженность по основному долгу, на 31.12.2011	Задолженность по основному долгу, на 31.12.2012
ЗАО «Иркутскэнергострой»	31.12.2013	61 923	0,00	61 423	28 000
ЗАО «Иркутскэнерготранс»	31.07.2017	383 600	10,50	19100	258 970
ООО «ТД Иркутскэнерготрейд»	31.12.2013	500 000	0,50	404 044	357 044
ООО «Ольхон»	31.12.2012	180 000	0,50	118 078	0
ЗАО «СибирьЭнергоТрейд»	31.12.2013	330 000	0,50	52 908	147 908
ООО «Иркутскэнергосвязь»	31.12.2013	289 000	0,50	189 000	129 000
ЗАО «Байкалэнерго»	31.12.2020	805 621	7,70	195 242	481 972

43

ООО «Ирбейский разрез»	31.12.2013	2 072 000	11,00	390 000	2 060 000
ЗАО «Иркутскзолотопродукт»	31.12.2013	22 000	8,50	4 500	4 500
ЗАО «Ресурссервисхолдинг»	31.12.2013	1 200 000	8,00	1 200 000	1 200 000
ООО «ИГТСК»	31.12.2013	110 000	7,70	54 475	0
ЗАО «Иркутскэнергоремонт»	31.12.2013	70 000	7,50	20 000	70 000
ОАО «АКМЭ-инжиниринг»	31.12.2016	1 550 000	0,00	619 000	955 000
ООО «Иркутские Коммунальные Системы»	31.12.2012	300 000	7,70	3 700	44 677
ООО «Востсибуглесбыт»	31.08.2014	1 178 000	8,6	1 178 000	1 178 000
ООО «Компания Востсибуголь»	31.12.2013	2 453 000	8,00	2 453 000	2 453 000
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	0	1 600 000
ООО «Автозаводская ТЭЦ»	30.05.2014	1 450 000	9,00	0	950 000
ОАО «ЭнСер»	30.08.2014	1 450 000	9,30	0	970 000
ЗАО «АРПРОСКО ГЕНЕРАЦИЯ»	30.06.2015	429 750	9,50	0	407 041
ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг»	30.09.2014	1 450 000	10,00	0	1 321 400
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»	30.11.2013	2 500	11,00	0	2 500
ООО «Иркутскэнергосбыт»	30.10.2014	350 000	9,75	0	350 000
ИРОФСБОП		0,00		3 700	3 700
ООО «Компания АС-ТЕЛ»		0,00		200	200
Итого				8 036 370	16 042 912

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.

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,

44

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.

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 1 акцию за 2012 год: 2,39 руб., за 2011 год: 2,57 руб. У ОАО «Иркутскэнерго» нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Оценочные обязательства, условные обязательства

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 31.12.2012 года оценочное обязательство на оплату отпусков работников составляет 308 329 тыс. руб. и отражено в бухгалтерском балансе по строке 1540. Данное изменение не оказало и неспособно оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. В связи с невозможностью установить влияние в отношении всех предшествующих отчетных периодов данное изменение ретроспективно в отчетности (по состоянию на 31.12.2010 г.) не отражено.

Обеспечений обязательств и платежей за отчетный период получено от ООО «Иркутскэнергосвязь» в сумме 2 535 тыс.руб.

Обеспечения обязательства и платежи, выданные на начало отчетного периода составляли 8 530 тыс. руб., на конец отчетного периода: 845 960 тыс. руб., в том числе:

- выданы кредиторам третьих лиц, поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили ЗАО «Байкалэнерго» 764 тыс. руб., ООО «Красноярская ГЭС-инжиниринг» 845 195 тыс. руб,

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 2012 год ОАО "Иркутскэнерго" по охране окружающей среды и рациональному природопользованию завершило со следующими показателями:

Текущие затраты на охрану окружающей среды составили всего- 1 031 582 тыс. руб., в том числе:

- текущие затраты, оплата услуг природоохранного назначения – 952 636 тыс. руб. Затраты на капитальный ремонт основных фондов по охране окружающей среды – 78 946 тыс.руб.

Капитальные вложения на охрану окружающей среды за 2012 год составили 97 541 тыс. руб.

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

Руководитель

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Е.Г. Фильш

Г.М. Толстых

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ИРКУТСКОГО ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ
по итогам деятельности за 2012 год**

Morison International

2К Аудит - Деловые Консультации

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ	
Наименование аудируемого лица	Иркутское открытое акционерное общество энергетики и электрофикации
Место нахождения	664025, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, д. 3.
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.06.2002 г., выданное инспекцией МНС России по Правобережному округу г. Иркутска Иркутской области от 12.07.2002 г. серия 38 № 001632808.
ОГРН	1023801003313.
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ	
Наименование аудитора	ЗАО «2К Аудит - Деловые консультации / Морисон Интернешнл»
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
Телефон	(495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 575281 от 04 марта 1994 г. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г., от 16 июля 2002 г. серия 77 № 007847314, выданное Управлением МНС России по г. Москве
ОГРН	1027700031028
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО НП «Московская Аудиторская Палата», аккредитованной при Минфине России (Приказ Минфина России от 26 ноября 2009 г. № 578 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»)
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10303000547
Данные страхового полиса, подтверждающего страхование профессиональной ответственности аудиторов	Страховщик: ОАО «Военно-страховая компания»; полис страхования профессиональной ответственности аудиторов с 05 мая 2012 г. по 04 мая 2013 г. № 1286E370R0420
Членство в профессиональном аудиторском объединении	Член ассоциации независимых консалтинговых и аудиторских компаний Морисон Интернешнл (Morison International)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам
ОАО «Иркутскэнерго»**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Иркутского открытого акционерного общества энергетики и электрификации за период с 01 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г. включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2012 г.;
- Отчета об изменениях капитала за 2012 г.;
- Отчета о движении денежных средств за 2012 г.;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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, несет руководство Иркутского открытого акционерного общества энергетики и электрификации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой (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 (финансовая) 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Иркутского открытого акционерного общества энергетики и электрификации по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Иркутского открытого акционерного общества энергетики и электрификации за год, закончившийся 31 декабря 2011 г., был проведен другой аудиторской фирмой, чье Аудиторское заключение от 13 марта 2012 г. выражает немодифицированное мнение в отношении этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

г. Москва, 7 марта 2013 г.

Генеральный директор,
кандидат экономических наук



Т. А. Касьянова

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000125. Выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Палата России» от 07.11.2011 г. на неограниченный срок. ОРНЗ 29501051681)

Руководитель проверки, директор
Департамента аудита

А. А. Касатеев

(Квалификационный аттестат аудитора № 05-000261. Выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 11.12.2012 г. № 49 на неограниченный срок. ОРНЗ 20405012400)