

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31.12.2011

Организация ОАО "Иркутскэнерго "

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Энергетика  
Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: тыс руб

Адрес г. Иркутск ул. Сухэ-Батора 3

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2 011|12|31

00105348

800000220|997450001

40.10.1

47

41

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
2.1.2.	Основные средства	1130	42 967 883	40 768 821	36 919 813
	в том числе:				
2.1.	основные средства	1131	40 162 631	37 739 227	34 493 060
2.2.	незавершенное строительство	1132	2 805 252	3 029 594	2 426 753
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
3.1.	Финансовые вложения	1150	31 763 923	21 868 187	19 811 185
	Отложенные налоговые активы	1160	1 069 626	922 048	651 329
	Прочие внеоборотные активы	1170	106 964	128 691	69 661
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>75 908 396</b>	<b>63 687 747</b>	<b>57 451 988</b>
	<b>II. Оборотные активы</b>				
4.1.	Запасы	1210	3 205 159	2 689 119	2 390 743
	в том числе:				
4.1.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 017 689	2 550 291	2 291 255
4.1.	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	4 558	4 660	4 029
4.1.	прочие запасы и затраты	1214	182 912	134 168	95 459
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27 679	34 082	30 146
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	7 965 976	5 748 157	5 971 882
	в том числе:				
5.1.	покупатели и заказчики	1231	5 649 789	5 173 985	4 759 943
5.1.	векселя к получению	1232	121 461		
5.1.	авансы выданные	1233	190 262	76 097	764 144
5.1.	прочие дебиторы	1234	2 004 464	498 075	447 795
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 400	8 400	383 893
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	57 316	271 168	233 942
	Прочие оборотные активы	1260			
	Внутрихозяйственные расчеты	1270			
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>11 264 530</b>	<b>8 750 926</b>	<b>9 010 606</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>87 172 926</b>	<b>72 438 673</b>	<b>66 462 594</b>

Форма 0710001 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал и резервы</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 766 808	4 766 808	4 766 808
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			(1 229 643)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	29 564 147	29 005 742	26 901 425
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	896 206	896 206	896 206
	Резервный капитал	1360	1 191 702	1 191 702	1 191 702
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1370	20 451 138	20 791 723	12 269 749
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1380	12 273 551		
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>69 143 552</b>	<b>56 652 181</b>	<b>44 796 247</b>

IV. Долгосрочные обязательства					
5.3.	Заемные средства	1410	6 155 315	7 334 899	10 666 432
	Отложенные налоговые обязательства	1420	720 722	680 812	455 770
	Оценочные обязательства	1430			
5.3.	Прочие обязательства	1450		185 910	1 312 887
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>6 876 037</b>	<b>8 201 621</b>	<b>12 435 089</b>
V. Краткосрочные обязательства					
5.3.	Заемные средства	1510	4 233 212	3 271 283	2 956 323
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	6 651 719	4 312 902	6 274 224
	в том числе:				
5.3.	поставщики и подрядчики	1521	2 847 373	2 247 385	1 953 337
5.3.	задолженность перед персоналом организации	1522	216 662	161 712	137 492
5.3.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	41 555	29 451	26 804
5.3.	задолженность по налогам и сборам	1524	1 933 457	1 364 309	1 820 545
5.3.	прочие кредиторы	1525	108 044	58 576	1 380 702
5.3.	векселя к уплате	1526	1 087 412	225 828	688 133
5.3.	авансы полученные	1527	411 620	224 465	262 764
5.3.	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1528	5 596	1 176	4 447
	Доходы будущих периодов	1530	9	686	711
7.	Оценочные обязательства	1540	268 397		
	Прочие обязательства	1550			
	Внутрихозяйственные расчеты	1560			
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>11 153 337</b>	<b>7 584 871</b>	<b>9 231 258</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>87 172 926</b>	<b>72 438 673</b>	<b>66 462 594</b>

Руководитель

Новиков Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Толстых Г.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
**К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ**  
**ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»**  
**РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТА**

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ОАО "Иркутскэнерго"**  
2011 г.

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

Форма №2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	
2 011 12 31	
00105348	
3800000220\997450001	
40.10.1	
47	41
384	

Единица измерения тыс руб

Адрес г. Иркутск ул. Сухэ-Батора 3

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	<b>Выручка</b>	2110	60 537 034	52 352 844
	в том числе от продажи:			
	электрическая энергия	2111	47 612 712	39 422 411
	тепловая энергия	2112	11 382 579	11 451 323
	подпитка систем	2113	745 768	693 697
	ХОВ и конденсат	2114	263 680	276 355
	прочие услуги	2115	532 295	509 058
б.	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(41 578 053)	(36 588 536)
	в том числе проданных:			
	электрическая энергия	2121	(28 262 123)	(23 884 967)
	тепловая энергия	2122	(11 784 044)	(11 336 433)
	подпитка систем	2123	(697 835)	(587 475)
	ХОВ и конденсат	2124	(237 767)	(219 690)
	прочие услуги	2125	(596 284)	(559 971)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	18 958 981	15 764 308
б.	<b>Коммерческие расходы</b>	2210	(323 843)	(253 188)
б.	<b>Управленческие расходы</b>	2220	(1 468 976)	(1 209 060)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	17 166 162	14 302 060
	Доходы от участия в других организациях	2310		5 455
	Проценты к получению	2320	317 325	159 572
	Проценты к уплате	2330	(882 852)	(1 214 526)
	Прочие доходы	2340	1 380 154	1 905 765
	Прочие расходы	2350	(2 654 100)	(3 094 481)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	15 326 689	12 063 845
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 324 572)	(2 631 461)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	151 566	173 063
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(39 910)	(225 042)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	147 578	270 719
	Прочее	2460	163 766	(14 544)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	12 273 551	9 463 517
	<b>СПРАВОЧНО:</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	891 771	2 208 809
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	2500	13 165 322	11 672 326
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00257	0,00198
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Новиков Е.А.

Главный бухгалтер

Толстых Г.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)



**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ

ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»  
РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТА

**ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
2011 г.

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

Единица измерения тыс руб

Форма №3 по  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКДП  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710003	
2 011 12 31	
00105348	
3800000220\997450001	
40.10.1	
47	41
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	3а	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2009	3100	4 766 808	(1 229 643)	27 797 631	1 191 702	12 269 749	44 796 247
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210			2 208 809		9 573 328	11 782 137
в том числе:							
чистая прибыль	3211					9 463 517	9 463 517
переоценка имущества	3212			2 208 809			2 208 809
доходы, относящиеся непосредственно к дополнительному выпуску акций	3213					5 015	5 015
увеличение номинальной стоимости акций	3214						X
реорганизация юридического лица	3216						
прочая	3217					104 796	104 796
Уменьшение капитала - всего:	3220		1 229 643	(104 492)		(1 051 354)	73 797
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222					(126)	(126)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223					(7 411)	(7 411)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227					(905 693)	(905 693)
прочие	3228		1 229 643	(104 492)		(138 124)	987 027
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря 2010г.	3200	4 766 808		29 901 948	1 191 702	20 791 723	56 652 181
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310			891 771		12 614 331	13 506 102
в том числе:							
чистая прибыль	3311					12 273 551	12 273 551
переоценка имущества	3312			891 771			891 771
доходы, относящиеся к дополнительному выпуску акций	3313					7 411	7 411
увеличение номинальной стоимости акций	3314						
реорганизация юридического лица	3316						
прочая	3317					333 369	333 369
Уменьшение капитала - всего:	3320			(333 366)		(681 365)	(1 014 731)
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323					(126 509)	(126 509)

уменьшение номинальной стоимости акций	3324					
уменьшение количества акций	3325					
реорганизация юридического лица	3326					
дивиденды	3327				(554 856)	(554 856)
прочие	3328			(333 366)		(333 366)
Изменение добавочного капитала	3330					
Изменение резервного капитала	3340					
Величина капитала на 31 декабря	3300	4 766 808		30 460 353	1 191 702	32 724 689
						69 143 552

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


Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	44 108 046	9 759 154	(104 492)	53 762 708
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	688 201	(7 537)	2 208 809	2 889 473
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	44 796 247	9 751 617	2 104 317	56 652 181
в том числе:					
нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	12 300 080	8 529 511		20 829 591
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(30 331)	(7 537)		(37 868)
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	12 269 749	8 521 974		20 791 723
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	27 079 099		(104 492)	26 974 607
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	718 532		2 208 809	2 927 341
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	27 797 631		2 104 317	29 901 948

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	69 143 561	56 652 867	44 796 958

Руководитель  Новиков Е.А.  
 Главный бухгалтер  Толстых Г.М.



**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
 К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ  
 ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»  
 РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТА 

**ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
2011 г.

Организация ОАО "Иркутскэнерго "

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Энергетика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения тыс руб

Форма №4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
2 01 1 12 31	
00105348	
3800000220\997450001	
40.10.1	
47	41
по ОКЕИ	
384	

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего:	4110	59 902 700	52 089 901
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	59 602 837	51 524 896
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	148 945	150 077
от перепродажи финансовых вложений	4113		
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114		
Прочие поступления	4115	150 918	414 928
<b>Платежи - всего:</b>	<b>4120</b>	<b>(45 133 533)</b>	<b>(47 282 153)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	4121	(33 676 891)	(36 138 212)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 356 686)	(3 412 640)
процентов по долговым обязательствам	4123	(831 965)	(1 214 526)
налога на прибыль	4124	(2 928 902)	(3 124 743)
на прочие выплаты, перечисления	4125	(3 339 089)	(3 392 032)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126		
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>14 769 167</b>	<b>4 807 748</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего:	4210	1 133 582	2 368 430
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых	4211	42 379	33 749
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим	4213	1 057 179	2 169 654
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	34 024	165 027
прочие поступления	4215		
<b>Платежи - всего:</b>	<b>4220</b>	<b>(15 582 182)</b>	<b>(5 557 044)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных	4221	(4 100 986)	(286 567)
в связи с приобретением акций других организаций (долей	4222	(6 805 387)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 675 809)	(5 270 477)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4225		
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(14 448 600)</b>	<b>(3 188 614)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего:	4310	44 197 683	22 638 317
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	44 197 683	22 638 317
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных	4314		
прочие поступления	4315		
<b>Платежи - всего:</b>	<b>4320</b>	<b>(44 732 102)</b>	<b>(24 220 225)</b>
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(550 457)	(905 711)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых	4323	(43 595 909)	(23 314 514)
прочие платежи	4324	(585 736)	
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(534 419)</b>	<b>(1 581 908)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(213 852)</b>	<b>37 226</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	271 168	233 942
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	57 316	271 168
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(145 743)	

Руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_



Новиков Е.А.

Голстых Г.М.

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ

ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТА \_\_\_\_\_

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
2011 г.

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

Единица измерения тыс руб

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы	
2 011 12 31	
00105348	
3800000220\997450001	
40.10.1	
47	41
384	

Приложение №  
к Приказу Мин  
Российской Фе  
от 02.07.2010 г

**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					
			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
Нематериальные активы - всего	5100	За 2 011 г.									
	5110	За 2 010 г.									
в том числе:											
	5101	За 2 011 г.									
	5111	За 2 010 г.									
	5102	За 2 011 г.									
	5112	За 2 010 г.									

**1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.	На 31 Декабря 2 009 г.
Всего	5120			
в том числе:				
	5121			
	5122			

**1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.	На 31 Декабря 2 009 г.
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	3а 2 011 г.								
	5150	3а 2 010 г.								
в том числе:										
	5141	3а 2 011 г.								
	5151	3а 2 010 г.								
	5142	3а 2 011 г.								
	5152	3а 2 010 г.								

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	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2 011 г.					
	5170	3а 2 010 г.					
в том числе:							
	5161	3а 2 011 г.					
	5171	3а 2 010 г.					
	5162	3а 2 011 г.					
	5172	3а 2 010 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2 011 г.					
	5190	3а 2 010 г.					
в том числе:							
	5181	3а 2 011 г.					
	5191	3а 2 010 г.					
	5182	3а 2 011 г.					
	5192	3а 2 010 г.					

## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						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	3а 2 011 г.	97 705 878	59 966 651	4 457 500	(586 562)	(488 821)	2 831 036	3 365 699	2 471 018	104 942 515	64 779 884
	5210	3а 2 010 г.	88 877 442	54 384 382	3 812 110	(1 114 721)	(1 150 095)	2 810 000	6 131 047	3 922 364	97 705 878	59 966 651
в том числе:												
Здания	5201	3а 2 011 г.	18 311 237	7 795 701	273 683	(55 988)	(23 768)	271 407	(164 882)	(78 338)	18 364 050	7 965 002
	5211	3а 2 010 г.	17 391 306	7 267 457	262 472	(20 078)	(134 637)	382 207	677 537	280 674	18 311 237	7 795 701
Сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2 011 г.	43 128 894	26 615 453	1 874 450	(102 662)	(100 721)	1 208 103	68 805	7 273	44 969 487	27 730 108
	5212	3а 2 010 г.	37 887 313	22 763 431	985 956	(24 756)	(46 058)	1 085 910	4 280 381	2 812 170	43 128 894	26 615 453
Машины и оборудование	5203	3а 2 011 г.	34 923 088	24 826 911	2 207 246	(334 329)	(304 237)	1 281 559	3 388 529	2 487 258	40 184 534	28 291 491
	5213	3а 2 010 г.	31 871 601	23 161 879	2 358 067	(446 427)	(408 652)	1 274 046	1 139 847	799 638	34 923 088	24 826 911
Транспортные средства	5204	3а 2 011 г.	755 947	518 016	67 848	(51 682)	(34 442)	43 867	73 247	54 825	845 360	582 266
	5214	3а 2 010 г.	1 039 210	885 161	168 237	(484 191)	(437 186)	40 159	33 282	29 882	756 538	518 016
Производственные и хозяйственный инвентарь	5205	3а 2 011 г.	161 495	102 724	10 573	(8 720)	(7 623)	17 510			163 348	112 611
	5215	3а 2 010 г.	195 183	138 553	28 911	(63 190)	(53 456)	17 627			160 904	102 724
Другие виды основных средств	5206	3а 2 011 г.	172 690	107 846	3 081	(32 928)	(18 030)	8 590			142 843	98 406
	5216	3а 2 010 г.	239 551	167 901	5 746	(72 607)	(70 106)	10 051			172 690	107 846
Земельные участки	5207	3а 2 011 г.	252 527		20 619	(253)					272 893	
	5217	3а 2 010 г.	253 278		2 721	(3 472)					252 527	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2 011 г.										
	5230	3а 2 010 г.										
в том числе:												
	5221	3а 2 011 г.										
	5231	3а 2 010 г.										
	5222	3а 2 011 г.										
	5232	3а 2 010 г.										

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2 011 г.	3 029 594	4 588 383	(378 189)	(4 434 536)
	5250	3а 2 010 г.	2 426 753	5 681 689	(382 784)	(4 696 064)
в том числе:						
Оборудование к установке	5241	3а 2 011 г.	414 848	224 802	(376 348)	
	5251	3а 2 010 г.	441 158	1 335 677	(382 773)	(979 214)
Приобретение земельных участков	5242	3а 2 011 г.	750	20 309		(20 619)
	5252	3а 2 010 г.	134	3 337		(2 721)
Строительство новых объектов	5243	3а 2 011 г.	2 038 936	1 057 553	(1 351)	(1 412 422)
	5253	3а 2 010 г.	1 539 826	612 001		(112 892)
Реконструкция и модернизация	5244	3а 2 011 г.	499 282	3 022 623	(490)	(2 662 621)
	5254	3а 2 010 г.	439 508	3 070 447	(11)	(3 010 661)
приобретение отдельных объектов основных средств	5245	3а 2 010 г.	75 778	263 096		(338 674)
	5255		6 127	658 882		(589 231)
Прочие	5246	3а 2 010 г.				
	5256			1 345		(1 345)

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код строки	3а 2 011 г.	3а 2 010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 662 290	3 051 434
в том числе:			
Здания	5261	97 974	155 238
Сооружения и передаточные устройства	5262	699 313	876 913
Машины и оборудование	5263	1 859 011	1 991 380
Транспортные средства	5264	5 992	27 674
Производственные и хозяйственный инвентарь	5265		229
Другие виды основных средств	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	34 510	30 267
в том числе:			
Здания	5271		
Сооружения и передаточные устройства	5272	9 125	22
Машины и оборудование	5273	25 385	30 245
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 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.	На 31 Декабря 2 009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 414 983	2 359 267	2 193 879
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	29 304 041	31 120 208	31 358 219
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	40 742		34 854
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	102 831	102 770	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 номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					гр4
Долгосрочные - всего	5301	3а 2 011 г.	21 868 187		10 855 374	(959 638)					31 763 923	
	5311	3а 2 010 г.	19 811 185		4 020 891	(1 963 889)					21 868 187	
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	3а 2 011 г.	17 848 339		5 441 203						23 289 542	
	5312	3а 2 010 г.	16 373 529		1 474 810						17 848 339	
Предоставленные займы	5303	3а 2 011 г.	3 984 268		4 939 207	(956 927)					7 966 548	
	5313	3а 2 010 г.	3 409 581		2 535 429	(1 960 742)					3 984 268	
Прочие (вклады, Ценные бумаги)	5304	3а 2 011 г.	35 580		474 964	(2 711)					507 833	
	5314	3а 2 010 г.	28 075		10 652	(3 147)					35 580	
Краткосрочные - всего	5305	3а 2 011 г.	8 400								8 400	
	5315	3а 2 010 г.	398 886		9 802	(400 288)					8 400	
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5306	3а 2 011 г.										
	5316	3а 2 010 г.										
Предоставленные займы	5307	3а 2 011 г.	8 400								8 400	
	5317	3а 2 010 г.	383 893		9 802	(385 295)					8 400	
Прочие (вклады, Ценные бумаги)	5308	3а 2 011 г.										
	5318	3а 2 010 г.	14 993			(14 993)						
Финансовых вложений - итово	5300	3а 2 011 г.	21 876 587		10 855 374	(959 638)					31 772 323	
	5310	3а 2 010 г.	20 210 071		4 030 693	(2 364 177)					21 876 587	

### 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2 011 г.	На 31 декабря 2 010 г.	На 31 декабря 2 009 г.
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				
Запасы - всего	5400	3а 2 011 г.	2 689 119		14 127 904	(13 611 864)			X	3 205 159	
	5420	3а 2 010 г.	2 390 743		11 668 514	(11 370 138)			X	2 689 119	
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	3а 2 011 г.	2 550 291		13 940 410	(13 473 012)				3 017 689	
	5421	3а 2 010 г.	2 291 255		11 534 158	(11 275 122)				2 550 291	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	3а 2 011 г.	4 660		57 990	(58 092)				4 558	
	5422	3а 2 010 г.	4 029		69 266	(68 635)				4 660	
Прочие запасы и затраты	5403	3а 2 011 г.	134 168		129 504	(80 760)				182 912	
	5423	3а 2 010 г.	95 459		65 090	(26 381)				134 168	

#### 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2 011 г.	На 31 декабря 2 010 г.	На 31 декабря 2 009 г.
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 кратко- срочную задолженнос- ть	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительн ым долгам
					В результате хозяйствен- ных операций	Причитающие- ся проценты, штрафы и иные	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва			
гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7	гр8	гр9	гр10			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2 011 г.	584 410	371 147	397 691		(179 052)	(20 628)	(371 147)		782 421	726 680
	5521	3а 2 010 г.	432 668	336 615	390 910		(239 116)	(52)	(336 615)		584 410	371 147
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	3а 2 011 г.	531 886	371 147	385 878		(163 612)	(71)	(371 147)		754 081	726 680
	5522	3а 2 010 г.	375 395	336 615	386 723		(230 180)	(52)	(336 615)		531 886	371 147
Авансы выданные	5503	3а 2 011 г.	366				(38)	(66)			262	
	5523	3а 2 010 г.	210		156						366	
Прочая	5504	3а 2 011 г.	52 158		11 813		(15 402)	(20 491)			28 078	
	5524	3а 2 010 г.	57 063		4 031		(8 936)				52 158	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2 011 г.	6 027 602	492 708	97 001 765		(94 438 237)	(705)	(492 708)		8 590 425	680 190
	5530	3а 2 010 г.	6 006 272	130 443	92 423 160		(92 400 676)	(1 154)	(130 443)		6 027 602	492 708
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2 011 г.	5 505 954	492 708	72 388 696		(71 591 664)	(408)	(492 708)		6 302 578	680 190
	5531	3а 2 010 г.	4 851 606	130 443	63 053 802		(62 399 430)	(24)	(130 443)		5 505 954	492 708
Авансы выданные	5512	3а 2 011 г.	75 731		16 608 413		(16 493 937)	(207)			190 000	
	5532	3а 2 010 г.	763 934		28 324 817		(29 013 020)				75 731	
Прочая	5513	3а 2 011 г.	445 917		8 004 656		(6 352 636)	(90)			2 097 847	
	5533	3а 2 010 г.	390 732		1 044 541		(988 226)	(1 130)			445 917	
Итого	5500	3а 2 011 г.	6 612 012	863 855	97 399 456		(94 617 289)	(21 333)	(863 855)		9 372 846	1 406 870
	5520	3а 2 010 г.	6 438 940	467 058	92 814 070		(92 639 792)	(1 206)	(467 058)		6 612 012	863 855

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 011 г.		На 31 Декабря 2 010 г.		На 31 Декабря 2 009 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 521 552	143 754	881 165	17 381	482 592	16 471
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 505 341	127 543	868 315	4 531	471 112	4 991
Авансы выданные	5542	10 595	10 595	10 511	10 511	9 001	9 001
Прочая	5543	5 616	5 616	2 339	2 339	2 479	2 479

## 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 ссудам)	Причитающиеся проценты штрафы и иные	Погашение	Списание на финансовый результат		
			гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2 011 г.	8 201 621	22 121 550	421 421	(23 493 550)	(375 005)		6 876 037
	5571	3а 2 010 г.	12 435 089	18 035 042	912 895	(22 255 477)	(925 928)		8 201 621
в том числе:									
Кредиты и займы	5552	3а 2 011 г.	7 334 899	22 081 640	421 421	(23 307 640)	(375 005)		6 155 315
	5572	3а 2 010 г.	10 666 432	17 810 000	912 895	(21 128 500)	(925 928)		7 334 899
Прочая	5553	3а 2 011 г.	866 722	39 910		(185 910)			720 722
	5573	3а 2 010 г.	1 768 657	225 042		(1 126 977)			866 722
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2 011 г.	7 584 185	141 651 771	159 847	(138 354 496)	(156 376)		10 884 931
	5580	3а 2 010 г.	9 230 545	111 791 521	135 297	(113 414 020)	(159 158)		7 584 185
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2 011 г.	2 247 385	30 033 059		(29 432 369)	(702)		2 847 373
	5581	3а 2 010 г.	1 953 337	24 002 894		(23 705 322)	(3 524)		2 247 385
Авансы полученные	5562	3а 2 011 г.	224 465	70 812 884		(70 625 690)	(39)		411 620
	5582	3а 2 010 г.	262 764	61 864 433		(61 900 995)	(1 737)		224 465
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2 011 г.	1 393 760	12 323 279		(11 742 027)			1 975 012
	5583	3а 2 010 г.	1 847 349	13 408 866		(13 862 455)			1 393 760
Кредиты и займы	5564	3а 2 011 г.	3 271 283	22 177 608	159 797	(21 220 099)	(155 377)		4 233 212
	5584	3а 2 010 г.	2 956 323	6 666 100	135 297	(6 332 540)	(153 897)		3 271 283
Прочая	5565	3а 2 011 г.	447 292	6 304 942	50	(5 334 311)	(258)		1 417 714
	5585	3а 2 010 г.	2 210 774	5 849 228		(7 612 710)			447 292
Итого	5550	3а 2 011 г.	15 785 806	163 773 321	581 268	(161 848 046)	(531 381)	X	17 760 968
	5570	3а 2 010 г.	21 665 636	129 826 563	1 048 192	(135 669 499)	(1 085 086)	X	15 785 806

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.	На 31 Декабря 2 009 г.
Всего	5590	192 465	7 936	6 091
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	73	238	91
Авансы полученные	5592	192 345	7 392	5 713
Расчеты по налогам и сборам	5593			
Кредиты и займы	5594			
Прочая	5595	47	306	287

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2 011 г.	За 2 010 г.
Материальные затраты	5610	30 109 869	26 150 708
Расходы на оплату труда	5620	4 057 610	3 617 537
Отчисления на социальные нужды	5630	1 036 944	719 378
Амортизация	5640	2 726 413	2 468 495
Прочие затраты	5650	5 440 036	5 094 666
Итого по элементам	5660	43 370 872	38 050 784
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], ); уменьшение [+]	5670		(631)
	5680	102	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	43 370 974	38 050 153

7. Резервы под оценочные обязательства

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



## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.	На 31 Декабря 2 009 г.
Полученные - всего	5800		2 139 650	7 198 000
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802		2 139 650	7 198 000
Выданные - всего	5810	8 529	1 098 655	8 554 202
в том числе:				
векселя	5811		1 042 105	1 136 842
имущество, выданное в залог	5812	8 529	56 550	7 417 360

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2 011 г.	За 2 010 г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	10 367	885		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	10 141	885		
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

Новиков Е.А.

Главный бухгалтер

Григорьевых Г.М.



ПРИЛОЖЕНИЕ  
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ  
ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»  
РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТА

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому отчету за 2011 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** Общество с ограниченной ответственностью  
«ФинЭкспертиза» 129110 г. Москва, Проспект Мира, дом 69, строение 1,  
Членство в профессиональных организациях СРО НП «Аудиторская Палата России»  
Свидетельство № 4209.

**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 2011 году полезные отпуск электроэнергии составил 59,3 млрд. кВтч, полезный отпуск тепловой энергии – 23,5 млн. Гкал. В перспективе «Иркутскэнерго» рассматривает возможность развития газовой генерации. В 2010 году начата подготовка к строительству газовой электростанции в городе Усть-Кут на севере Иркутской области – определяется площадка под

строительство энергостанции, идет работа с поставщиками и потребителями по оценке сроков, объемов и условий поставки газа и электроэнергии.

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.

**Дочерние и зависимые общества Иркутского открытого акционерного общества энергетики и электрификации (ОАО «Иркутскэнерго») на 31.12.2011 с указанием размера вложений:**

<b>Вид</b>	<b>Фирменное наименование</b>	<b>Доля участия, %</b>
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» (ООО «Иркутскэнергосбыт»)	100
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Востсибуглесбыт» (ООО «Востсибуглесбыт»)	100
Дочернее общество	Закрытое акционерное общество «Байкалэнерго» (ЗАО «Байкалэнерго»)	100
Дочернее общество	Закрытое акционерное общество «Братскэнергоремонт» (ЗАО «Братскэнергоремонт»)	100
Дочернее общество	Закрытое акционерное общество «ГидроЭнергоСервис-ремонт» (ЗАО «ГЭС-ремонт»)	100
Дочернее общество	Закрытое акционерное общество «ИРМЕТ» (ЗАО «ИРМЕТ»)	100
Дочернее общество	Закрытое акционерное общество «Иркутскзоллопродукт» (ЗАО «Иркутскзоллопродукт»)	100
Дочернее общество	Закрытое акционерное общество «Иркутскэнерготранс» (ЗАО «Иркутскэнерготранс»)	100
Дочернее общество	Закрытое акционерное общество «СибирьЭнергоТрейд» (ЗАО «СибирьЭнергоТрейд»)	100
Дочернее общество	Закрытое акционерное общество «Спецэнергоремонт» (ЗАО «Спецэнергоремонт»)	100
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Ангарская ТеплоСбытовая Компания» (ООО «АТСК»)	100
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Байкалинвестэнерго» (ООО «Байкалинвестэнерго»)	99,77
Зависимое общество	ПТ «Свет-ТВ»	1,09

Зависимое общество	Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговый центр»	19,80
Зависимое общество	ОАО «Сибирская Инвестиционная компания»	0,16
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр «Иркутскэнерго» (ООО «ИЦ «Иркутскэнерго»)	100
Зависимое общество	Закрытое акционерное общество «Сибтранспресс»	19,98
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская городская теплосбытовая компания» (ООО «ИГТСК»)	100
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутскэнергосвязь» (ООО «ИЭСВ»)	100
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Иркутскэнергофинанс» (ООО «ИЭФ»)	100
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Пожарная охрана «Иркутскэнерго» (ООО «ПО «Иркутскэнерго»)	100
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Централизованная Энергоремонтная фирма» (ООО «ЦЭРФ»)	100
Дочернее общество	Общество с ограниченной ответственностью «Электросбыт» (ООО «Электросбыт»)	100
Дочернее общество	Закрытое акционерное общество «Ресурссервисхолдинг» (ЗАО «Ресурссервисхолдинг»)	100
Зависимое общество	Закрытое акционерное общество «Энергопаритет» (ЗАО «Энергопаритет»)	50,36

По состоянию на 31.12.11 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 2011 год составляет 8 040 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, Директор по сопровождению бизнес-проектов ООО «Эн+девелопмент»
2	Дерипаска Олег Владимирович	Генеральный директор ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.»
3	Дод Евгений Вячеславович	Председатель Правления ОАО «РусГидро»
4	Кирюхин Владимир Алексеевич	Генеральный директор ООО «Эн+девелопмент»
5.	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6.	Лернер Игорь Вячеславович	Главный аудитор ООО «Эн+Менеджмент»
7.	Лихачев Андрей Николаевич	Генеральный директор ОАО «МОЭК»
8.	Мартыненко Александр Владимирович	Заместитель финансового директора – финансовый контролер ОАО «ЕвроСибЭнерго»
9.	Сергеев Александр Юрьевич	Управляющий директор ООО «Эн+Менеджмент»
10.	Шарипов Рашид Равелевич	Заместитель генерального директора ООО «КФК-Консалт».
11.	Шишкин Андрей Николаевич	Заместитель Министра энергетики Российской Федерации

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 прибылях и убытках 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 06.07.1999г.

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

- Федерального закона от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений);
- 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 2011 году не имеет существенных и принципиальных отличий от учетной политики, действовавшей в предыдущем году, за

исключением, внесенных изменений в соответствии с приказом Минфина РФ от 24.12.2010 года № 186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года №167н. 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.

#### **Основные средства и оборотные активы**

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2011 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. В связи с изменением законодательства РФ и нормативно правовых актов по бухгалтерскому учету переоценка основных средств на 31 декабря 2009 года и на 31 декабря 2010 года в бухгалтерской отчетности за 2011 год отражена ретроспективно.

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 № 1072;
- по объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01.01.2002г. амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Стоимость объектов основных средств, подлежащих в



той или иной форме выбытию, списывается с баланса вместе с накопленным износом. Прибыль или убыток от выбытия основных средств учитываются при определении чистой прибыли. Приобретения объектов незавершенного строительства учитываются по себестоимости, включающей затраты на строительство, приобретение и монтаж машин и оборудования, а также иные прямые затраты.

Учет арендованного имущества производится на забалансовых счетах, по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи имущества и договором аренды. Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, подлежат зачислению, на счет прибылей и убытков в состав прочих доходов и расходов и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

#### **Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19 /02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения классифицируются краткосрочные и долгосрочные. Инвестиции в акции дочерних предприятий приведены в основном в виде внесения взноса в уставный капитал дочерних предприятий. Стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал дочерних предприятий, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. По финансовым вложениям, эмитенты которых имеют значительные финансовые трудности, создается резерв под обесценение ценных бумаг.

#### **Материально – производственные запасы**

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

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

В связи с изменением законодательства РФ и нормативно правовых актов по бухгалтерскому учету расходы будущих периодов на 31.12.2009 года и 31.12.2010 года отражены в отчетности за 2011 год ретроспективно.

### **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.

### **Кредиты и займы полученные**

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2001. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

### **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 прибылях и убытках».

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.

В целом по сравнению с 2010 годом выручка от продаж увеличилась на 34,7 %.

### **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**

С отчетного периода предприятием внесены следующие изменения в учетную политику

- С 2011 года предприятие стало учитывать в составе материально-производственных запасов имущество, отвечающее критериям для его отнесения к объектам основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу. Причиной указанных изменений стало издание Приказа Минфина РФ №186н от 24.12.2010, которым были внесены изменения в ПБУ «Учет основных средств», утвержденное Приказом Минфина РФ №26н от 30.03.2001 г.

- С 2011 года предприятие учитывает в составе расходов будущих периодов расходы на получение лицензий. Причиной указанных изменений стало издание Приказа Минфина РФ №186н от 24.12.2010, которым были внесены изменения в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998.

- С 2011 года предприятие 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" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010 г.

- С 2011 года при составлении бухгалтерской отчетности Общество с привлечением независимой экспертной (Оценочной) организации проводит анализ изменения рыночных цен в отношении основных средств, и итоги переоценки отражает на конец отчетного периода. Причиной указанных изменений стало издание Приказа Минфина РФ №186н от 24.12.2010, которым были внесены изменения в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ №34н, п.15 ПБУ 6/01 и п.43 Методических указаний по учету основных средств.

### **Сопоставимость данных**

В связи с изменением законодательства РФ внесены изменения в учетную политику предприятия в соответствии с этим, в бухгалтерской отчетности соответствующие показатели отражены ретроспективно. Ретроспективно отражены расходы будущих периодов, переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2009г, 31.12.2010 года. В отчете о движении денежных средств поступление денежных средств от покупателей и заказчиков и оплата за услуги, материалы и аналогичные платежи отражены за исключением налога на добавленную стоимость. Данные показатели для сравнения с предшествующим периодом отчетности отражены ретроспективно.

### **Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **Оценка структуры баланса**

За 2011 год валюта баланса ОАО «Иркутскэнерго» увеличилась на 14 734 253 тыс. руб. и составила 87 172 926 тыс. руб.

Общий объем внеоборотных активов увеличился на 12 220 649 тыс. руб. и составил на конец отчетного периода 75 908 396 тыс. руб.

Изменения в структуре внеоборотных активов вызваны следующим:

- увеличением остаточной стоимости основных средств на 2 423 404 тыс.руб.
- уменьшением объемов незавершенного строительства на 224 342 тыс.руб.
- увеличением долгосрочных финансовых вложений на 9 895 736 тыс.руб.

Величина оборотных активов на 31.12.11. составила 11 264 530 тыс. руб. Увеличение по отношению к началу года на 2 513 604 тыс. руб., обусловлено в основном увеличением запасов на 516 040 тыс.руб., дебиторской задолженности на 2 217 819 тыс.руб., уменьшением остатков денежных средств на 213 852 тыс.руб..

Величина капитала и резерва увеличилась на 12 491 371 тыс. руб.

Добавочный капитал в 2011 году увеличился на 558 405 тыс. руб., в основном за счет переоценки основных средств.

За 2011 год получена чистая прибыль в размере 12 273 551 тыс. руб.

Прибыль прошлых лет направлена на развитие спорта, финансирование инвестиций, выплату дивидендов и на конец отчетного периода составила 20 451 138 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства ОАО «Иркутскэнерго» уменьшились на 1 325 584 тыс. руб. На конец 2011 года составили 6 876 037 тыс. руб. и представлены в виде займов и кредитов, отложенных налоговых обязательств и прочих долгосрочных обязательств, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев.

Краткосрочные обязательства ОАО «Иркутскэнерго» за отчетный год увеличились на 3 356 466 тыс. руб. и составили на конец отчетного периода 11 153 337 тыс.руб.

Увеличение произошло в основном за счет увеличения кредиторской задолженности на 2 338 817 тыс.руб. по статье поставщики и подрядчики, прочие кредиторы, векселя к уплате. В 2011 году начислены оценочные обязательства по оплате отпусков, и начисленных на них страховых взносов и отражены, в балансе в сумме 268 397 тыс. руб.

#### **Рентабельность производства энергии ОАО «Иркутскэнерго»**

Показатель	31.12.2010г.	31.12.2011г.	Изменение
Коэффициент чистой прибыльности	18,1	20,0	+1,9
Рентабельность собственного капитала	16,7	17,8	+1,1
Рентабельность активов	13,1	14,1	+1,0
Рентабельность с продаж	27,3	28,3	+1,0

Прибыль от продаж товарной продукции за 2011 год составила 17 166 162 тыс. руб. Чистая прибыль за отчетный период составила 12 273 551 тыс. руб.

Коэффициент чистой прибыльности характеризует долю прибыли, направляемую на развитие производства, отражает содержание дивидендной политики, и составляет 20%.

Рентабельность собственного капитала один из показателей экономической эффективности хозяйственной деятельности. Значение показателя в отчетном периоде 17,8% .

Рентабельность активов - характеризует степень эффективности использования имущества компании, и определяется в процентах как отношение чистой прибыли к совокупным активам. Значение показателя в отчетном периоде обусловлено, что 14,1% прибыли получила Компания в расчете на рубль своего имущества.

Рентабельность с продаж – показывает, сколько прибыли приходится на единицу реализованной продукции. За 2011 год прибыль от продаж составляет 28,3 % от полученной выручки.

Чистые активы Компании на 31.12.2011 года составляют 69 143 561 тыс. руб.

### Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### Основные средства (статья 120 бухгалтерского баланса)

На балансе ОАО «Иркутскэнерго» по состоянию на 31.12.2010 года числилось основных средств по полной (восстановительной) стоимости 97 705 878 тыс. руб.

В 2011 году поступило основных средств на сумму 4 457 500 тыс. руб. в том числе по видам:

- Здания	273 683 тыс. руб.
- Сооружения	1 874 450 тыс. руб.
- Машины и оборудование	2 207 246 тыс. руб.
- Транспортные средства	67 848 тыс. руб.
- Прочие	34 273 тыс. руб.

Введено в действие в 2011 году основных фондов на сумму 4 457 500 тыс. руб.

За отчетный период выбыло основных средств 586 562 тыс. руб., в том числе:

- ликвидировано объектов непригодных для дальнейшей эксплуатации на общую сумму 345 166 тыс. руб.,
- реализовано 215 829 тыс. руб.,
- безвозмездно передано 25 166 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 31.12.2011 года по балансовой (восстановительной) стоимости после переоценки составила 104 942 515 тыс. руб., в том числе:

- Здания	18 364 050 тыс. руб.
- Сооружения и передаточные устройства	44 969 487 тыс. руб.
- Машины и оборудование	40 184 534 тыс. руб.
- Транспортные средства	845 360 тыс. руб.
- Прочие	579 084 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2011 года составил 64 779 884 тыс. руб., в том числе

- Здания и сооружения, передаточные устройства 35 695 110 тыс. руб.
- Машины и оборудование, транспортные средства - 28 873 757 тыс. руб.
- Прочие - 211 017 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2011 года составила 40 162 631 тыс. руб.

Коэффициент износа составил 61,7 %.

Стоимость основных средств, переданных в аренду дочерним предприятиям, на 31.12.2011 года составляет 2 414 983 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные в аренду по общей стоимости, согласованной договорами учитываются на забалансовых счетах стоимостью 29 304 041 тыс. руб., в том числе: плотины ГЭС - по остаточной стоимости 25 901 774 тыс. руб.. Объекты основных средств принятые в эксплуатацию и фактически используемые находящиеся в процессе государственной регистрации в сумме 40 742 тыс. руб., основные средства переведенные на консервацию 102 831 тыс. руб..

## Незавершенное строительство (стока 1131 Бухгалтерского баланса)

В 2011 г. ОАО «Иркутскэнерго» реализовало ряд важных инвестиционных проектов, направленных на обеспечение надежности снабжения электрической и тепловой энергией потребителей и повышение эффективности работы компании.

Общий объем инвестиционной программы ОАО «Иркутскэнерго» в 2011 году составил 4 215 млн. руб.

Ключевыми реализованными проектами стали:

- Проект «Малый Юг» - объем капвложений в 2011 году – 270 тыс. руб. Завершено строительство тепломагистрали между ТЭЦ-9 и ТЭЦ-10 в городе Ангарске и НПС №6.

- Строительство участка теплосети протяженностью 1 км в г. Братске - объем инвестиций за 2011 год 99,7 млн. руб.

- Окончание строительства угольного склада на уч. № 1 ТЭЦ-9 - объем инвестиций за 2011 год 96,3 млн. руб.

- Начата реализация мероприятий по программе развития генерирующих мощностей в т.ч.:

- проектные и подрядные работы по монтажу турбоагрегата № 6 на НИТЭЦ - объем капвложений за 2011 год 21,5 млн. руб.;

- проектные работы по градирне № 4 на ТЭЦ-11 на сумму -7,5 млн. руб.

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

Структура инвестиций в надежность в 2011 году составила:

реконструкция оборудования ТЭЦ - 1628,3 млн. руб.;

реконструкция и модернизация оборудования ГЭС – 756,4 млн. руб.;

реконструкция тепловых сетей – 565,2 млн. руб.;

На начало года незавершенное строительство составляло 3029,6 млн. руб., на конец отчетного года – 2805 млн. руб.

В 2011 году были введены основные средства в сумме 4433,1 млн. руб., в том числе:

- строительство новых объектов – 1 412, 4 млн. руб.

- реконструкция и модернизация объектов основных средств – 2 662,6 млн. руб.

- приобретение отдельных объектов основных средств – 337, 5 млн. руб.

- приобретение земельных участков – 20,6 млн. руб.

## Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (строка 1150,1240 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения ОАО «Иркутскэнерго» в балансе на конец отчетного периода составляют 31 763 923 тыс. руб., которые включают:

- инвестиции в дочерние общества 23 289 542 тыс. руб.

- предоставленные займы 7 966 548 тыс. руб.

- прочие 507 833 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 8 400 тыс. руб.

По сравнению с 2010 годом объем долгосрочных вложений увеличился на 9 895 736 тыс. руб.. Увеличение долгосрочных вложений связано с покупкой обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Иркутской Электросетевой Компании» в размере 5 662 233 тыс. руб. на основании решения Совета директоров ОАО «Иркутскэнерго» (Протокол №67(220) от 28 октября 2011 года). Резерв под обесценение финансовых вложений не сформирован ввиду отсутствия факта их обесценения.

Данные о предоставленных долгосрочных и краткосрочных займах:

№ п/п	Наименование ДЗО	Сумма по договору займа, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.10, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.11, тыс. руб.	Процентная ставка	Срок действия договора
1	ЗАО «Иркутскэнергострой»	165 037	122 273	61 423	-	31.12.2013
2	ЗАО «Иркутскэнерготранс»	108 400	29 800	19 100	8,5	01.12.2015
3	ООО «ТД «Иркутскэнерготрейд»	500 000	434 044	404 044	0,5	31.12.2013
4	ООО «Ольхон»	290 000	363 500	118 078	0,5	31.12.2012
5	ЗАО «СибирьЭнергоТрейд»	330 000	31 830	52 908	0,5	31.12.2013
6	ООО «Иркутскэнергофинанс»	877 436	460 552	0	0,5	31.12.2011
7	ООО «Иркутскэнергосвязь»	189 000	0	189 000	0,5	31.12.2013
8	ЗАО «Байкалэнерго»	498 421	102 470	195 242	0,5-8,5	31.12.2020
9	ООО «Ирбейский разрез»	402 000	402 000	390 000	0,5	31.12.2013
10	ЗАО «Иркутскзолотопродукт»	4 500	4 500	4 500	8,5	31.12.2013
11	ЗАО «Ресурссервисхолдинг»	1 200 000	1 200 000	1 200 000	8,0	31.12.2013
12	ООО «Компания «Востсибуголь»	2 453 000	1 175 000	2 453 000	8,0	31.12.2013
13	ООО «ИГТСК»	110 000	0	54 475	7,7	31.12.2013
14	ООО «Востсибуглесбыт»	1 178 000	0	1 178 000	8,6	31.08.2014
15	ООО «ЕвроСибЭнерго-Консалт»	1 070 000	0	1 070 000	8,0	03.07.2016
16	ОАО «АКМЭ-инжиниринг»	950 000	0	619 000	-	31.12.2016
17	ЗАО «Иркутскэнергоремонт»	70 000	0	20 000	7,5	31.12.2012
18	ООО «Иркутские Коммунальные Системы»	300 000	0	3 700	7,7	31.12.2012
<b>ИТОГО</b>		<b>10 695 794</b>	<b>4 325 969</b>	<b>8 032 470</b>		

В 2011 году ОАО «Иркутскэнерго» заключило несколько долгосрочных договоров займа:

- Для пополнения оборотных средств с ООО «Востсибуглесбыт» на 1 178 000 тыс. руб., ООО «ЕвроСибЭнерго-Консалт» на 1 070 000 тыс. руб., ООО «Компания «Востсибуголь» на 1 278 000 тыс. руб., ООО «Иркутские Коммунальные Системы» на 300 000 тыс. руб., ЗАО «Байкалэнерго» на 63 000 тыс. руб.

- Для реализации инвестиционной программы с ООО «ИГТСК» на 110 000 тыс. руб., ЗАО «Иркутскэнергоремонт» на 70 000 тыс. руб., ЗАО «Байкалэнерго» на 324 371 тыс. руб.

14.04.2011 г. произошла реорганизация ООО «Иркутскэнергофинанс» в виде присоединения к ООО «Иркутскэнергосвязь» и передачи всех активов и обязательств. 9 ноября 2011 года ОАО «Иркутскэнерго» приобрело пакет акций «ЕвроСибЭнерго», став соучредителем ОАО «АКМЭ-инжиниринг» в объеме 1 012 300 тыс.руб..

## Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составляет 3 205 159 тыс. руб., в том числе:

- сырье и материалы	3 017 689 тыс. руб.
из них топливо	2 444 787 тыс. руб.
- готовая продукция	4 558 тыс. руб.
- прочие запасы	182 912 тыс. руб.

За отчетный год произошло увеличение запасов на 516 040 тыс. руб., в основном за счет увеличения запасов угля и мазута на 535 614 тыс.руб. .

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

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

### Электроэнергия

Основной фактор, влияющий на деятельность Общества – реформирование рынка электроэнергетики, заключающиеся в увеличении доли либерализации оптового рынка электроэнергии.

На оптовом рынке основными потребителями электроэнергии и мощности являются крупные алюминиевые компании (ИРКАЗ, БРАЗ, САЗ, КРАЗ), ООО «Иркутскэнергосбыт», ОАО «Красноярскэнергосбыт», ОАО «Русэнергосбыт».

В течение 2011 года дебиторская задолженность за поставки электроэнергии и мощности на оптовом рынке возросла на 1,07 млрд.руб. Рост задолженности обусловлен увеличением поставок электроэнергии и соответствующим увеличением переходящих платежей, данная задолженность не является просроченной и своевременно оплачивается в соответствии с Правилами рынка. Основными неплательщиками являются ОАО «Тываэнергосбыт» (в связи с низкой платежеспособностью, сумма задолженности составляет 54,9 млн. руб.), ЗАО «БЭС» (сумма задолженности составляет 127,1 млн. руб.). Действиями менеджмента величина просроченной задолженности за 2011 год снижена на 2,3 млн.руб.

С 1 января 2011 г. увеличился уровень либерализации (продаж по рыночным ценам) на оптовом рынке, составив 100%. Вся электроэнергия и мощность (за исключением объемов для поставки населению) поставляется по свободным (нерегулируемым) ценам. Значительные объемы ОАО «Иркутскэнерго» реализовало в рамках двусторонних договоров.

Продажа мощности в 2011 году осуществлялась по регулируемым договорам, свободным договорам электроэнергии и мощности и на биржевых торгах.



## Уровень дебиторской задолженности. Оплата товарной продукции

### Электроэнергия

млн.руб.

	Наименование	Основной долг на 01.01.11	Основной долг на 31.12.11	Изменения	в течение года на 31.12.11		
					Начисление	Оплата	% сбора
1	Итого ДЗ	1 884	2 914	1 030	26 759	25 893	96,8
2	ДЗ без учета списания, в т.ч. по группам:	1 884	2 941	1 057	26 759	25 893	96,7
2.1	Прочие	326	663	337	7 181	6 909	96,2
2.2	Население	170	212	42	1 130	1 124	99,5
2.3	Крупные	273	207	-66	6 706	6 725	100,3
2.4	МУП, ЖКХ и котельные	175	439	264	1 302	1 045	80,3
2.5	Бюджет	103	169	66	1 499	1 435	95,8
2.6	Банкроты	155	173	18	164	183	111,6
2.7	Перепродавцы ээ	554	957	403	5 374	5 010	93,2
2.8	ИЭ +ИЭСК	128	121	-7	3 403	3 462	101,7

Рост дебиторской задолженности составил 1030 млн.руб. Основной рост дебиторской задолженности произошел по группам «перепродавцы ээ», «прочие» и «МУП, ЖКХ и котельные».

По перепродавцам основной рост задолженности по потребителям в зоне сетей ГУЭП «Облкоммунэнерго». В 2011г. ГУЭП «Облкоммунэнерго-сбыт» являлся агентом ООО «Иркутскэнерго-сбыт» по сбору платежей с данных потребителей. В декабре 2011 г. ООО «Иркутскэнерго-сбыт» отказался от услуг агента. По просроченной дебиторской задолженности вводятся ограничения, идет претензионно-исковая работа.

### 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 2011 год составил 20 622 тыс. Гкал. По сравнению с 2010 году полезный отпуск уменьшился на 1 692 тыс. Гкал (-7,6 %).

По крупным промышленным предприятиям снижение потребления составило -842 тыс.Гкал (-10,4%). Снижение потребления предприятиями ЖКХ и прочими потребителями объясняется как высокими температурами наружного воздуха в зимний период 2011г. относительно средних многолетних (+2,1°), так и все более массовой установкой приборов учета потребителями теплоэнергии.

**Уровень дебиторской задолженности. Оплата товарной продукции**

**Теплоэнергия**

млн.руб.

	Наименование	Основной долг на 01.01.11	Основной долг на 31.12.11	Изменение	в течение года на 31.12.11		
					Начисление	Оплата	% сбора
<b>1</b>	<b>ВСЕГО</b>	<b>2 291</b>	<b>2 295</b>	<b>4</b>	<b>14 899</b>	<b>14 945</b>	<b>100,3</b>
<b>2</b>	<b>ДЗ без учета списания, в т.ч. по группам:</b>	<b>2 291</b>	<b>2 331</b>	<b>40</b>	<b>14 899</b>	<b>14 945</b>	<b>100,3</b>
2.1	ЖКХ	1 461	1 686	225	6 108	5 914	96,8
2.2	Бюджет	127	116	-11	982	1 001	101,9
2.3	Банкроты	164	118	-46	15	63	426
2.4	Прочие	143	183	40	1 916	1 880	98,1
2.5	Крупные	215	34	-181	5 522	5 742	104
2.6	Население	20	20	0	79	81	101,8
2.7	ВиК	161	174	13	277	264	95,3

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

Дебиторская задолженность в 2011г. увеличилась на 168 млн.руб., при этом процент реализации составил 100,3%.

В 2011 году ООО «Иркутскэнергосбыт» продолжил осуществлять программу захода на прямой сбор денежных средств с населения и заключил агентские договора с рядом управляющих компаний в таких городах, как Усолжье-Сибирское, Усть-Илимск, Братск.

Комплексно по электроэнергии и теплоэнергии общий сбор составил 98% при плане 99,3%.

Показатели	На 31.12.2010г.	На 31.12.2011г.	Изменения (+ -)
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>213 263</b>	<b>55 741</b>	<b>-157 522</b>
в том числе:			
Покупатели и заказчики	160 739	27 401	-133 338
Прочие дебиторы	52 524	28 340	-24 184
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5 534 894</b>	<b>7 910 235</b>	<b>+2 375 341</b>
Покупатели и заказчики	5 013 246	5 622 388	+609 142
Векселя к получению			
Прочие дебиторы	445 917	2 097 847	+1 651 930
Авансы, предоплаты, другие отвлечения	75 731	190 000	+114 269
<b>Итого</b>	<b>5 748 157</b>	<b>7 965 976</b>	<b>+2 217 819</b>

По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 2 217 819 тыс. руб. При этом задолженность потребителей энергии увеличилась на 451 620 тыс. руб., задолженность прочих дебиторов увеличилась – на 1651 930 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность уменьшилась – на 157 522 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась с 5 534 894 тыс. руб. до 7 910 235 тыс. руб., в основном за счет прочих дебиторов. В составе дебиторской

задолженности по статье покупатель и заказчик 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.

На 31 декабря 2011 года был создан резерв на сомнительную дебиторскую задолженность на сумму 1 406 870 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 2011 год остаток денежных средств и денежных эквивалентов на счетах компании на 31.12.2011г. составляет 57 316 тыс. руб.

**Сведения о кредиторской задолженности Общества  
(статья 590 и 610,620 Бухгалтерского баланса)**

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2011 г.	Изменения (+,-)
<b>Долгосрочные обязательства, всего</b>	<b>8 201 621</b>	<b>6 876 037</b>	<b>-1 325 584</b>
в том числе:			
Займы и кредиты	7 334 899	6 155 315	-1 179 584
Отложенные налоговые обязательства	680 812	720 722	+39 910
Прочие долгосрочные обязательства	185 910	-	-185 910
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>7 584 185</b>	<b>10 884 931</b>	<b>+3 300 746</b>
Займы и кредиты	3 271 283	4 233 212	+ 961 929
Кредиторская задолженность	4 312 902	6 651 719	+ 2 338 817
в том числе			
-поставщики и подрядчики	2 247 385	2 847 373	+ 599 988
- векселя к уплате	225 828	1 087 412	+861 584
-задолженность перед персоналом организации	161 712	216 662	+54 950
-задолженность перед государственными внебюджетными фондами	29 451	41 555	+12 104
-задолженности перед бюджетом	1 364 309	1 933 457	+ 569 148
-авансы полученные	224 465	411 620	+187 155
-прочие кредиторы	58 576	108 044	+ 49 468
Прочие краткосрочные обязательства	1 176	5596	+ 4 420
<b>Итого</b>	<b>15 785 806</b>	<b>17 760 968</b>	<b>+1 975 162</b>

За отчетный 2011 год долгосрочные обязательства ОАО «Иркутскэнерго» уменьшились на 1 325 584 тыс. руб., в основном, за счет займов и кредитов и прочих долгосрочных обязательств.

Краткосрочные кредиты, привлеченные ОАО «Иркутскэнерго» в банках, на конец отчетного периода составили 4 233 212 тыс. руб. Банковские кредиты привлекались с

целью пополнения оборотных средств для финансирования текущей деятельности и рефинансирования текущих финансовых обязательств Общества.

В 2012 году ОАО «Иркутскэнерго» планирует сокращение ссудной задолженности, при этом, в соответствии с финансовым планом, часть кредитов будет погашена.

В 2011 году ОАО «Иркутскэнерго» провело шесть открытых конкурсов на общую сумму 11 500 млн. рублей, на право заключения договоров об открытии возобновляемых кредитных линий и договора кредитования в форме овердрафта. Цель кредитования: финансирование текущей деятельности ОАО «Иркутскэнерго», в соответствии с Уставом Общества.

Проведение конкурсов было связано с необходимостью рефинансирования кредитных линий, срок действия которых заканчивался в 2011 году, а также с возможностью получения кредитных ресурсов по более привлекательным условиям и увеличением доли краткосрочных кредитов, что позволило улучшить структуру кредитного портфеля.

Проведение конкурса на право заключения договора кредитования в форме овердрафта, помимо упрощенной формы привлечения краткосрочных кредитов, направленных на финансирование кассовых разрывов, также обусловлено внедрением эффективного механизма управления ликвидностью компании - кэш-пулинг. Использование данного финансового механизма, позволило снизить затраты предприятий группы на привлечение заемных денежных средств.

В апреле 2011 года Общество рефинансировано часть долгосрочного кредитного портфеля путем размещения биржевых облигаций. Первичное размещение неконвертируемых процентных документарных, биржевых трехлетних облигаций на предъявителя серии БО-01 общей номинальной стоимостью 3 млрд. рублей, со сроком погашения в 1092-й день с даты, начала размещения, состоялось на Московской межбанковской валютной бирже 12 апреля 2011 года. Привлеченные денежные средства компания направила на рефинансирование кредитного портфеля, текущее финансирование и инвестиции в повышение надежности производства. 11 октября состоялась выплата первого купонного дохода по облигациям ОАО «Иркутскэнерго» серии БО-01. Размер купонного дохода, приходящийся на одну облигацию, составляет 37,90 руб. Общая сумма первой выплаты купонного дохода составила 113 млн. 700 тыс.

Проведенные мероприятия в 2011 году позволили снизить стоимость обслуживания долга, увеличить общий лимит кредитования Общества.

Ссудная задолженность ОАО «Иркутскэнерго» по действующим кредитным договорам на конец 2011 года составила 7 320,00 млн. рублей (по сумме основного долга). Снижение кредитного портфеля с начало года связано со снижением потребности Общества в заемном капитале.

### **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 31.12.2010 года 29 901 948 тыс. руб.

Добавочный капитал на конец отчетного периода составил 30 460 353 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 20 451 138 тыс.руб.

Общее собрание акционеров приняло решение распределить чистую прибыль, полученную ОАО «Иркутскэнерго» за 2010 год, следующим образом:

- на инвестиционную деятельность – 1 022 млн. руб.;
- на поддержку областных социальных мероприятий – 125 млн. руб.;
- на пополнение оборотных средств – 6 229 млн. руб.,
- на выплату вознаграждения Совету директоров – 6 млн. руб.,
- на реализацию программ инновационного развития – 1526 млн. руб.,
- выплатить дивиденды по акциям за 2010 г. в сумме 555 млн. руб.

### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2011 год отражены в «Отчете о прибылях и убытках» по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

тыс.руб.

Показатель	Доход		Расход		Финансовый результат	
	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года
<b>Реализация продукции, работ, услуг</b>	<b>60 537 034</b>	<b>52 352 844</b>	<b>43 370 872</b>	<b>38 050 784</b>	<b>17 166 162</b>	<b>14 302 060</b>
в том числе						
Электрическая энергия	47 612 712	39 422 411	28 262 123	23 884 967	19 350 589	15 537 444
Тепловая энергия	11 382 579	11 451 323	11 784 044	11 336 433	-401 465	114 890
Подпитка систем	745 768	693 697	697 835	587 475	47 933	106 222
ХОВ и конденсат	263 680	276 355	237 767	219 690	25913	56 665
Прочие услуги	532 295	509 058	596 284	559 971	-63 989	-50 913
Коммерческие расходы	x	x	323 843	253 188	-323 843	-253188
Управленческие расходы	x	x	1 468 976	1 209 060	-1 468 976	-1 209 060
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>17 166 162</b>	<b>14 302 060</b>

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 8 184 190 тыс. руб. или 13,5%..

Положительная динамика показателей обусловлена ростом доли либерализации и сложившейся рыночной конъюнктурой на оптовом рынке электроэнергии и мощности.

Сохраняется тенденция снижения отпуска тепловой энергии, что связано с уменьшением потребления на ряде промышленных предприятий в рамках оптимизации затрат на производство. При снижении отпуска тепловой энергии уменьшилась выручка от реализации тепловой энергии на 401 465 тыс.руб..

Всего за отчетный год на производство товаров, продукции, работ, услуг затрачено 43 370 872 тыс. руб., что на 5 320 088 тыс. руб. выше затрат за 2010 год или 12,1 %.

В отчетном периоде Компания понесла следующие затраты на производство:

- материальные расходы 30 109 869 тыс.руб.
- амортизация 2 726 413 тыс.руб.
- заработная плата работникам и начисления на заработную плату 5 094 554 тыс.руб.
- прочие расходы 5 440 036 тыс.руб.

Прибыль от продаж энергии, работ и услуг составила 17 166 162 тыс. руб.

За 2011 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 1 697 479 тыс. руб., в основном за счет доходов от реализации ценных бумаг, дооценки активов, активов предоставленных во временное пользование, реализацией и прочим выбытием внеоборотных активов.

Прочие расходы за отчетный год составили 3 536 952 тыс. руб., что на 772 055 тыс. руб. меньше, чем за предыдущий отчетный период. 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 436 642 тыс. руб., а отрицательная курсовая разница составила 582 385 тыс.руб.

тыс. руб.

Показатель	2010 год	2011 год
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>1 905 765</b>	<b>1 380 154</b>
в том числе:		
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов	234 211	238 282
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров полученные	451 533	89 780
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием товарно-материальных ценностей	71 104	85 769
Доходы, связанные с продажей, и прочим выбытием внеоборотных активов	36 710	98 975
Доходы от дооценки активов	94 340	19 850
Курсовая разница		436 642
Доходы от реализации и выбытия ценных бумаг	860 391	
Резерв		337 201
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>3 094 729</b>	<b>2 654 100</b>
в том числе:		
Расходы, связанные с предоставлением за	134 435	133 285

плату во временное пользование активов		
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием товарно-материальных ценностей	54 401	59 447
Расходы, связанные с продажей, и прочим выбытием внеоборотных активов	40 854	102 722
Расходы на социальные цели	434 155	458 922
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	1 229 643	
Резерв		579106
Курсовая разница		582 385

Прибыль до налогообложения Компании составила 15 326 689 тыс.руб. По итогам деятельности за отчетный период начислен налог на прибыль в размере 3 324 572 тыс. руб. и отражен в строке 150 «Отчета о прибылях и убытках». Уточнен налог за предыдущий период и отражен по строке 2400 «Отчета о прибылях и убытках» в сумме 163 766 тыс.руб.

Чистая прибыль составила 12 273 551 тыс. руб.

#### **События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В связи с прекращением деятельности юридического лица ЗАО «ИА «Сибтранспресс» (Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц №61060ОВ/2011 от 22.12.2011 года) в 2012 году будут списаны финансовые вложения в виде акций ЗАО «ИА»Сибтранспресс» в количестве 4800 штук в сумме 2400 рублей с отражением на финансовый результат.

#### **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.

Список связанных сторон представлен в приложении к Пояснительной записке.

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 2011 года, представлен далее.

В рамках своей обычной деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами, которые контролируются акционерами Компании. Операции со связанными сторонами в течение 2011 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»**

Наименование ДЗО	2011 факт - всего	тыс. руб.
		в т.ч. ИЭ 2011факт
ЗАО «СибирьЭнергоТрейд»	63 949	63 949
ЗАО «Иркутскэнерготранс»	1 070 019	587 834
ЗАО «ИРМЕТ»	114 999	47 267
ЗАО «Иркутскзолотпродукт»	113 456	97 473
ООО «Пожарная охрана «Иркутскэнерго»	211 879	158 402
ООО «Иркутскэнергосвязь»	584 317	98 738
ННОУ «Учебный центр ОАО «Иркутскэнерго»	28 168	13 255
ООО «Инженерный центр «Иркутскэнерго»	372 383	341 183
ЗАО «Байкалэнерго»	1 186 057	526 325
ООО «АТСК»		
ООО «ИГТСК»	2 887 650	
ООО «Электросбыт»	120	120
ООО «ЦЭРФ»	8 750	8 750
ЗАО «Спецэнергоремонт»	463 854	395 269
ЗАО «ГидроЭнергоСервис-Ремонт»	294 243	264 666
ЗАО «Братскэнергоремонт»	469 035	378 969
ООО «ТД «Иркутскэнерготрейд»	8 011 536	3 269 813
<b>Итого</b>	<b>15 880 415</b>	<b>6 252 013</b>

В 2011 году расходы Компании на услуги, предоставленные Дочерними предприятиями, связанной стороной, представлены в данной таблице и составили 6 252 013 тыс. руб.

Долгосрочные инвестиции по состоянию на 31 декабря 2011 года включают в себя вклады в уставный капитал и займы, выданные, связанной стороной, Дочерним предприятиям в сумме 31 763 923 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 2 254 165 тыс. руб. и представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров.

В составе дебиторской задолженности по связанным сторонам на конец отчетного года отражена задолженность, по договору купли-продажи ценных бумаг с Обществом с ограниченной ответственностью «Байкалинвестэнерго» (ООО «Байкалинвестэнерго») и ООО «ТЭЦ-10» в совершении которых, имеется



заинтересованность, со стороны Иркутского открытого акционерного общества энергетики и электрификации (ОАО «Иркутскэнерго»), на акции в сумме 2 108 062 тыс. руб.

Условиями расчетов со связанными сторонами предусматривают внесение Обществом сумм авансов по операциям с отдельными связанными сторонами. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы выданных авансов в размере 162 160 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по связанным сторонам на конец отчетного периода составляет 929 515 тыс. руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

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, 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 акцию за 2011 год 2,57руб., за 2010 год 1,98руб.

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 31.12.2011 года оценочное обязательство на оплату отпусков работников составляет 268 397 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 не отражено.

Обеспечений обязательств и платежей за отчетный период не получено.

Обеспечения обязательства и платежи, выданные на конец отчетного периода, составляет 8530 тыс. руб. в том числе:

- выданы кредиторам третьих лиц, поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили ОКГУ «Центр энергосбережения» в сумме 1195 тыс. руб., Администрация Нижнее-Удинского муниципального образования 6570 тыс. руб., Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству администрации г. Иркутска 764 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 2011 год ОАО "Иркутскэнерго" по охране окружающей среды и рациональному природопользованию завершило со следующими показателями:

Текущие затраты на охрану окружающей среды составили всего- 985 619,8 тыс. руб., в том числе:

- текущие затраты и затраты на капитальный ремонт – 898 472 тыс.руб.
- капитальные вложения на охрану окружающей среды за 2011 год составили 119 198 тыс. руб.

### **Налогообложение**

Принципиальных отличий ни в налоговом законодательстве, ни в учетной политике общества для целей налогообложения в 2011 году по сравнению с предшествующим периодом не было.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровней бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет), а также в разрезе типа задолженности, например текущая задолженность, задолженность по пеням, штрафам.

Формирование налогооблагаемой прибыли производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации, введенной в действие с 1 января 2002 года Федеральным законом от 06.08.2001г. №110-ФЗ с учетом последующих дополнений и изменений.

Датой получения дохода признавалась дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) независимо от фактического получения денежных средств в их оплату - по методу начисления.

Для целей определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль величина расходов определялась при соблюдении следующих условий:

- расходы экономически обоснованы,
- расходы произведены для осуществления деятельности, направленной на получение доходов,
- расходы подтверждены документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Налоговым кодексом Российской Федерации на 2011 год ставка налога на прибыль установлена в размере 20%.

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

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составляет 15 326 689 тыс. руб., налоговая база для исчисления налога на прибыль – 16 622 862 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2011 год составила 21.69 %.

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

**Итоговые сравнительные показатели финансового результата, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, определенном законодательством о налогах и сборах, за 2011 год**

в тыс. руб.

	Бухгалтерский учет (форма № 2 "Отчет о прибылях и убытках")	Налоговый учет (Лист 02 "Расчет налога на прибыль")
<b>Доходы</b>		
Выручка, доход	60 537 034	60 706 757
Проценты к получению	317 325	
Прочие доходы	1 380 154	

Внереализационные доходы		1 233 709
<b>Итого доходы</b>	<b>62 234 513</b>	<b>61 940 466</b>
<b>Расходы</b>		
Себестоимость, расходы	43 370 872	43 681 450
Проценты к уплате	882 852	
Прочие расходы	2 654 100	
Внереализационные расходы		1 636 155
Чрезвычайные расходы за минусом доходов		
<b>Итого расходы</b>	<b>46 907 824</b>	<b>45 317 605</b>
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	15 326 689	
Налоговая база в налоговом учете		16 622 861
Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой		1 296 172

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

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

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

- различных методов начисления амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 2002 года;
- не принятия в состав стоимости амортизируемого имущества в налоговом учете переоценок основных средств, произведенных после 2002 года;
- включение в состав расходов 10-30 процентов первоначальной стоимости основных средств, введенных в эксплуатацию в отчетном периоде, и расходов понесенных в результате реконструкции и технического перевооружения основных средств;
- списание резерва под обесценение финансовых вложений (создание такого резерва Налоговый кодекс РФ не предусматривает);
- начисление и использование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете (учетной политикой общества создание резерва по сомнительным долгам не предусмотрено);
- включение в состав расходов в бухгалтерском учете оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков (в Налоговом кодексе РФ такие расходы не поименованы).

**Разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой по налогу на прибыль за 2011 год имеет следующие составляющие (в тыс. руб.):**

Показатель	Сумма разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	Ставка налога (%)	Сумма постоянного налогового обязательства, отложенного актива, обязательства

Постоянные налоговые разницы, возникшие в части доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ПНО)	757 832	20	151 566
Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, т.е. к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНО)	199 550	20	39 910
Временные вычитаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового актива, т.е. к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНА)	737 890	20	147 578

Величина текущего налога на прибыль, определена исходя из величины условного расхода, скорректированного на сумму постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, рассчитанная в соответствии с требованиями пункта 21 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», составляет 3 337 352 тыс. руб.:

Условный расход по налогу на прибыль 3 065 338	+	Постоянное налоговое обязательство 151 566	+	Отложенный налоговый актив 147 578	-	Отложенное налоговое обязательство 39 910	=	Текущий налог на прибыль 3 324 572
---	---	---	---	---------------------------------------	---	--	---	---------------------------------------

В 2011 году сданы уточненные налоговые декларации налогу на добавленную стоимость и по налогу на прибыль за 2008, 2009, 2010 годы.

Основания для уточнения деклараций следующие:

В соответствии с правилами ОРЭ в 2008-2010 годах заключены Соглашения о передаче мощности. По указанным Соглашениям ежемесячно поставщики, не исполнившие свои обязательства, перечисляли ОАО «Иркутскэнерго», являющегося фактическим поставщиком за них объемов энергии на ОРЭ, денежные средства в возмещение убытков, вызванных неисполнением электростанциями обязательств по поддержанию готовности генерирующего оборудования к выработке электроэнергии.

ОАО «Иркутскэнерго» в 2008-2010 годах из доходов, полученных в возмещение убытков по Соглашениям о передачи мощности, расчетным путем выделяло сумму НДС, тем самым уменьшало размер внереализационных доходов. На основании пункта 1 статьи 39, подпункта 21 пункта 1 статьи 146, статьи 162 НК РФ, убытки не являются объектом налогообложения налогом на добавленную стоимость.

Сумма возврата из бюджета налога на добавленную стоимость составила 178 774 тыс. руб., сумма доначисления в бюджет налога на прибыль составила 36 866 тыс. руб.

В рамках выездной налоговой проверки за 2007-2009 года Обществом доказана правомерность применения в 3 квартале 2009 года вычета по НДС в размере 26 758 тыс. руб. в отношении покупки угля у ООО «Глория». В связи с чем, в 2011

году вышеуказанная сумма уменьшила налог на добавленную стоимость, причитающийся к уплате в бюджет.

В течение 2011 года общество осуществляло уплату текущих налоговых платежей в полном объеме и в сроки, установленные налоговым законодательством.

**Сведения о перечислении в бюджет налоговых платежей  
за 2008- 2011 годы**

(тыс. руб.)

Виды налоговых платежей	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
Налог на прибыль	1 192 441	1 349 597	2 645 999	3 379 068
Налог на добавленную стоимость	1 300 062	2 727 486	3 510 599	4 109 495
Налог на имущество	477 901	597 849	610 792	671 509
Водный налог	678 969	655 346	719 211	691 700
Налог на доходы физических лиц	388 064	417 554	492 700	541 793
Земельный налог	296 650	458 371	299 811	275 820
Транспортный налог	3 981	3 601	3 450	1 895
Платежи в экологические фонды	89 412	78 559	87 133	87 907
Прочие налоги	2 513	9 065	47 013	23 973
Единый социальный налог	613 374	635 568		
<b>Всего</b>	<b>5 043 367</b>	<b>6 932 996</b>	<b>8 416 708</b>	<b>9 783 160</b>

С 01.01.2010 отменен единый социальный налог (п. 2 ст. 24 Федерального закона от 24.07.2009 N 213-ФЗ). Закон предусматривают замену с 1 января 2010 г. единого социального налога следующими видами страховых взносов:

- на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной частей трудовой пенсии;
- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;
- на обязательное медицинское страхование;
- на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Общая сумма начисленных страховых взносов в 2011 году составила 1 090 632 тыс. руб.

Руководитель

Е.А. Новиков

Главный бухгалтер

Г.М. Толстых



29

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ

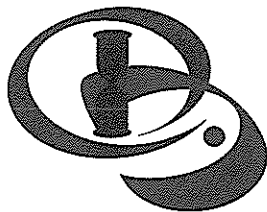
**ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»**  
РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТА

49

Международная  
ассоциация  
независимых  
аудиторских и  
бухгалтерских  
компаний



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО  
ОБЩЕСТВА «ИРКУТСКЭНЕРГО»  
ЗА 2011 ГОД**



**ФИНЭКСПЕРТИЗА**  
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

АКЦИОНЕРАМ

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

**Наименование:** Открытое акционерное общество «ИРКУТСКЭНЕРГО» (ОАО «ИРКУТСКЭНЕРГО»)

**Государственный регистрационный номер:** 1023801003313

**Место нахождения:** 664025, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3.

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

**Государственный регистрационный номер:** 1027739127734

**Место нахождения:** 129110, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, д. 69, стр. 1

**Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство № 4209 от 28 декабря 2009 года)

**Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:** 10201028038

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ИРКУТСКЭНЕРГО» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «ИРКУТСКЭНЕРГО» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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

## МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Иркутскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель проектов  
Управления общего, страхового и инвестиционного аудита  
ООО «ФинЭкспертиза»  
Действует на основании доверенности № 023-01/12  
от 31.01.2012 г. сроком до 30.06.2012 г.  
Квалификационный аттестат аудитора № К005166  
ОРНЗ в реестре аудиторов: № 29701044832



Махова

«13» марта 2012 г.