

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Витимэнергосбыт»
за 2015 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Витимэнергосбыт»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Акционерное общество «Витимэнергосбыт» (АО «Витимэнергосбыт»)

Государственный регистрационный номер: 1063802001372

Место нахождения: РФ, 666902, Иркутская область, г. Бодайбо, Подстанция

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: Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство № 4209 от 21 декабря 2009 года)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 10201028038

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Витимэнергосбыт», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2015 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Витимэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель проектов
Департамента аудита ООО «ФинЭкспертиза»
действует на основании доверенности № 02-01-1509193
от 01.09.2015 сроком до 30.06.2016



«25» МАРТА 2016 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация <u>Акционерное Общество "Витимэнергосбыт"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Оптовая торговля электрической и тепловой энергией</u>	по ОКПО	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерные общества / Частная собственность</u>	ИНН	94209947		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД	3802010714		
Местонахождение (адрес) <u>666902, Иркутская обл, Бодайбо г, Подстанция ул</u>	по ОКФС / ОКФС	51.56.4		
	по ОКЕИ	12200	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№ 2	Основные средства	1150	33 041	30 100	32 870
	в том числе:				
№ 2	Основные средства в организации	11501	29 323	29 523	31 726
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
№ 2	Строительство объектов основных средств	11506	3 718	576	1 144
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Аренднованное имущество	11509	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-

	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
№ 3	Финансовые вложения	1170	586 896	586 896	586 896
№ 3	в том числе:				
	Акции	11701	586 896	586 896	586 896
ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	395	-	47
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	620 332	616 995	619 813
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№ 4	Запасы	1210	2 049	9 103	9 571
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 049	9 103	9 571
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
№ 5	Дебиторская задолженность	1230	486 981	382 529	316 739
	в том числе:				
№ 5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	211	7 045	28 290
№ 5	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	458 455	347 222	261 290
№ 5	Расчеты по налогам и сборам	12303	732	3 799	732
№ 5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	147	33	363
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
№ 5	Расчеты с подотчетными лицами	12306	104	-	24
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
№ 5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	27 332	24 430	26 058
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-

	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	146 541	140 948	158 094
	в том числе:				
ПЗ	Касса организации	12501	47	24	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платящего агента	12504	-	-	-
ПЗ	Расчетные счета	12505	146 494	140 924	158 094
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	-	-
ПЗ	Прочие оборотные активы	1260	498	239	71
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Доножные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
ПЗ	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	5	-	1
ПЗ	Расходы будущих периодов	12607	493	239	71
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	НДС по арендным обязательствам	12609	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	636 069	532 818	484 476
	БАЛАНС	1600	1 256 402	1 149 814	1 104 289

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16 000	16 000	16 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	-	-	-
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
ПЗ	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	572 000	572 000	572 000
ПЗ	Резервный капитал	1360	2 400	2 400	2 400
	в том числе:				
ПЗ	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	2 400	2 400	2 400
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
ПЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	551 169	486 760	437 545
	Итого по разделу III	1300	1 141 569	1 077 160	1 027 945
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	577	445	2
ПЗ	Оценочные обязательства	1430	773	824	824
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 351	1 269	826
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
№ 5	Кредиторская задолженность	1520	107 468	67 272	72 939
	в том числе:				
№ 5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	93 485	58 632	38 863
№ 5	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	986	237	6 177
№ 5	Расчеты по налогам и сборам	15203	9 337	8 032	25 641
№ 5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 005	643	1 288
№ 5	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 587	1 679	949

№ 5	Расчеты с подотчетными лицами	15206	14	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
№ 5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	54	48	39
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
ПЗ	Оценочные обязательства	1540	6 014	4 114	2 579
ПЗ	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	51	-	-
ПЗ	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	5 963	4 114	2 579
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	113 482	71 385	75 518
	БАЛАНС	1700	1 256 402	1 149 814	1 104 289

Руководитель

(подпись)

Ганин Александр

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Перетолчина

Инна

Владимировна

(расшифровка подписи)

22 января 2016 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФЛЭКСПЕРТИЗА»

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Акционерное Общество "Витимэнергосбыт"</u>	по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	94209947		
Вид экономической деятельности	<u>Оптовая торговля электрической и тепловой энергией</u>	по ОКВЭД	3802010714		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	51.56.4		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12200	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
ПЗ	Выручка	2110	1 879 571	1 475 719
	Себестоимость продаж	2120	-	-
ПЗ	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 879 571	1 475 719
ПЗ	Коммерческие расходы	2210	(1 799 817)	(1 390 605)
ПЗ	Управленческие расходы	2220	(25 575)	(18 218)
ПЗ	Прибыль (убыток) от продаж	2200	54 179	66 896
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
ПЗ	Проценты к получению	2320	15 792	10 445
	Проценты к уплате	2330	-	-
ПЗ	Прочие доходы	2340	15 392	39 793
ПЗ	Прочие расходы	2350	(14 330)	(54 111)
ПЗ	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	71 033	63 023
ПЗ	Текущий налог на прибыль	2410	(6 887)	(8 928)
ПЗ	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	26 931	3 763
ПЗ	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(132)	(443)
ПЗ	Изменение отложенных налоговых активов	2450	395	(47)
ПЗ	Прочее	2460	-	(4 390)
ПЗ	Чистая прибыль (убыток)	2400	64 409	49 215

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
ПЗ	Совокупный финансовый результат периода	2500	64 409	49 215
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Ганин Александр
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Перетолчина Инна
Владимировна

(расшифровка подписи)

22 января 2016 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВИТИМЭПЕРГОСБЫТ»

Отчет об изменении... капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
94209947		
3802010714		
51.56.4		
12200	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное Общество "Витимэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	16 000	-	572 000	2 400	437 545	1 027 945
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	49 215	49 215
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	49 215	49 215
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	16 000	-	572 000	2 400	486 760	1 077 160
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	64 409	64 409
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 409	64 409
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
	3317	-	-	-	-	-	-
	3320	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	16 000	-	572 000	2 400	551 169	1 141 569

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 028 769	54 168	(4 953)	1 077 984
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(824)	-	-	(824)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 027 945	54 168	(4 953)	1 077 160
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	438 369	54 168	(4 953)	487 584
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(824)	-	-	(824)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	437 545	54 168	(4 953)	486 760
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	1 141 569	1 077 160	1 027 945



Руководитель Ганий Александр Евгеньевич (подпись) (расшифровка подписи)

Сущи (подпись)

Главный бухгалтер

Переголчина Инна Владимировна (расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «БН»ХСЛЕРГІЗА»

22 января 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное Общество "Витимэнергосбыт"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	33 041	30 100	32 870
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	586 896	586 896	586 896
Отложенные налоговые активы	1180	395	-	47
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 049	9 103	9 571
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	486 981	382 529	316 739
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	146 541	140 948	158 094
Прочие оборотные активы	1260	498	239	71
ИТОГО активы	-	1 256 402	1 149 814	1 104 289
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	577	445	2
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	773	824	824
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	107 468	67 272	72 939
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 014	4 114	2 579
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	114 833	72 654	76 344
Стоимость чистых активов	-	1 141 569	1 077 160	1 027 945

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Директор

Главный бухгалтер



А.Е. Ганин

И.В. Перетолчина

**ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНЭКСПЕРТЭЗА»**

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация	Акционерное Общество "Витимэнергообьит"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля электрической и тепловой энергией	по ОКПО	94209947		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	ИНН	3802010714		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	51.56.4		
		по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 800 355	1 427 982
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 783 756	1 404 687
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	16 599	23 295
Платежи - всего	4120	(1 789 874)	(1 440 974)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 733 789)	(1 357 795)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 009)	(27 265)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(8 661)	(15 813)
налоги и сборы, кроме налога на прибыль	4125	(583)	(660)
взносы во внебюджетные фонды	4126	(7 814)	(6 256)
прочие платежи	4129	(6 018)	(33 185)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 481	(12 992)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 888)	(4 154)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 888)	(4 154)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 888)	(4 154)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 593	(17 146)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	140 948	158 094
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	146 541	140 948
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Ганин Александр
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Перетолчина Инна
Владимировна

(расшифровка подписи)

22 января 2016 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ВИТИМЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
		5120	-	-
Всего	5121	-	-	-
в том числе:				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-
в том числе:	5131	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не достигших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	
	5180	за 2015г.	-	-	-	-	
	5190	за 2014г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2015г.	-	-	-	-	
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	56 991	(27 468)	7 626	(1 300)	159	(6 685)	-	-	63 317	(33 994)
	5210	за 2014г.	52 574	(20 848)	4 425	(14)	14	(6 634)	-	-	56 991	(27 468)
в том числе: Здания	5201	за 2015г.	6 150	(410)	-	(1 300)	159	(396)	-	-	4 850	(647)
	5211	за 2014г.	6 150	-	-	-	-	(410)	-	-	6 150	(410)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2015г.	47 385	(26 618)	7 507	-	-	(5 670)	-	-	54 892	(32 288)
	5212	за 2014г.	45 553	(20 752)	1 840	(14)	14	(5 880)	-	-	47 385	(26 618)
Земельные участки	5203	за 2015г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-
	5213	за 2014г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-
Офисное оборудование	5204	за 2015г.	277	(8)	119	-	-	(14)	-	-	396	(22)
	5214	за 2014г.	-	-	277	-	-	(8)	-	-	277	(8)
Транспортные средства	5205	за 2015г.	3 029	(432)	-	-	-	(605)	-	-	3 029	(1 037)
	5215	за 2014г.	721	(96)	2 308	-	-	(336)	-	-	3 029	(432)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	576	11 344	(576)	(7 626)	3 718
	5250	за 2014г.	1 144	4 062	(206)	(4 425)	576
в том числе: Вложено внеоборотные активы (08)	5241	за 2015г.	576	11 344	(576)	(7 626)	3 718
	5251	за 2014г.	1 144	4 062	(206)	(4 425)	576

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.		за 2014г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 590	-	206	-
в том числе:					
Автоматизир.инфор-измерит.система учета э/энергии	5261	6 590	-	163	-
Сервер HP Proliant	5262	-	-	42	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	112 435	112 435	112 325
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-
	5311	за 2014г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-
в том числе:											
	5302	за 2015г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-
	5312	за 2014г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-
	5310	за 2014г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2015г.	9 103	-	3 366	(10 420)	-	-	X	2 049	-
	5420	за 2014г.	9 571	-	3 175	(3 644)	-	-	X	9 103	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	9 103	-	3 366	(10 420)	-	-	-	2 049	-
	5421	за 2014г.	9 571	-	3 175	(3 644)	-	-	-	9 103	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода									
			На начало года					поступление					выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	421 738	(39 209)	3 628 141	-	(3 518 618)	-	(2 397 541)	-	2 513 845	-	(2 397 541)	-	502 735	-	531 261	-	(44 279)	-	531 261	(44 279)
в том числе:	5530	за 2014г.	356 617	(39 878)	2 755 391	-	(2 690 270)	-	(1 627 749)	-	1 713 011	-	(1 627 749)	-	386 431	-	421 738	-	(39 209)	-	421 738	(39 209)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	386 431	(39 109)	2 513 845	-	(2 397 541)	-	(1 011 997)	-	1 005 162	-	(1 011 997)	-	211	-	502 735	-	(44 279)	-	502 735	(44 279)
Авансы выданные	5531	за 2014г.	301 169	(39 878)	1 713 011	-	(1 627 749)	-	(881 861)	-	860 616	-	(881 861)	-	7 045	-	386 431	-	(39 109)	-	386 431	(39 109)
Прочая	5512	за 2015г.	7 045	-	1 005 162	-	(1 011 997)	-	(108 443)	-	111 345	-	(108 443)	-	27 332	-	24 430	-	(39 109)	-	24 430	(39 109)
налоги и сборы	5532	за 2014г.	28 290	-	860 616	-	(881 861)	-	(179 955)	-	178 346	-	(179 955)	-	732	-	3 799	-	-	-	732	-
расчеты по соц.страхованию	5513	за 2015г.	24 430	-	111 345	-	(108 443)	-	(637)	-	752	-	(637)	-	147	-	3 799	-	-	-	3 799	-
	5533	за 2014г.	26 039	-	178 346	-	(179 955)	-	(705)	-	375	-	(705)	-	33	-	104	-	-	-	104	-
	5514	за 2015г.	3 799	-	3 067	-	-	-	-	-	3 067	-	-	-	104	-	-	-	-	-	104	-
	5534	за 2014г.	732	-	3 067	-	-	-	-	-	3 067	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2015г.	33	-	752	-	(637)	-	-	-	752	-	(637)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5535	за 2014г.	363	-	375	-	(705)	-	-	-	375	-	(705)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5516	за 2015г.	-	-	104	-	-	-	-	104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2015г.	421 738	(39 209)	3 628 141	-	(3 518 618)	-	(2 397 541)	-	2 513 845	-	(2 397 541)	-	502 735	-	531 261	-	(44 279)	-	531 261	(44 279)
	5520	за 2014г.	356 617	(39 878)	2 755 391	-	(2 690 270)	-	(1 627 749)	-	1 713 011	-	(1 627 749)	-	386 431	-	421 738	-	(39 209)	-	421 738	(39 209)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	44279	0	39209	39878	0
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	44279	0	39209	39878	0
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		притягиваются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате						списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	67 272	3 381 165	(3 043 969)	(107 468)	(2 361 211)	(2 361 211)	(2 361 211)	(2 361 211)	93 485
в том числе:	5580	за 2014г.	72 938	2 637 412	(2 643 078)	(67 272)	(2 643 078)	(2 643 078)	(2 643 078)	(2 643 078)	56 632
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	56 632	2 324 358	(2 361 211)	(93 485)	(2 361 211)	(2 361 211)	(2 361 211)	(2 361 211)	56 632
	5581	за 2014г.	38 863	1 660 467	(1 642 698)	(17 165)	(1 642 698)	(1 642 698)	(1 642 698)	(1 642 698)	986
авансы полученные	5562	за 2015г.	237	713 609	(712 680)	(937)	(712 680)	(712 680)	(712 680)	(712 680)	237
	5582	за 2014г.	6 177	493 213	(499 153)	(1 305)	(499 153)	(499 153)	(499 153)	(499 153)	9 337
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	8 032	1 305	(486 822)	(8 032)	(486 822)	(486 822)	(486 822)	(486 822)	8 032
	5583	за 2014г.	25 641	449 213	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	48	628	(622)	(622)	(622)	(622)	(622)	(622)	54
	5586	за 2014г.	21	444	(415)	(415)	(415)	(415)	(415)	(415)	48
расчеты по соц. страховани	5567	за 2015г.	643	7 613	(7 251)	(1 005)	(7 251)	(7 251)	(7 251)	(7 251)	1 005
	5587	за 2014г.	1 288	5 595	(6 240)	(643)	(6 240)	(6 240)	(6 240)	(6 240)	643

расчеты с персоналом	5568	за 2015г.	1 678	33 652	-	-	-	-	-
	5588	за 2014г.	948	28 480	-	-	(32 743)	-	2 587
расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2015г.	-	14	-	-	(27 750)	-	1 678
	5589	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	14
Итого	5550	за 2015г.	67 272	3 081 165	-	-	(3 040 969)	-	107 468
	5570	за 2014г.	72 938	2 637 412	-	-	(2 643 078)	-	67 272

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (,ходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	3 256	3 577
Расходы на оплату труда	5620	27 880	21 324
Отчисления на социальные нужды	5630	7 151	4 973
Амортизация	5640	6 585	6 634
Прочие затраты	5650	1 780 420	1 372 315
Итого по элементам	5660	1 825 392	1 408 823
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 825 392	1 408 823

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 113	10 724	(8050)	-	6787
в том числе:						
Вознаграждение за выслугу лет	5701		2 184	(2 184)		0
личным юбилеем работника (без страховых взносов)	5702		11			11
личным юбилеем работника (страхование от несчастных)	5703		0			0
личным юбилеем работника (страховые взносы)	5704		3			3
погибших (умерших) работников	5705		73			73
увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)	5706		278			278
увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных)	5707		1			1
увольнении работника на пенсию (страховые взносы)	5708		67			67
пенсионерам (бывшим работникам)	5709		391			391
Очередной отпуск	5710	4 113	1 753	(5866)		0
Резерв 2016 г. Оплата проезда до места отпуска и обратно	5711		729			729
Резерв отпуска (оплата отпуска без отчислений)	5712		4 051			4051
Резерв отпуска (страхование от несчастных случаев)	5713		8			8
Резерв отпуска (страховые взносы во внеб. фонды)	5714		1 176			1 176

8. Обязательства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.		за 2014г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:					
за 2015г.	5920	-	-	-	-
за 2014г.					
за 2015г.	5911	-	-	-	-
за 2014г.	5921	-	-	-	-

(подпись)

Руководитель



Ганин Александр
Евгеньевич
(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер

(подпись)

Перетолчина Инна
Владимировна
(расшифровка подписи)

22 января 2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К
МУНИЦИПАЛЬНОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
№ 03-1/11/16 С/ЭЭРГИЗА*

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2015 г.**

**Акционерного общества
«Витимэнергосбыт»**

Содержание:

1. Сведения об Обществе	3
2. Положение Общества в отрасли.....	4
3. Приоритетные направления деятельности Общества	5
4. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям в 2014-2015 гг.	5
5. Перспективы развития Общества.....	353
6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества	363
7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества	363
8. Перечень совершаемых Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок	364
9. Корпоративное управление в Обществе.....	14
10. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность Единственного исполнительного органа и членов Совета директоров	378
10. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного управления	378
11. Принципы формирования отчета о движении денежных средств.....	378
12. Особенности учетной политики.	388
13. Информация о связанных сторонах за 2015 год по ЗАО «Витимэпергосбыг».....	433

1. Сведения об Обществе

1.1. Наименование Общества

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Витимэнергообьит».
Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Витимэнергообьит».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес.

Российская Федерация, 666902, Иркутская область, город Бодайбо, Подстанция.

1.3. Дата регистрации Общества и регистрационный номер.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации путем выделения из Закрытого акционерного общества «Витимэнерго» (зарегистрированное за основным регистрационным номером 1023800732009 Межрайонной инспекцией МПС России №3 по Иркутской области 18 октября 2002г., место нахождения: Российская Федерация, Иркутская область, город Бодайбо, Подстанция).

Обществу перешли права и обязанности реорганизованного Закрытого акционерного общества «Витимэнерго» в соответствии с разделительным балансом.

ЗАО «Витимэнергообьит» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 3 по Иркутской области 21 февраля 2006 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1063802001372.

Собранием акционеров ЗАО «Витимэнергообьит» было принято решение об утверждении Устава Общества в новой редакции, в соответствии с которым было изменено фирменное наименование Общества (приведено в соответствии с нормами гл. 4 ГК РФ и зарегистрировано в установленном законом порядке 31.07.2015 г. с внесением соответствующей записи в ЕГРЮЛ). Новое полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «Витимэнергообьит».

Сокращенное наименование – АО «Витимэнергообьит».

Филиалов и представительств Общество не имеет. 01 февраля 2016 г. приказом № 21 создано обособленное подразделение, которое расположено в г.Иркутск, ул.Ленина, д.21, оф.302. Созданное обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетных и иных счетов в банках. В своей работе созданное подразделение руководствуется действующим Уставом АО «Витимэнергообьит»

Среднесписочная численность:

- на 31.12.2014 г. – 32 чел.

- на 31.12.2015 г. – 38 чел.

1.4. Органы управления и контроля в Обществе.

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единичный исполнительный орган Общества - Директор;
- Ревизор Общества.

Общее собрание акционеров:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Акционерами Общества являются:

1. Акционерное общество «Мамаканская ГЭС» (АО «МГЭС») зарегистрированное за основным государственным регистрационным номером 1063802001340 Межрайонной

инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №3 по Иркутской области 21 февраля 2006г., место нахождения: Российская Федерация, Иркутская область, Бодайбинский район, п.Мамакан, ул. Красноармейская, дом 15. Доля участия – 81,25 %

2. Акционерное общество «Первенец» (АО «Первенец»), зарегистрированное за основным государственным регистрационным номером 1023800732889 Межрайонной инспекцией МПС России №3 по Иркутской области 19 ноября 2002г., место нахождения: Российская Федерация, Иркутская область, город Бодайбо, улица Мира, дом 2. Доля участия – 18,75

Совет директоров Общества:

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров Общества и единоличного исполнительного органа Общества.

Единоличный исполнительный орган:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором Общества, в компетенцию которого входит решение всех вопросов, не отнесенных законодательством и Уставом Общества к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

Протоколом Совета директоров Общества Директором Общества с 21 февраля 2012 года назначен Ганин Александр Евгеньевич.

Протоколом Совета директоров Общества № № 02-пр-ед от 10.02.2015 г. продлены полномочия на срок до 21.02.2016 г. Протоколом Совета директоров № 02-пр-ед от 09.02.2016 продлены полномочия Директора АО «Витимэнергосбыт» Ганина Александра Евгеньевича до 21.02.2017 г.

В соответствии с приказом № 23 от 01.08.2013 г. Главным бухгалтером Общества назначена Перетолчина Ирина Владимировна. Приказом № 23 от 12.02.2015 г. продлены полномочия Главного бухгалтера на срок до 20.02.2018 г.

Ревизор АО «Витимэнергосбыт»:

Согласно Протоколу годового общего собрания акционеров №2 от 30.06.2015г. Ревизором Общества избрана Яковлева Татьяна Викторовна - ведущий специалист отдела планирования и контроля бюджета АО «Полюс».

1.5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал АО «Витимэнергосбыт» составляет 16 000 000 (Шестнадцать миллионов) рублей составляемый из 16 000 (Шестнадцати тысяч) обыкновенных простых бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая акция. Уставный капитал полностью оплачен.

1.6. Добавочный капитал Общества

Добавочный капитал на конец отчетного периода составляет 572 000 000 (Пятьсот семьдесят два миллиона) рублей. Добавочный капитал образован в 2012 году от эмиссионного дохода.

1.7. Аудитор Общества.

Полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «Финэкспертиза» – ООО «Финэкспертиза».

Местонахождение аудиторской организации:

129110, Российская Федерация, г. Москва, ул. Пр. Мира, д. 69.

Адрес электронной почты: info@finexpertiza.ru

Аудитор привлекался в целях проверки финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации за 2015 г. Аудит проводился по российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности.

2. Положение Общества в отрасли

АО «Витимэнергообл» является единственным предприятием по покупке и реализации электрической энергии в Бодайбинском районе, а также реализует электроэнергию, гарантирующему поставщику Мамско-Чуйского района и в летнее время в Единую энергосистему (ЕЭС). Имеет статус единственного гарантирующего поставщика на территории Бодайбинского района.

В 2015 году ситуация на рынке сбыта электроэнергии оставалась стабильной. Электрическая энергия всегда пользовалась повышенным спросом. Цена на реализацию электроэнергии регулируется государством.

3. Приоритетные направления деятельности Общества

Основными задачами и приоритетными направлениями деятельности АО «Витимэнергообл» являются:

- Выполнение планового объема реализации электрической энергии;
 - Создание центров обслуживания потребителей в удаленных поселках.
- Основным видом деятельности Общества является:
- Покупка энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии и мощности.
 - Реализация электроэнергии на розничном рынке электрической энергии (мощности) потребителям, в том числе и гражданам
 - Выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решения уполномоченных органов.
 - Оказание консалтинговых и иных услуг, связанных с реализацией электрической энергии.

4. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям в 2014-2015 гг.

4.1. Производственные показатели

Таблица 1
тыс.кВт.ч

Показатель	2014 год	2015 год	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
	Факт	Факт		
Реализация электрической энергии потребителям - Всего	792 044	776 291	-15 753	-1,99%

4.2. Выручка

Выручка от реализации электроэнергии и мощности за 2015 год составила 1 879 571 тыс. руб., что на 403 852 тыс. руб. (+27%) больше выручки 2014 года. Рост выручки объясняется увеличением цен на рынке «на сутки вперед» (РСВ) на фоне снижения выработки ГЭС, и увеличение цен на мощность на рынке КОМ, за счет частичной «либерализации» рынка мощности. В среднем цена покупки электроэнергии выросла относительно 2014 года на 19%, мощность на 40%, в связи с этим конечный тариф для потребителя в среднем вырос на 30%.

4.3. Себестоимость

Расходы на реализованную электроэнергию в 2015 году составили 1 825 391 тыс. руб., что на 416 568 тыс. руб. (+30%) больше расходов 2014 года. На увеличение себестоимости повлияло увеличение расходов на покупку и передачу электроэнергии (мощности).

Таблица 2
тыс.руб

Расшифровка себестоимости

№ п/п	Показатель	ед.изм	2014 г.	2015 г.
Производственная себестоимость				
1	Покупка, передача электроэнергии	тыс.руб.	1 097 907	1 483 137
2	Запасные части	тыс.руб.	231	877
3	Вспомогательные материалы	тыс.руб.	3 136	2 082
4	ГСМ	тыс.руб.	209	295
5	Тепловодоснабжение	тыс.руб.	139	311
6	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	1 547	2 545
7	Амортизация	тыс.руб.	6 623	6 382,87
8	Аренда оборудования	тыс.руб.	236 472	257 523
9	Услуги по ремонту	тыс.руб.	2 627	84
10	Транспортные услуги	тыс.руб.	360	125
11	Страхование	тыс.руб.	-	10
12	Прочие	тыс.руб.	18 967	20 017
12.1	Членские взносы	тыс.руб.		2 532
12.2	ЗАО ЦФР	тыс.руб.	484	483
12.3	ОАО СО-ИДУ ЕЭС	тыс.руб.	10 498	10 885
12.4	Администратор торговой системы - агентские	тыс.руб.	1 157	1 189
12.5	Услуги банка - агентские	тыс.руб.	599	466
12.6	Эквант ООО - услуги связи	тыс.руб.	1 794	625
12.7	Почта России - агентские	тыс.руб.	268	252
12.8	РейсТелеом-услуги интернета (передача данных с удаленных подстанций)	тыс.руб.	1 915	2 066
12.9	АО Витимэнерго - услуги связи	тыс.руб.	482	587
13	Общепроизводственные расходы в т.ч.:	тыс.руб.	22 319	26 385
13.1.	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	22 168	26 238
14	Транспортный налог	тыс.руб.	4	5
15	Налог на землю	тыс.руб.	57	31
Итого производственная себестоимость		тыс.руб.	1 390 605	1 799 817

Управленческие расходы				
16	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	12 672	17 275
17	Амортизация	тыс.руб.	10	301
18	Командировочные расходы	тыс.руб.	520	1 275
19	Услуги по аренде	тыс.руб.	90	108
20	Информационные и консультационные услуги	тыс.руб.	3 235	5 111
21	Охрана	тыс.руб.	70	102
22	Прочие услуги сторонних организаций в т.ч.:	тыс.руб.	1 618	1 399
22.1	Сопровождение ПК "Энергобиллинг"	тыс.руб.	649	608
22.2	Аудиторские услуги	тыс.руб.	206	209
22.3	ТНГ Экспресс Уорлдвайд (СНГ) ООО - экспресс-доставка	тыс.руб.	88	104
22.4	Подготовка кадров	тыс.руб.	101	100
Итого управленческие расходы		тыс.руб.	18 218	25 574
Всего расходы периоды		тыс.руб.	1 408 823	1 825 391

4.3.1. Затраты на покупку и передачу электроэнергии и мощности (ЭЭиМ)

Расходы на покупку ЭЭиМ в 2015 году составили 1 168 855 тыс. руб., что на 355 тыс. руб. больше 2014 года. Расходы на передачу в 2015 году выросли на 30 244 тыс. руб. и составили 314 282 тыс. руб. Изменения объясняются ростом цены покупки на ОРЭМ, а также ростом тарифа на передачу.

4.3.2. Прибыль (убыток) от продаж

Прибыль от продаж за 2015 год составила 54 179 тыс. руб. по отношению к 2014 году сумма меньше на 12 717 тыс. руб. (-23%).

4.3.3. Прочие доходы, прочие расходы

Прочие доходы за 2015 год составили 15 392 тыс. руб. в сравнении с 2014 годом произошло снижение на 24 401 тыс. руб. Изменения произошли за счет отражения доходов предыдущего периода в 2014 году.

Проценты к получению (стр.2320 отчета о финансовых результатах) в 2015 году составили 15 792 тыс.руб., что на 5 347 тыс.руб. больше по отношению к 2014 году.

Таблица 3
тыс.руб

Расшифровка прочих доходов стр.2340 отчета о финансовых результатах

Показатель	2014 год	2015 год
	Факт	Факт
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	6 291	6 163
Возврат госпошлины	151	43
Штрафы за не дооставку мощности	7 763	8 080
Восстановлен резерв на выслугу лет	1 350	0
Корректировка реализации 2013 г.	24 238	0
Прочие внебюджетные доходы	0	1 106
Итого	39 793	15 392

Прочие расходы за 2015 год составили 14 330 тыс. руб. в сравнении с 2014 годом произошло уменьшение на 39 781 тыс. руб., в связи с тем, что в 2014 году были отражены расходы предыдущего периода на сумму 37 085 тыс.руб (таблица 4).

Таблица 4
тыс.руб.

Расшифровка прочих расходов стр.2350 отчета о финансовых результатах

Показатель	2014 год	2015 год
	Факт	Факт
Госпошлина	325	307
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	0	1 046
Списание основного средства	0	1 143
Расходы на культурно-массовые мероприятия	61	20
Штраф, пени, неустойки	27	99
Резерв по сомнительным долгам	8 385	11 233
Списание дебиторской задолженности	0	15
Расходы предыдущего периода	37 085	57
Услуги банков	185	369
Социальная поддержка работников Общества	675	0
Материальная помощь	1 064	0
Реализация права требования после наступления срока платежа	4 997	0
Членские взносы	1 242	
Прочие расходы	65	41
Итого	54 111	14 330

4.4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2015 года составляет 486 981 тыс. руб., в т.ч. покупатели и заказчики 458 455 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности на 104 453 тыс.руб. (+27,3%) объясняется ростом задолженности сетевой организации на 119 218 млн.руб. относительно 2014 года.

Таблица 5
тыс.руб

Расшифровка дебиторской задолженности

Поставщики и подрядчики Договоры	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2015 г.
	Администратор торговой системы	18
№211-ДП/08 от 31.03.2008	18	13
Акстел-Безопасность. ООО	194	0
сублицензионный договор	194	0
БВК ЗАО	22	0
Услуги связи	22	0
ГТ-ТЭЦ Энерго ОАО(пн)	2	2

№КОМ-30103292-GTTEGENR-VITIMENS-2-13 от 01.01.13 г	2	2
ИЭСКОАО	6 631	0
Передача эл.энергии и мощности	6 631	0
Компания Тензор ООО	6	6
информ.услуги	6	6
Почта России(покуп)	0	44
поставка ГЗПО (конверты)	0	44
Росэкспертиза ООО	99	0
оказания услуг	99	0
Спецмонтаж ООО	0	95
изготовление и монтаж гаражных ворот с калиткой	0	95
Учебный центр НП Совет рынка	52	0
Дог.оказ.информ.услуг	52	0
Филиал ПАО Мобильные ТелеСистемы	10	50
Услуги связи	10	50
Форус ООО НПФ	10	0
ИТС/4783 от 26.09.2014	10	0
Итого строка баланса 12301	7 045	211

Таблица 6
тыс.руб

Покупатели и заказчики	задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2014	задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2015
Договоры		
Абаканэнергосбыт ООО(пп)	18	34
Автошкола ШАНС	15	10
Договор энергоснабжения	15	10
Агафонов ЧП	9	11
Основной договор	9	11
АГЕНТСТВО ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	18	64
Азиатско-Тихоокеанский Банк ОАО(пп)	7	11
Договор энергоснабжения	7	11
Алексеев А.В. ИП	6	4
Договор энергоснабжения	6	4
Алтай-кокс ОАО(пп)	24	42
Алтайкрайэнерго ОАО(пп)	73	119
Алтайэнергосбыт АО(пп)	357	371
Артемовское поселение	31	35
АТОМЭНЕРГОПРОМСБЫТ АО	33	77
Бабасев Ф.А. ИП	4	11
Договор поставки электрической энергии	4	11
Басев А.В. ИП	11	8
Договор энергоснабжения	11	8
БайкалИнвестБанк (ОАО)(ПП)	7	2
Договор энергоснабжения	7	2
Балахнинское поселение	36	127
Договор энергоснабжения	36	127
БАРНАУЛЬСКАЯ ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ АО	83	115
Бежин П.В.	3	9
Договор поставки электрической энергии	3	9
Бельский И.В. ИП	4	4

Договор энергоснабжения	4	4
Библиотеки управл. культуры	6	13
Договор энергоснабжения	6	13
Бодайбинский горный техникум	72	50
Борисов А.М. ИП	4	5
Договор энергоснабжения 4-128-11 от 21.09.11	4	5
Бредихин А.И. ЧП	22	28
Договор поставки электрической энергии	22	28
Бурдейная М.И. ИП	2	2
Договор поставки электрической энергии	2	2
ВАЧА УМСХП	4	96
Договор энергоснабжения	4	96
Виктория ООО	24	9
Договор энергоснабжения	24	9
ВИТИМ-ЛЕС ООО	5	62
Договор энергоснабжения	5	62
Витимская энергетическая компания ООО	130	181
Договор энергоснабжения	130	181
Выбор ООО г. Бодайбо	13	9
Договор энергоснабжения	13	9
ВЫБОР ООО г. Иркутск	26	144
Договор энергоснабжения №2-023-14 от 08.12.2014	26	144
Ганни Р.К. ИП	15	29
Договор энергоснабжения	15	29
Гарант ООО	2	4
Договор энергоснабжения	2	4
ГЕОЛКОМ АС ООО	6	16
Договор энергоснабжения	6	16
ГлавЭнергоСбыт ООО(пп)	68	124
Глебов В.И. ИП	13	12
Договор энергоснабжения	13	12
Головацкий В.В. ЧП	6	2
Договор энергоснабжения	6	2
Гореев А.Г. ИП	70	47
Договор поставки электрической энергии	70	47
Горохова Е.В. ИП	6	36
Договор энергоснабжения	6	36
Гранит (Мурадян) ООО	16	13
Договор энергоснабжения	16	13
Грейн-Стар ООО ЗРК	63	30
Договор поставки электрической энергии	63	30
Группа Илим ОАО (пп)	87	161
Гумешок Е.В. ИП	3	5
Договор энергоснабжения	3	5
Гусарова П.В. ИП	5	2
Договор энергоснабжения	5	2
Д/сад №1 "Золотой Ключик"	46	28
Д/сад №13 "Березка"	29	35
Договор энергоснабжения	29	35
Д/сад №15 п.Перевоз	24	19
Д/сад №16 п.Кропоткин	79	38
Д/сад №2 "Золотинка"	9	10
Д/сад №20 п.Балахнинский	29	31
Д/сад №5 "Брусничка"	26	17
Д/сад №8 п.Мамакан	15	18
Доверие (антска)	23	8
Основной договор	23	8

Дом детского творчества	13	10
ДорРемСтрой-МТ ООО	8	2
Договор энергоснабжения №2-004-14 от 01.12.2014	8	2
ДСИО ОАО	15	47
Договор энергоснабжения	15	47
Дударик О.В. ИП (салон ВУАЛЯ)	11	8
Договор энергоснабжения	11	8
Дутковский А.Е.	26	8
Договор электроснабжения	26	8
Енисейская территориальная генерирующая компания АО (и)	40	44
Ефтеева М.А. ИП	13	29
Договор поставки электрической энергии	13	29
ЖИЛФОНД МУП	6	6
Договор энергоснабжения № 2-078-14 от 22.07.14	6	6
Жуниское поселение	107	29
Договор энергоснабжения	107	29
Журавлев А.В. и Мамакан ИП	46	28
Договор энергоснабжения № 4002608 от 01.02.2008г.	46	28
Журавлев В.Ф. п.Кропоткин ЧП	2	117
Договор энергоснабжения	2	117
Заповедник "Витимский"	10	21
Заринская горэлектросеть. ООО (пп)	4	9
Иванова С.В. ИП (м-н Ткани)	2	2
Договор энергоснабжения	2	2
Инженерные изыскания	6	11
ИНТЕР РАО ЕЭС ПАО(пп)	113	98
Иркутская Энергосбытовая компания ООО (М-Ч)	7805	7136
Исток ООО	47	21
Договор энергоснабжения	47	21
Кадракаева Е.В. п.Кропоткин ИП	10	15
Договор энергоснабжения № 4-160-14 от 30.01.2014г.	10	15
Казначейство по Иркутской области (г. Бодайбо)	11	10
Коблева Н.В. ИП	8	11
Договор энергоснабжения	8	11
Козлов Н.В. ИП	8	7
договор электроснабжения	8	7
Козлова Т.П. собственник	22	10
Договор энергоснабжения №4-80-14 от 19.11.2014	22	10
Коновалова ИП	4	4
Договор поставки электрической энергии	4	4
Константинович Л.С.ИП	10	13
Договор энергоснабжения	10	13
Косолапов А.И. ИП (М-н "Корвет-2")	24	16
Договор поставки электрической энергии	24	16
Кошевой А.А. ИП	21	26
Договор поставки электрической энергии	21	26
Кравцов А.В. ИП	6	6
Договор поставки электрической энергии	6	6
Крантов А.П. ИП	9	54
Договор энергоснабжения	9	54
Красноярскэнергосбыт ПАО(пп)	352	573
Кузбассэнерго ОАО(пп)	3	26
Кузбассэнергосбыт ОАО(пп)	415	751
Кузина И.Н. ИП (м-н "Влада")	36	41
Договор энергоснабжения № 4013501 от 12.04.2001г.	36	41
Кузнецкие Ферросплавы ОАО (пп)	212	220
Кузьмин Е.Б. собственник	5	4

Договор энергоснабжения	5	4
Культурно-досуговый центр г Бодайбо и района	54	90
Кушнарев Н.И. ИП	3	2
Договор энергоснабжения №4001804 от 28.05.2004г.	3	2
Лабиринт ЧОП ООО	40	45
Договор энергоснабжения	40	45
Лашенкова Л.В. ИП	3	4
Договор энергоснабжения №4002508 от 02.02.2008г.	3	4
Левин Д.В. ИП	31	32
Договор энергоснабжения	31	32
Лензолотопроект ООО ЦПП	22	18
Договор энергоснабжения	22	18
Ленсиб ЗАО	110	53
Договор поставки электрической энергии	110	53
Лидер ТГК ООО	24	23
Договор поставки электрической энергии	24	23
Лохов Ю.П. ИП	9	11
Договор поставки электрической энергии	9	11
Лукойл-Энергосервис ООО	24	42
Лыткин В.А. ИП п.Маракап	23	8
Договор энергоснабжения №4-075-13 от 01.01.2013г.	23	8
Львов М.А. ИП	9	37
Договор поставки электрической энергии	9	37
Львова Л.М. ИП	6	15
Договор поставки электрической энергии	6	15
Мазур С.А. ИП п.Мамакап	4	12
Договор энергоснабжения	4	12
Малашинна П.Д. (п.Арте́м)	13	41
Договор энергоснабжения	13	41
Малекова Л.П. ИП	15	17
Договор поставки электрической энергии	15	17
Мамаканское поселение	87	19
Мангулова Е.В.ИП (парихм.)	6	4
Договор энергоснабжения	6	4
Мануилов ИП	13	35
Договор энергоснабжения	13	35
Марущенко Е.А. ИП	8	10
Договор энергоснабжения № 410711 от 20.04.2011г.	8	10
Маслюкова О.В. ИП	23	22
Договор энергоснабжения	23	22
Межрегионэнергосбыт ОАО(пп)	122	157
Меркурий ООО (маг.Светлана)	11	20
Договор энергоснабжения	11	20
Местная религиозная организация православный приход Храма Рождества Христова	13	19
Договор энергоснабжения	13	19
Местная религиозная организация Церковь Христиан Веры Евангельской "Благословенне"	7	13
Договор поставки электрической энергии	7	13
Металлэнергофинанс ООО(пп)	175	178
МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО ООО	70	106
Мищенко Ольга Юрьевна	4	5
4-027-14 от 27.03.2014	4	5
МКДОУ Д/С № 22	11	10
МКУ ДО "ДООЦ"	84	105
МО МВД РОССИИ "БОДАЙБИНСКИЙ"	130	7
Мосэнергосбыт ПАО(пп)	2	3

Моштаков О.А.	35	36
Договор энергоснабжения № 4-067-14 от 31.07.14г.	35	36
МУ "РЭС ОУ г.Бодайбо и района"	29	20
Мутдахиров Сахраб Ф.О ИП	3	7
Договор поставки электрической энергии	3	7
Договор энергоснабжения (магазин, ул.Мира67, Стояновича 50)	3	53
Назарова Е.В. (нотариус)	5	5
Договор поставки электрической энергии	5	5
Начальная общеобразовательная школа г.Бодайбо МБОУ (Д/сад №35 Радуга)	33	25
Негоциант БТОК ООО	84	169
Договор энергоснабжения	84	169
Негоциант Транс Экспедиция ООО	16	30
Договор 2-150-13	16	30
Нова ООО	11	19
Договор энергоснабжения	11	19
Новосибирскэнергосбыт ОАО(пп)	573	1293
Новый Угакан ООО	79	136
Договор поставки электрической энергии	79	136
Нуриманшина Н.А., ИП	11	6
Договор поставки электрической энергии	11	6
Пуроян В.Ш ИП (хлеббул.цех)	3	8
Договор энергоснабжения 4-040-15 от 24.06.2015г.	3	8
Оборонэнергосбыт ОАО опг (пп)	6	34
Оборонэнергосбыт ОАО(пп)	33	8
Договор энергоснабжения	33	8
ОГКУ "Противопожарная служба	36	17
ОГКУ ЦЗН ГОРОДА БОДАЙБО	4	4
Озон ООО	4	6
Договор энергоснабжения	4	6
Олейников Ю.П. ИП	40	6
Договор поставки электрической энергии	40	6
ООО "ЭСКК"	72	121
Петрушин П.Н. ИП	84	93
Договор энергоснабжения	84	93
Подольянова Н.Г.ИП	8	8
Договор поставки электрической энергии	8	8
Полужикова Л.А. п.Кропоткин ИП	3	5
Договор поставки электрической энергии	3	5
Приаргунское произ.горно-хим объединение(пп)	107	112
Прокудин И.Ф. ИП	20	23
Договор поставки электрической энергии	20	23
Пятков М.В. ИП	6	19
Договор энергоснабжения	6	19
Резных А.М. ИП	11	13
Договор энергоснабжения	11	13
РКЦ (покуп)	29	37
Договор поставки электрической энергии	29	37
РН-Энерго ООО (пп)	21	36
Романова Е. В. ИП	22	35
Договор энергоснабжения	22	35
Ростелеком (получ)	35	10
Договор энергоснабжения 2-009-15 от 16.03.2015г.	35	10
РСББЖ ИРКУТСКАЯ ОГБУ (ветеринарный пункт)	15	15
Договор энергоснабжения	15	15
РУСАЛ Братск ОАО(пп)	832	1500
РУСАЛ Новокузнецк ОАО(пп)	254	274

РУСАЛ Саяногорск АО(пп)	626	1151
РУСЭНЕРГО ООО	3	3
Русэнергоресурс ООО(пп)	16	8
РУСЭнергосбыт СИБИРЬ ООО(пп)	120	237
Садоводство Березка	8	7
Договор поставки электрической энергии	8	7
Северстальконструкция ООО	113	87
Договор энергоснабжения	113	87
СеверСтрой ООО	9	5
Договор энергоснабжения	9	5
Северторг ООО	15	15
Договор энергоснабжения	15	15
Седых Валентина Ивановна ИП	9	2
Договор поставки электрической энергии	9	2
Сиб.энерг.компан. (СИБЭКО) (пп)	3	5
Сибирский химический комбинат (пп)	61	105
Сибурэнергоменеджмент АО(пп)	24	4
Сильченко Ю.В. ИП	20	60
Договор энергоснабжения	20	60
Система ЗАО (пп)	86	143
Служба Заказчика МУП	23	35
Договор энергоснабжения 2-006-14 от 08.04.14	23	35
Смирнов С. В. ИП	4	4
Договор энергоснабжения	4	4
Сокол Е.Н. ИП	23	23
Договор энергоснабжения	23	23
Спецмонтаж ООО	24	22
Договор энергоснабжения	24	22
Станция юных натуралистов	12	12
Сырова Т. П. ИП	9	17
Договор энергоснабжения	9	17
Табасова ЧП	4	3
Договор энергоснабжения	4	3
Тёщин С. И. ИП	3	2
Договор электроснабжения	3	2
Титов О. Г. ИП	10	8
Договор поставки электрической энергии	10	8
Толстикова О. В. ИП	10	8
Договор поставки электрической энергии	10	8
ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ ПАО	110	517
Транснефтьэнерго	2	4
Трускова И.Артем ИП	23	32
Договор электроснабжения	23	32
Трусова И.Артем ЧП	12	14
Договор электроснабжения	12	14
№КОМ-30117228-VIGIMENS-TUVASBYT-2-14 от 01.10.14 г	8	8
Тютрина Т.В (салон Дария ИП)	12	8
Договор поставки электрической энергии	12	8
Улетная дорожка ООО	3	7
Договор энергоснабжения 2-018-14 от 15.07.2014	3	7
Управление Федеральной миграционной службы России по Иркут.обл.(получ)	8	8
Федеральная сетевая компания ЕЭС ПАО(пп)	244	487
Федорин ИП	173	157
Договор энергоснабжения	173	157
Федорова И.Р. ИП	23	3
Договор энергоснабжения	23	3

Формат ООО (Касьмова)	8	17
Договор энергоснабжения	8	17
Фролова И.Ю (м-н Атлант) ИП	22	15
Договор энергоснабжения	22	15
ФСБ	2	6
Хакасэнергосбыт ОАО(ш)	73	137
Харинская А.В. ИП	5	7
Договор энергоснабжения	5	7
Храмеев В.К. ИП	5	2
Договор электроснабжения	5	2
ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ ФБУЗ	9	4
Договор энергоснабжения	9	4
ЦЕНТР ОБРАЗОВАНИЯ	4	3
Центр социального обслуживания (ОГБУСО)	11	10
Централизованная бухгалтерия управл.культуры	7	8
Договор энергоснабжения	7	8
Центрэнерго	13	15
Церковь "Па Камне"	4	7
Договор энергоснабжения	4	7
Цзоу Юн Кхан Г. С. ИП	5	27
Договор энергоснабжения	5	27
ЦРБ	173	205
Чернозубов А В ИП (фермер)	11	39
Договор энергоснабжения	11	39
Чернозубов А. В. ИП (мебельный цех)	3	5
Договор энергоснабжения	3	5
Читаэнергосбыт ОАО(ш)	480	594
Школа №1 г.Бодайбо	63	58
Школа №4 г.Бодайбо	28	28
Школа п.Артемовский	21	24
Школа п.Балахнинский	66	45
Школа п.Кропоткин	79	38
Школа п.Мамакан	13	17
Школа п.Маракан	7	13
Школа п.Перевоз	36	17
Энергетическая компания "СТИ" ООО	16	25
ЭнергоИмпульс ЗАО(пп)	2	2
№КОМ-30087091-VITIMENS-ENIMPULS-2-11 от 31.12.10	2	2
Энергопромышленная компания ЗАО(ш)	35	57
Юдина Ж.А ИП	12	3
Договор энергоснабжения	12	3
ЮМИС ООО	19	53
Договор энергоснабжения	19	53
Юпитер-С ООО	9	9
Договор энергоснабжения	9	9
Якимов С.П. ИП	2	2
Договор энергоснабжения	2	2
Яндюк Н.А ИП	54	35
Договор энергоснабжения	54	35
Итого	386 431	502 734
Создан резерв по сомнительным долгам	39 209	44 279
Всего строка баланса 12302	347 222	458 455

Таблица 7
тыс.руб

Разные дебиторы	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2015 г.
Договоры		
Паселение г.Бодайбо и Бодайбинского района	22 146	25 988
Братские электрические сети	8	8
Договор цессии 0005-Ц-14 от 27.01.2014	3	3
Договор цессии 0006-Ц-14 от 27.01.2014	5	5
Бурятэнергосбыт ОАО(шп)	371	371
договор цесс № 5574-Ц-13 от 15.11.2013	311	311
договор цесс № 5575-Ц-13 от 15.11.2013	60	60
ВЛБАНК (ОАО)	0	2
13/01-В от 06.02.2013	0	2
Волгоградэнергосбыт	1 050	0
Договор цессии № 5762-Ц-14 от 19.12.2014	1 025	0
Договор цессии № 5764-Ц-14 от 19.12.2014	25	0
Дагестанская энергосбытовая компания	163	163
Договор цессии № 5765-Ц-14 от 19.12.2014	50	50
Договор цессии № 5766-Ц-14 от 19.12.2014	113	113
ИНГУШЭНЕРГО ОАО	6	6
Договор цессии № 5138-Ц-14 от 21.11.2014	4	4
Договор цессии № 5759-Ц-14 от 19.12.2014	1	1
Договор цессии № 5760-Ц-14 от 19.12.2014	2	2
Иркутскэнерго ПАО (шп)	3	0
КОМ-30116160-IRKUTENE-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	3	0
Красноярская ГЭС ПАО(шп)	10	0
DPMV-S-25000202-VITIMENS-GVIBOO34-14 от 24.01.14	10	0
Мамаканская ГЭС АО	0	96
Агентский договор (аген.вознагр)	0	96
Омскэнергосбыт ОАО(шп)	502	502
договор цессии № 5572-Ц-13 от 15.11.2013	70	70
договор цессии № 5573-Ц-13 от 15.11.2013	432	432
Подписка	58	92
Основной договор	58	92
Почта России(покуп)	11	7
Аген.дог.18.2.2/645	11	7
Сбытэнерго	3	3
Договор цессии № 5768-Ц-14 от 19.12.2014	2	2
Сиб.энерг.компан. (СИБЭКО) (шп)	1	0

Сибэнерготрейд ЗАО (пп)	92	92
Договор цессии №0003-Ц-14 от 27.01.2014	91	91
Договор цессии №0004-Ц-14 от 27.01.2014	1	1
ЭК ИНТЕРЭРГО ООО	3	3
Договор цессии № 5144-Ц от 21.11.2014	2	2
ЭКСПЕРИМЕНТАЛЬНАЯ ТЭС ОАО	1	1
Договор цессии № 5142-Ц-14 от 21.11.2014	1	1
Южно-Кузбас ГРЭС "ОАО"(пп)	2	0
DVR-40096162-YKUZGRES-VITIMENS-2-14 от 31.01.14	1	0
КОМ-30116699-YKUZGRES-VITIMENS-2-14 от 10.01.14 г	1	0
Итого строка баланса 12309	24 430	27 332

Таблица 8
тыс.руб

Прочая дебиторская задолженность (строки баланса 12303, 12304, 12306)	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2015 г.
Налоги и сборы	3 799	732
Социальное страхование	33	147
Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	0	104
Итого (строки баланса 12303, 12304, 12306)	24 430	27 332

В соответствии учетной политикой Общества на 31.12.2015 г. создан резерв по сомнительным долгам. В 2015 г. восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 6 163 тыс.руб., образован на сумму 11 232 тыс.руб.

Таблица 9
тыс.руб

Расшифровка резерва по сомнительным долгам

Контрагенты	На 31.12.2014 г.	Восстановлен резерв в 2015 г.	Создан резерв в 2015 г.	На 31.12.2015 г.
Договоры				
АДМИНИСТРАЦИЯ Г.БОДАЙБО И РАЙОНА	313	0	0	313
Основной договор (общежития с 2008)	313	0	0	313
Бахарева З.Ф. ИП	0	0	6	6
Основной договор	0	0	6	6
Братские электрические сети	8	0	0	8
Договор цессии 0005-Ц-14 от 27.01.2014	3	0	0	3
Договор цессии 0006-Ц-14 от 27.01.2014	5	0	0	5
Бурятэнергосбыт ОАО(пп)	184	0	371	555

№КОМ-30103543-VITIMENS-BURYATEN-2-1 от 01.01.13 г	184	0	0	184
договор цесс № 5574-Ц-13 от 15.11.2013	0	0	311	311
договор цесс № 5575-Ц-13 от 15.11.2013	0	0	60	60
ВЛБАНК (ОАО)	0	0	2	2
13/01-В от 06.02.2013	0	0	2	2
Выбор ООО г. Бодайбо	0	0	9	9
Договор энергоснабжения	0	0	9	9
Дагестанская энергосбытовая компания	0	0	163	163
Договор цессии № 5765-Ц-14 от 19.12.2014	0	0	50	50
Договор цессии № 5766-Ц-14 от 19.12.2014	0	0	113	113
ЖКХ МУП п.Мамакан	699	0	749	1 449
Договор поставки электрической энергии	699	0	749	1 449
Золотая Русь ООО	111	0	0	111
Договор поставки электрической энергии	111	0	0	111
ИНГУШЭНЕРГО ОАО	0	0	6	6
Договор цессии № 5138-Ц-14 от 21.11.2014	0	0	4	4
Договор цессии № 5759-Ц-14 от 19.12.2014	0	0	1	1
Договор цессии № 5760-Ц-14 от 19.12.2014	0	0	2	2
Казаков Д.Г ИП	0	0	181	181
Договор энергоснабжения	0	0	181	181
Коновалова ИП	4	0	0	4
Договор поставки электрической энергии	4	0	0	4
Красноштанов Александр Юрьевич	0	0	42	42
Договор энергоснабжения №4-071-14 от 14.10.2014г.	0	0	42	42
МУП "Артемовское ЖКХ"	1 759	5	0	1 754
Договор поставки электрической энергии	1 759	5	0	1 754
Надежда ООО (Мутовина Т.К.)	0	0	306	306
Договор энергоснабжения	0	0	306	306
Омскэнергосбыт ОАО(пп)	1 382	0	502	1 884
№КОМ-30103550-VITIMENS-OMSKENER-2-13 от 01.01.13 г	808	0	0	808
№RDN-POMSKENE-BIRKEN20-01-KP-13-S от 21.01.13 г	574	0	0	574
договор цессии № 5572-Ц-13 от 15.11.2013	0	0	70	70
договор цессии № 5573-Ц-13 от 15.11.2013	0	0	432	432
ОПТ Сервис ООО	95	95	0	0
Договор энергоснабжения	95	95	0	0
Сбытэнерго	0	0	3	3
Договор цессии № 5768-Ц-14 от 19.12.2014	0	0	2	2
Сибэнерготрейд ЗАО (пп)	116	0	0	116

№КОМ-30103554-VITIMENS-SIBENTRE-2-13 от 01.01.13	25	0	0	25
Договор цессии №0003-Ц-14 от 27.01.2014	91	0	0	91
Договор цессии №0004-Ц-14 от 27.01.2014	1	0	0	1
Симонов В.В собственник	17	0	0	17
Договор электроснабжения	17	0	0	17
ТВК (МУП) п.Кропоткин	5 185	0	0	5 185
Договор поставки электрической энергии	5 185	0	0	5 185
ТВС (МУП) п.Балахнинский	13 875	0	7	13 881
Договор поставки электрической энергии	13 875	0	7	13 881
ТВС (МУП) п.Перевоз	2 753	2 661	3 150	3 243
Договор энергоснабжения	2 753	2 661	3 150	3 243
ТВС П.КРОПОТКИН МУП	4 778	7	0	4 771
Договор поставки электрической энергии	4 778	7	0	4 771
ТВСК п.Кропоткин МУП	5 547	3 384	5 289	7 453
Договор энергоснабжения	5 547	3 384	5 289	7 453
Тываэнергосбыт АО(пп)	0	0	444	444
№КОМ-30117228-VITIMENS-TUVASBYT-2-14 от 01.10.14 г	0	0	8	8
№КОМ-30137794-VITIMENS-TUVASBYT-2-15 от 12.01.15 г	0	0	16	16
№RDN-PTUVENER-BIRKEN20-06-КР-13-S от 26.04.13 г.	0	0	101	101
№RDN-PTUVENER-BIRKEN20-07-КР-14-S от 01.04.14 г.	0	0	320	320
ТЭП ООО	925	0	0	925
Договор поставки электрической энергии	925	0	0	925
ТЭП-2 ООО	1 434	0	0	1 434
Договор электроснабжения	1 434	0	0	1 434
ЭК ИНТЕРЭРГО ООО	0	0	3	3
Договор цессии № 5144-Ц от 21.11.2014	0	0	2	2
ЭКСПЕРИМЕНТАЛЬНАЯ ТЭС ОАО	0	0	1	1
Договор цессии № 5142-Ц-14 от 21.11.2014	0	0	1	1
ЭнергоИмпульс ЗАО(пп)	2	0	0	2
№КОМ-30087091-VITIMENS-ENIMPULS-2-11 от 31.12.10	2	0	0	2
Юдина Ж.А ИП	12	12	0	0
Договор энергоснабжения	12	12	0	0
Юпитер-С ООО	9	0	0	9
Договор энергоснабжения	9	0	0	9
Итого	39 209	6 163	11 233	44 279

Таблица 10
тыс.руб.

Должник	№дела	Предмет требований	Ход дела	Результат(электрoэнергия и госпошлина)
ЗАО "Энергосети"	A27-8098/2013	За потребленную электроэнергию	Требование удовлетворено. 03.09.2015г.	68,3
МУП "ЖКХ п. Мамакан"	A19-7806/2014	За потребленную электроэнергию	Дело назначено на 15.02.2016г. в 10.40 час.	1 403,5 (осн. долг) 27,07 (госпошлина)
МУП "Тепловодоканал п.Кропоткин" (ГВК)	A19-1699/2014	За потребленную электроэнергию	Удовлетворено частично - основной долг на сумму 5 184 983,99 руб. госпошлина на сумму 29 417,81коп.	5 184,98 (осн.долг), 67,52 (госпошлина)
ОАО "Омскэнергосбыт"	A10-1646/2013	Задолженность на оптовом рынке	Конкурсное продлено до 02.04.2015г.	В третью очередь реестра требований вкл. требование кредитора- 6 541 тыс.руб.
ООО "Золотая Русь"	A19-8951/2014	За потребленную электроэнергию	Дело отложено	111,1 (осн. долг) 4,3 (госпошлина)
ООО "ТЭП" Троицкая И.Л.	A19-14170/2012	За потребленную электроэнергию	Конкурсное продлено до 9.06.15г.	Включены в третью очередь реестра, 337,6 тыс.руб
ООО ТЭП-2	A19-10039/2014	За потребленную электроэнергию	Требование удовлетворено	1 433,7 (осн.долг), 34,6 (госпошлина)

4.5. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2015 года составляет 107 468 тыс. рублей, относительно 2014 года задолженность выросла на 40 196 тыс. руб. (+59,7%). На рост КЗ повлияло увеличение задолженности поставщиков и подрядчиков на 36 853 тыс. руб., покупатели и заказчики на 749 тыс. руб.

Таблица 11
тыс.руб.

Расшифровка кредиторской задолженности

Поставщики и подрядчики	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2015 г.
Договоры		
Авелар Солар Технолоджи ООО	0	35
DPMV-S-25000048-VITIMENS-GVIE0010-14 от 24.01.14.	0	35
Алтай-кокс ОАО(пп)	29	97
KOM-30116006-ALTAIKOK-VITIMENS-2-14 от 10.01.14 г	29	0
KOM-30136752-ALTAIKOK-VITIMENS-2-15 от 12.01.15 г	0	97
Барнаулская генерация АО(пп)	441	398
DPMC-S-20000800-BARNGENR-VITIMENS-0415-AD-01C-12 от 01/08/2012	434	383

КОМ-30138028-BARNGENR-VITIMENS-2-15 от 12.01.15.	0	15
КОМ-30117394-BARNGENR-VITIMENS-2-14 от 10.01.14 г	7	0
Барнаульская ТЭЦ-3 АО(пп)	110	141
КОМ-30117779-BARNTIII-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	110	0
КОМ-30138328-BARNTIII-VITIMENS-2-15 от 12.01.15.	0	141
БВК ЗАО	0	1
Услуги связи	0	1
Бийскэнерго АО(пп)	7	0
КОМ-30116083-BIENERGO-VITIMENS-2-14 от 10.01.14 г	7	0
Богучанская ГЭС ОАО(пп)	93	709
КОМ-30117317-BOGUCHAN-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	93	0
КОМ-30137878-BOGUCHAN-VITIMENS-2-15 от 12.01.15	0	709
Вариант Плюс	0	1
Основной	0	1
Витим-Байкал ООО	11	19
Договор оказания услуг ВБ-19-12 от 01.03.12 г	11	19
Витимэнерго ЗАО	240	0
Договор аренды помещений	186	0
Договор об оказании услуг электросвязи	54	0
ВОЛЖСКАЯ ТГК ОАО	77	0
№07/1С-2011 от 11.01.2011	77	0
Вторая генерирующая компания (пп)	180	440
КОМ-30116853-OGKOMPII-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	180	0
КОМ-30137502-OGKOMPII-VITIMENS-2-15 от 12.01.15.	0	440
Гарант ООО	0	3
ВС-04-14 от 21.01.14 от 21.01.2014	0	3
ГЛОБАЛИМПОРТ ООО	0	41
договор поставки	0	41
Горохова Е.В. ИП	1	0
основной	1	0
ГТ ЭНЕРГО АО	11	14
КОМ-30128748-GTENERGO-VITIMENS-2-14 от 30.06.14.	11	0
КОМ-30138403-GTENERGO-VITIMENS-2-15 от 12.01.15.	0	14
ЕВРОСИБЭНЕРГО АО	0	859
КОМ-30139085-EVROSENG-VITIMENS-2-15 от 01.10.15.	0	637
RDN-PVITENSB-SKRASGE1-03-KP-15-S от 28.09.2015	0	222
Енисейская территориальная генерирующая компания АО (п)	1 674	2 059
0 DPMC-S-20000048-HAKASSGK-VITIMENS-0184-AD-01C от	1 480	1 752
КОМ-30116391-HAKASSGK-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	194	0

КОМ-30137052-НАКАССГК-VITIMENS-2-14 от 12.01.15	0	308
Интер РАО-Электрогенерация АО(пп)	1 043	1 841
DPMC-S-20000213-OGKOMTRI-VITIMENS-0116-AD-01C-10	869	1 616
DVR-40096315-INTRAOEG-VITIMENS-2-14 от 31.01.2014	174	0
DVR-40104411-INTRAOEG-VITIMENS-2-15 от 30.12.2014	0	161
КОМ-30137953-INTRAOEG-VITIMENS-2-15 от 12.01.15.	0	63
Иркутскэнерго ПАО (пп)	4 777	5 784
DVR-40104040-IRKUTENE-VITIMENS-2-15 от 30.12.14	0	32
КОМ-30116160-IRKUTENE-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	1 934	0
КОМ-30136827-IRKUTENE-VITIMENS-2-15 от 12.01.15	0	3 852
№RDN-PVITENSB-SIRKEN01-03-KP-15-S от 25.06.15 г	0	121
№RDN-PVITENSB-SIRKEN01-09-KP-14-S от 01.04.14 г	16	0
№RDN-PVITENSB-SIRKEN02-03-KP-15-S от 25.06.15 г	0	1 037
№RDN-PVITENSB-SIRKEN02-09-KP-14-S от 01.04.14 г	1 433	0
№RDN-PVITENSB-SIRKEN06-03-KP-15-S от 25.06.15 г	0	742
№RDN-PVITENSB-SIRKEN09-08-KP-14-S от 01.04.2014	492	0
№RDN-PVITENSB-SIRKEN10-10-KP-14-S от 01.04.2014	903	0
ИЭСК ОАО	0	13 307
услуги по породаче эл.энергии	0	13 307
Канская ТЭЦ АО(пп)	9	0
КОМ-30117702-KANSKYTC-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	9	0
КасСибСервис	0	22
основной	0	22
Кемеровская генерация АО(пп)	187	192
КОМ-30117471-KEMERGEN-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	187	0
КОМ-30138103-KEMERGEN-VITIMENS-2-14 от 12.01.15	0	192
Красноярская ГЭС ПАО(пп)	760	37
DPMV-S-25000202-VITIMENS-GVIE0034-14 от 24.01.14.	0	37
КОМ-30117162-KRASNGES-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	760	0
Красноярская ТЭЦ-1 АО(пп)	146	184
КОМ-30117625-KRASNTC1-VITIMENS-2-14 от 10.01.14.	146	0
КОМ-30138253-KRASNTC1-VITIMENS-2-15 от 12.01.15.	0	184
Кузбассэнерго ОАО(пп)	2 416	3 659
DPMN-S-20000316-KUZBASGK-VINIMENS-0089-AD-01N-10 от 05.12.2010	1 787	2 904

КОМ-30116622-KUZBASGK-VITIMENS-2-14 от 10.01.14.	629	0
КОМ-30137277-KUZBASGK-VITIMENS-2-15 от 12.01.15.	0	755
Мамаканская ГЭС АО	19 422	36 109
Агентское вознаграждение дог. № 5	4	3
ведения произ-финанс деят № 1 от 18.10.2014	503	0
Договор аренды генер.оборудов.	18 906	36 107
Договор аренды помещения	9	0
Мобильные газот.элек.стан (пп)	340	384
КОМ-30103367-МОВГТSGK-VITIMENS-2-13 от 01.01.13 г	0	0
КОМ-30117008-МОВГТSGK-VITIMENS-2-14 от 10.01.14 г	340	0
КОМ-30137577-МОВГТSGK-VITIMENS-2-15 от 12.01.15 г	0	384
Назаровская ГРЭС АО(пп)	600	906
DPMS-S-20000873-NAZARTEC-VITIMENS-0412-AD-01C-12	365	580
КОМ-30117548-NAZARTEC-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	236	0
КОМ-30138178-NAZARTEC-VITIMENS-2-15 от 12.01.15	0	326
Независимая регистраторская компания АО	0	3
Договор 060821/В от 21.08.2006 г	0	3
Нечера-К ООО	0	19
Договор на оказание услуг по введению ограничений режима потреб.эл.эн.	0	19
Ново-Кемеровская ТЭЦ АО	240	193
DPMN-S-20000315-KUZBASGK-VITIMENS-0089-AD-01N-10	117	134
DVR-40104781-NOVKEMTC-VITIMENS-2-15 от 30.12.2014	0	59
КОМ-30117856-NOVKEMTC-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	123	0
Первенец АО	42	29
ПН-186-14 купля-продажа ГСМ с АЗС	42	29
Попов А.С. ИП (Маг.ИРКУТ)	2	0
Основной	2	0
Приаргунское произ.горно-хим объединение(пп)	67	104
КОМ-30116314-PRIURGHO-VITIMENS-2-14 от 10.01.14.	67	0
КОМ-30136977-PRIURGHO-VITIMENS-2-15 от 12.01.15.	0	104
РусГидро ПАО (пп)	1 201	2 412
25-SDD-SSASHUGE-VITIMENS-S-2015	0	498
КОМ-30116545-GIDROOGK-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	1 201	0
КОМ-30137202-GIDROOGK-VITIMENS-2-15 от 12.01.15	0	1 914
РЭИС ТЕЛЕКОМ ЗАО	377	162
Абонентская плата	377	162
Сетевое ателье ООО	4	6

1012-2013 от 16.12.2013	4	6
Сиб.энерг.компан. (СИБЭКО) (пп)	636	1 078
DVR-40095934-NOVOSENE-VITIMENS-2-14 от 31.01.14	419	0
КОМ-30116237-NOVOSENE-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	217	0
КОМ-30136902-NOVOSENE-VITIMENS-2-15 от 12.01.15	0	1 078
Сибирский химический комбинат (пп)	167	446
DVR-40096010-SIBXIMKO-VITIMENS-2-14 от 31.01.14	167	0
DVR-40104114-SIBXIMKO-VITIMENS-2-15 от 30.12.14	0	446
Системный оператор ЕЭС	117	126
№ОДУ-2/20 от 17.12.2009	117	126
Т ПЛЮС ПАО	0	123
07/1С-2011 от 11.01.2011	0	123
Т2 Мобайл ООО	0	10
услуги связи	0	10
ТВР ООО	11	0
на теплоснабжение	11	0
Тепловодоканал МУП	18	44
водоотвед. и водоснабж. К.Либк, 45 от 19.10.2013	0	0
Теплоснабжение К.Либк, 45	18	44
Территор.генер.компания №11 (пп)	741	392
о DPMC-S-20000480-TERGEKXI-VINIMENS-0118-AD-01C-10	339	202
о DPMN-S-20000481-TERGEKXI-VINIMENS-0118-AD-01N-10	98	0
DVR-40096238-TERGEKXI-VITIMENS-2-14 от 31.01.14	119	0
КОМ-30117085-TERGEKXI-VITIMENS-2-14 от 10.01.14	185	0
КОМ-30137652-TERGEKXI-VITIMENS-2-15 от 12.01.15	0	190
Территор.генер.компания №14 (пп)	451	170
DVR-40096086-TERGKXIV-VINIMENS-2-14 от 31.01.14	6	0
DVR-40104262-TERGKXIV-VINIMENS-2-15 от 30.12.14	0	15
о DPMC-S-20000151-TERGKXIV-VINIMENS-0172-AD-01C-10	98	124
о DPMN-S-20000150-TERGKXIV-VINIMENS-0172-AD-01N-10	22	26
КОМ-30116468-TERGKXIV-VINIMENS-2-14 от 10.01.14 г.	4	0
RDN-PVITENSB-SBURYATE-01-KP-14-S от 01.04.14 г.	321	0
КОМ-30137127-TERGKXIV-VINIMENS-2-15 от 12.01.15 г.	0	5
ТНТ Экспресс Уорлдгайд (СНГ)	2	5
экспресс-перевозки	2	5
Толстикова О. В. ИП	0	27
основной	0	27

Томская генерация АО	0	347
DPMC-S-20001243-ТОМСКGEN-VITIMENS-0513-AD-01C-15 от 01.07.15.	0	35
DPMN-S-20000481-TERGEKXI-VITIMENS-0118-AD-01N-10 от 05.12.10.	0	109
DVR-40113596-ТОМСКGEN-VITIMENS-2-15	0	92
КОМ-30138682-ТОМСКGEN-VITIMENS-2-15 от 30.06.15.	0	110
УК Город ООО	0	1
60 от 07.04.14	0	1
Фролова И.Ю (м-н Атлант) ИП	1	0
основной	1	0
ЦФР ОАО	19 346	18 556
№0284-BMA-U-KP-14 от 30.06.2014 г.	424	667
№0284-BMA-U-KM-14 от 30.06.2014 г.	4	4
№0284-KPR-G-10 от 15.10.2010 г.	4	4
№0284-RES-P-13 от 19.08.2013 г.	0	4
№0284-RSV-U-KP-14 от 30.06.2014 г.	18 908	17 869
№0284-RSV-U-KM-14 от 30.06.2014 г.	4	4
№211-ДП/08 от 31.03.2008 г.	2	3
Шапошников К Н ИП	2	0
договор поставки	2	0
Шилов Андрей Викторович ИП	248	0
BC-27/11-2014 от 27.11.2014	248	0
Э.ОН РОССИЯ ОАО	142	1 809
КОМ-30116776-ОГКОМПИВ-VITIMENS-2-14 от 10.01.14.	142	0
КОМ-30137427-ОГКОМПИВ-VITIMENS-2-14 от 12.01.15.	0	313
№DPMC-S-20000378-ОГКОМПИВ-VITIMENS-0117-AD-01C-10	0	1 496
Эквант ООО	75	75
договор оферты на услуги связи	15	14
Услуги связи	60	61
Южно-Кузбас ГРЭС "ОАО"(пп)	170	106
DVR-40096162-YKUZGRES-VITIMENS-2-14 от 31.01.14	136	0
КОМ-30116699-YKUZGRES-VITIMENS-2-14 от 10.01.14 г	35	0
КОМ-30137352-YKUZGRES-VITIMENS-2-15 от 12.01.15.	0	106
Итого строка баланса 15201	56 632	93 485

Таблица 12
тыс.руб.

Покупатели и заказчики	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2015 г.
Договоры		
АДМИНИСТРАЦИЯ БОДАЙБИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	0	266
Основной договор (общежития)	0	266
Антипина К.А.ИП	5	3
Договор энергоснабжения	5	3
Бодайбинский краеведческий музей	5	0
Договор энергоснабжения	5	0
БПАТП	9	9
Основной договор	9	9
ВЛБАНК (ОАО)	0	2
Договор энергоснабжения	0	2
ВостСибазронавигация	0	108
Договор энергоснабжения № 2-061-14 от 29.12.2014	0	108
Высота ООО	4	0
Договор энергоснабжения	4	0
Гагаринова М.Ф. ЧП	1	0
Договор на энергоснабжение	1	0
ГПП РЕТКОН ЗАО	0	263
Договор поставки электрической энергии	0	263
Дом-интернат для престарелых	6	0
Договор энергоснабжения	6	0
ЗАГС	1	0
Договор поставки электрической энергии	1	0
Зобнин М.А (Мамакан) собственник	0	3
договор на электроснабжение	0	3
ИРКУТСКГЕОФИЗИКА АО	207	0
Договор электроснабжения	207	0
Коррекционная школа	10	21
Договор энергоснабжения	10	21
Мехед Т.В. Фурсов В.М. собственник	0	1
Договор электроснабжения №4-061-14 от 28.05.2014	0	1
МКОУДО "Детская музыкальная школа г.Бодайбо и района"	4	0
Договор энергоснабжения	4	0
ОГКУ "Противопожарная служба	0	29
Договор энергоснабжения	0	29
Прокуратура	0	3
договор энергоснабжения № 3-032-15 от 02.03.2015г.	0	3
Пушкина Л.В. ИП	0	1
Договор поставки электрической энергии	0	1
Сбербанк ПАО (пн)	0	71
Договор энергоснабжения	0	71
Севзото АО	0	200

Договор поставки электрической энергии 1-05-14 от 05.08.2014г	0	200
Смирнова К. И. ИП	0	15
Договор энергоснабжения	0	15
Сторожилов А.С. ИП	1	1
Договор энергоснабжения	1	1
Строймонолит ООО	6	6
Договор поставки электрической энергии	6	6
ТСЖ Согласие	0	1
Договор поставки электрической энергии	0	1
Тухватуллина Л. Г. собственник	0	1
Договор энергоснабжения №4-102-15	0	1
Управление Судебного департамента в Ирк.обл.	0	1
Договор энергоснабжения	0	1
ЦЕНТР ОБЕСПЕЧЕНИЯ СУДЕБНЫХ УЧАСТКОВ ОГКУ	0	2
Государственный контракт энергоснабжения	0	2
Читаэнергосбыт ОАО(пп)	1	1
№КОМ-30100105-VITIMENS-CHITAENE-2-12 от 01.01.12	1	1
Юмашева Е. В. ИП	18	2
Договор поставки электрической энергии	18	2
Янтарь "ООО"	0	151
Договор поставки электрической энергии	0	151
Итого строка баланса 15202	237	986

Таблица 13
тыс.руб.

Прочая кредиторская задолженность (строки баланса 15203, 15204, 15205, 15206, 15209)	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2015 г.
Налоги и сборы	8 032	9 337
Социальное страхование	643	1 005
Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	1 679	2 601
Прочие	48	54
Итого (строки баланса 15203, 15204, 15205, 15206, 15209)	10 402	12 997

4.6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства предстоящих расходов и платежей в 2015 году выросли на 2 674,09 тыс. руб. и составляют 6 787 тыс. руб.

В 2015 году были начислены оценочные обязательства возникшие с начала деятельности Общества, в том числе в 2013, 2014, 2015 году, это было выполнено в рамках внедрения целевой учетной модели начиная с 2016 года, к таким обязательствам относятся:

- Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов),

- Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев),
- Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы),
- Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников,
- Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев),
- Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы).

В целях мотивации работников в Обществе действуют локальные нормативные акты (далее ЛНА), определяющие порядок расчетов с работниками по премированию из фонда заработной платы (далее ФЗП) за высокие достижения за труд в связи с личным юбилеем, вознаграждением за выслугу лет и выходному пособию при увольнении на пенсию. Также в Обществе осуществляются выплаты социального характера (далее ВСХ) в пользу бывших работников (неработающих пенсионеров) или членов семьи в случае смерти бывшего работника (неработающего пенсионера). При прекращении трудового договора в связи со смертью работника Обществом осуществляются ВСХ для оказания социальной поддержки семье погибшего (умершего) работника.

В соответствии с порядком, установленным п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (далее ПБУ 8/2010), оценочное обязательство может возникнуть как из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, так и в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определённые обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Таким образом, указанные выше обязательства работодателя с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету являются оценочными обязательствами Общества и в связи с этим отражены в бухгалтерской отчетности за 2015 год.

В соответствии с ПБУ 8/2010 для раскрытия существенной информации в бухгалтерской отчетности, организациям предъявляются требования по признанию оценочных обязательств.

В соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий, в том числе:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой - обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В соответствии с п. 15 и п. 23 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимую для исполнения обязательств на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Расчет стоимости будущих денежных выплат произведен актуариями, с учетом стоимости денег во времени, коэффициентов дожития и прочих факторов.

Таблица 14
тыс.руб.

Расшифровка оценочных обязательств и резервов

Оценочные обязательства и резервы	На 31.12.2014 г.	Восстано влен в 2015 г.	Создан в 2015 г.	На 31.12.2015 г.
Долгосрочные резервы строка баланса 1430			773	773
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов)			11	11
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев)			0	0
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы)			3	3
Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников			65	65
Долгосрочный резерв под ВСХ.Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)			272	272
Долгосрочный резерв под ВСХ.Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев)			1	1
Долгосрочный резерв под ВСХ.Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы)			65	65
Долгосрочный резерв под ВСХ.Выплаты неработающим пенсионерам (бывшим работникам)			356	356
Краткосрочные резервы строка баланса 1540	4 114	8 050	9 951	6 014
Вознаграждение за выслугу лет		2 184	2 184	0
Резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников			8	8
Резерв под ВСХ.Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)			7	7
Резерв под ВСХ.Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев)			0	0
Резерв под ВСХ.Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы)			2	2
Резерв под ВСХ.Выплаты неработающим пенсионерам (бывшим работникам)			34	34
Очередной отпуск	4 114	5 866	6 987	5 235
Резерв 2016 г. Оплата проезда до места отпуска и обратно			729	729
Итого	4 114	8 050	10 724	6 787

4.7. Прибыль

Чистая прибыль по итогам 2015 года составила 64 409 тыс. руб., что больше прибыли полученной в 2014 году на 15 194 тыс. руб. (+31%).

Таблица 15
тыс.руб.

Показатель	2014 год	2015 год	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
	Факт	Факт		
Нераспределенная прибыль прошлых лет	437 545	486 760	49 215	11,2%
Нераспределенная прибыль отчетного года	49 215	64 409	15 194	30,9%
ИТОГО:	486 760	551 169	64 409	13,2%

В целях повышения объективности и качества информации, отражаемой в бухгалтерском балансе Общества по строке 1430 «Оценочные обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства», 1540 «Оценочные обязательства» в разделе «Краткосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2015 года в соответствии с порядком, Установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в учете Общества были признаны оценочные обязательства по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами).

Оценка резервов по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) осуществляется Обществом с привлечением квалифицированного актуария.

При этом размер оценочных обязательств по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) Общества ввиду существенности отражается в отчетности за 2015 год ретроспективно в соответствии с порядком, установленным пунктом 15 ПБУ 1/2008.

Признание оценочных обязательств по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) Общества за 2015 год отражается в учете общества через счета учета затрат на производство.

Признание оценочных обязательств по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) Общества за 2014 и 2013 годы отражается в учете на 31.12.2015 через нераспределенную прибыль. В следствии того, что величина резерва на 31.12.2013 г существенно не отличается от резерва на 31.12.2014 г. в качестве резерва на 31.12.2013 принята величина резерва на 31.12.2014г

Ниже приведено ретроспективное отражение последствий исправления существенной ошибки предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском учете в части признания оценочных обязательств по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) Общества по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» в разделе «Внеоборотные активы», 1430 «Оценочные обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства», 1540 «Оценочные обязательства» в разделе «Краткосрочные обязательства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в разделе «Капитал и резервы»:

Таблица 16
тыс.руб.

Наименование показатели	Код	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Отложенные налоговые активы	1180	395	0	47
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	551 169	486 760	437 545
Оценочные обязательства	1430	773	824	824
Оценочные обязательства	1540	6 014	4 114	2 579

4.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2015г. составляют 586 896 тыс. руб. вложения пропали в 2012 году путем приобретения акций у АО «МГЭС» (количество акций составляет 581 085 (Пятьсот восемьдесят одна тысяча восемьдесят пять) штук, по цене 1 010 (одна тысяча десять рублей) одна штука. Доля участия в уставном капитале – 81,84%. Финансовые вложения полностью оплачены.

Таблица 17
тыс.руб.

Расшифровка финансовых вложений

	На 31.12.2014, тыс.руб.	На 31.12.2015, тыс.руб.
Бездокументарные акции АО "МГЭС"	586 895, 85	586 895, 85
Итого	586 895,85	586 895,85

4.9. Инвестиционная деятельность

В 2015 году вложения по инвестиционным проектам составили 11 344 тыс. руб.

ЛИИСКУЭ ВЭС

➤ Оборудование 6 590 тыс. руб.

Комплекс БВМЗ "Офис" в двухэтажном исполнении

➤ Капстрой 3 718 тыс. руб.

Инвестиции вне проектов Витимэнергосбыт

➤ ИТ – проекты 1 036 тыс. руб.

4.10. Показатели ликвидности компании

Таблица 18
тыс.руб.

Показатель	2014 год	2015 год	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
	Факт	Факт		
Денежные средства	140 948	146 541	5 593	4,0%
Краткосрочные финансовые вложения				
Краткосрочная дебиторская задолженность	382 529	486 981	104 452	27,3%
Общая сумма оборотных активов	532 818	636 069	103 251	19,4%
Краткосрочные обязательства	71 385	113 482	42 097	59,0%
Коэффициент абсолютной ликвидности (норма $\geq 0,1$)	1,974	1,291	-0,683	-34,6%
Коэффициент быстрой ликвидности (норма $\geq 0,8$)	7,333	5,583	-1,751	-23,9%
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) (норма 1-2)	7,464	5,605	-1,859	-24,9%

Коэффициент текущей ликвидности дает общую оценку ликвидности предприятия, показывает, в какой мере текущие кредиторские обязательства обеспечиваются оборотными средствами. Коэффициент текущей ликвидности за отчетный период имеет тенденцию к снижению на 24,9% и составил 5,605.

Коэффициент быстрой ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена за счет наиболее ликвидных активов; денежные средства, краткосрочные финансовые вложения и дебиторская задолженность. За отчетный период коэффициент быстрой ликвидности снизился на 23,9% и составил 1,751.

4.11. Показатели платежеспособности компании

Таблица 19
тыс.руб.

Показатель	2014 год	2015 год	откл. (факт 2014 г. от факт 2013 г.)	%
	Факт	Факт		
Собственный капитал в т.ч.:	1 077 984	1 141 569	63 585	5,9%
Уставный капитал	16 000	16 000	0	0,0%
Добавочный капитал	572 000	572 000	0	100,0%
Резервный капитал	2 400	2 400	0	100,0%
Нераспределенная прибыль	486 760	551 169	64 409	13,2%
Валюта баланса	1 149 814	1 256 402	106 588	9,3%
Долгосрочные обязательства	1 269	1 351	82	6,4%
Краткосрочные обязательства	71 385	113 482	42 097	59,0%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,938	0,909	-0,029	-3,1%
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,067	0,101	0,033	49,3%

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает долю собственных средств в общем объеме ресурсов предприятия. За рассматриваемый период наблюдается снижение коэффициента на 3,1% и составляет 0,909 при норме 0,6-0,7.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных средств. За 2015 год коэффициент повысился на 49,3% и составляет 0,101.

4.12. Кадровая политика Общества

Общество заинтересовано в стабильной экономической и социальной ситуации в месте своего нахождения, поэтому предпочтения при приеме на работу отдаются местному населению. Из трех руководителей высшего звена один местный житель.

Основные трудовые показатели приведены в таблице 20.

Таблица 20
тыс.руб.

Показатель	Ед.изм.	2014 год	2015 год	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
		Факт	Факт		
Средняя численность	чел.	31	38	7	22,0%
в т.ч. средняя численность ИТР и обл. персонала	чел.	28	32	4	14,9%
средняя численность рабочих	чел.	4	6	2	41,7%
Фонд заработной платы	тыс.руб.	26 685	33 656	6 971	26,1%
ФЗП ИТР и обл. персонала	тыс.руб.	25 436	31 881	6 445	25,3%
ФЗП рабочих	тыс.руб.	1 249	1 775	526	
<i>в т.ч. премия</i>	<i>тыс.руб.</i>	<i>2 312</i>	<i>1 791</i>	<i>-521</i>	<i>-22,5%</i>
ВСХ	тыс.руб.	746	1 497	751	100,6%
ИТР и обл. персонала	тыс.руб.	746	1 299	553	74,1%
рабочие	тыс.руб.		198		
Среднемесячный доход ИТР и обл. персонала	руб./чел.	77 923	85 958	8 035	10,3%

После реорганизации ЗАО «Витимэнерго» по видам деятельности в 2006 году, численность АО «Витимэнергосбыт» не соответствует нормативной до настоящего времени. После вступления в силу Постановления Правительства РФ №442 от 04.05.2012г. «Об утверждении правил функционирования розничного рынка электроэнергии» увеличились требования к энергоснабжающим организациям. Плановая численность ежегодно увеличивается в 2011 году - 16 человек, в 2012 году - 18 человек, в 2013 году - 21 человек, в 2014 году - 31 человек. План на 2015 год 50 человек, фактическая численность за 2015 год - 38 человек. Паличис вакансий связано с трудностью набора персонала, имеющего специальность в энергетике.

Коэффициент текучести персонала в 2015 году увеличился до 37%, в 2014 году уменьшился до 3,2%, в 2013 году увеличился до 23,8%, в 2012 году составлял 16,6%.

За отчетный период: принято 14 человек. Уволено 14 человека из них: 1 человек - переводом, 13 человек - по собственному желанию. Средний возраст работающих 33 года, молодежь составляет 71,4%, 90,5% работающих имеют высшее и среднее профессиональное образование.

Работникам предоставляется полный социальный пакет, гарантированный государством. Продолжительность отпуска устанавливается равной 44 дням, с учетом дополнительных отпусков

за работу в местностях, приравненных к Крайнему Северу. Дополнительно трудовым договором может быть предусмотрен отпуск за ненормированный рабочий день продолжительностью от 7 до 14 дней.

Для работающих действуют положения по выплате вознаграждения по итогам работы за квартал и по выплате вознаграждения за выслугу лет. В соответствии с коллективным договором и льготами, предусмотренными Трудовым Кодексом, производятся выплаты социального характера.

4.13. Охрана окружающей среды

В 2015 году природоохранной работой Общество не занималось, такие работы в связи со спецификой работы не планировались.

- *Охрана воздуха*
Нет объекта для данного вида работ.
- *Охрана вод*
Нет объекта для данного вида работ.
- *Охрана почв от отходов*
Нет объекта для данного вида работ.

Штрафы и ущербы за нарушение природоохранного законодательства не предъявлялись.

4.14. Чистые активы

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год приведена в таблице 21.

Таблица 21
тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	33 041	30 100	32 870
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	586 896	586 896	586 896
Отложенные налоговые активы	1180	395	-	47
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 049	9 103	9 571
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	486 981	382 529	316 739
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	146 541	140 948	158 094
Прочие оборотные активы	1260	498	239	71
ИТОГО активы	-	1 256 402	1 149 814	1 104 289

Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	577	445	2
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	773	824	824
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	107 468	67 272	72 939
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 014	4 114	2 579
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	114 833	72 654	76 344
Стоимость чистых активов	-	1 141 569	1 077 160	1 027 945

В 2015 году по отношению к 2014 году чистые активы выросли на 64 359 тыс. руб. и составили 1 141 569 тыс. руб.

Стоимость чистых активов выросла за счет:

- Увеличение дебиторской задолженности на 104 452 тыс. руб.;
- Увеличения денежных средств на 5 593 тыс.руб.

4.15. Информация об объемах использованных обществом энергетических ресурсов

Таблица 22

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Дизтопливо	Тонн	3,534	118,742
Бензин	Тонн	3,025	125,828
Масла	Тонн	0,018	29,140
Уголь	Тонн	-	-
Электроэнергия	тыс.кВт.	19,03	46,89
Теплоэнергия	Гкал.	91,716	299,274

5. Перспективы развития Общества

АО «Витимэнергосбыт» является гарантирующим поставщиком (ГП) электрической энергии на территории Бодайбинского района Иркутской области. В числе обязательных требований к ГП является наличие и функционирование центров очного и заочного обслуживания потребителей.

Продолжение работ по созданию Автоматизированной Информационной Измерительной Системы Коммерческого Учета Электроэнергии (АИИС КУЭ) необходимой для корректного планирования величин энергоресурсов, закупаемых на ОРЭ(М), анализа распределяемых энергоресурсов во внутреннем периметре.

С 1 января 2016 года АО «Витимэнергосбыт» планирует реализовывать электроэнергию и мощность не только в Бодайбинском районе, а также в Красноярском крае - Красноярской бизнес-единице АО "Полос", и в республике Саха (Якутия) – АО "Алданзолото" ГРК".

6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества
В 2015 году дивиденды по акциям Общества не начислялись и не выплачивались.

7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

7.1. Операционные риски

Наличие кассовых разрывов в осеннее - зимние периоды, вызванные неплатежами финансово нестабильных предприятий (предприятия МУП ЖКХ).

7.2. Ценовые и валютные риски

Цену на продукцию регулирует государство с учетом ежегодно установленных предельных уровней тарифов по регионам.

7.3. Производственные риски

Остановка работы Автоматизированной информационно-измерительной системы контроля и учета электроэнергии (ЛИИСКУЭ) влечет за собой несвоевременное получение и обработку данных в системе оптового рынка электроэнергии.

8. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок

В отчетном году Обществом совершены следующие сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность и требующих одобрения органов управления АО «Витимэнергосбыт»:

- Договор оказания услуг по обеспечению производственно-финансовой деятельности между АО «МГЭС» («Исполнитель») и АО «Витимэнергосбыт» («Заказчик»). Срок оказания услуг по договору с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г. Общая стоимость услуг по договору составляет 6 031 236 в т.ч. НДС (Протокол Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» № 5-пр-ед от 03.03.2015г.).
- Дополнительное соглашение № 5, № 6 к договору аренды №04/03-11 от 01.06.2011г. между АО «МГЭС» («Арендодатель») и АО «Витимэнергосбыт» (Арендатор»). Срок аренды с 01.12.2014 г. по 30.11.2015 г. Размер арендной платы по дополнительному соглашению составляет 78% от выручки (в т.ч.НДС 18%) полученной за проданную электроэнергию и мощность на оптовом рынке электроэнергии (мощности) (ОРЭМ), которая определяется на основании отчетов ОАО «АТС» по ГТП генерации GIRKEN20, BIRKEN20 (Протокол ВОСА № 1 от 12.03.2015 г., Протокол ГОСА № 2 от 30.06.2015 г.).
- Договор аренды нежилых помещений № ВС-03-15 от 26.01.2015 г. между АО «Витимэнергосбыт» («Арендатор») и ЗАО «Витимэнерго» («Арендодатель»). Срок аренды с 01.01.2015 г. по 01.12.2015 г. Размер арендной платы составляет 761 714,30 руб. в т.ч. НДС.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иные сделки, на совершении которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, требующих одобрения органов управления АО «Витимэнергосбыт», в отчетном году не совершались.

9. Корпоративное управление в Обществе

Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «Витимэнергосбыт» от 17.12.2013 г. (Протокол №3 от 20.12.2013г.) членами Совета директоров ЗАО «Витимэнергосбыт» были избраны: Дубнов О.М., Вагин Э.Ю., Солин О.А., Пикановский А.В., Румянцев А.Б.

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Витимэнергосбыт» от 30.06.2015 г. (Протокол № 2 от 30.06.2015 г.) членами Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» были избраны: Дубнов О.М., Вагин Э.Ю., Дониченко Д.Ю., Румянцев А.Б., Солин О.А.

Дубнов Олег Маркович – Председатель Совета директоров ЗАО «Витимэнергосбыт» с 08.12.2011г.

-количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

Дониченко Дмитрий Юрьевич – член Совета директоров ЗАО «Витимэнергосбыт» с 30.06.2014г.

-количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

Вагин Эдуард Юрьевич

Количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

Солин Олег Анатольевич

Количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

Румянцев Антон Борисович

Количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

Единоличный исполнительный орган Общества

Гагин Александр Евгеньевич - Директор АО «Витимэнергосбыт».

Дата рождения: 17.04.1971 года.

Место рождения: ст. Актогай, Алакульского района, Талды-Курганской области.

Назначен Директором Общества с 21 февраля 2012 года, на основании Протокола Совета директоров ЗАО «Витимэнергосбыт» №01/12 от 17.02.2012г.

Указанным Решением Совета директоров Гагину А.Е. дано согласие на совмещение должностей единоличного исполнительного органа АО «МГЭС», Первого заместителя Директора АО «Витимэнерго» по развитию, инвестициям и транспорту электроэнергии, члена Совета директоров АО «Витимэнерго», члена Совета директоров АО «МГЭС».

10. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность Единоличного исполнительного органа и членов Совета директоров

Вознаграждения Директору помимо заработной платы за исполнение им должностных обязанностей в 2015 году не выплачивались. Заработная плата определена трудовым договором.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2015 году не выплачивалось.

11. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного управления

АО «Витимэнергосбыт» с целью совершенствования практики корпоративного управления, в своей деятельности учитывает рекомендации, содержащиеся в Кодексе корпоративного управления, рекомендованном Банком России (Письмо Банка России от 10.04.2014г. №06-52/2463).

12. Принципы формирования отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В отчете о движении денежных средств Общества отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее денежные потоки Общества), а также их остатки на начало и конец отчетного периода.

В отчет о движении денежных средств отражаются, в том числе, денежные потоки в сумме начисленных процентов, векселя банков по предъявлению, переданные Обществу покупателями при погашении дебиторской задолженности, потери и выгоды от валютно-обменных операций, потери и выгоды от операций с обменом одних денежных эквивалентов на другие.

По состоянию на 31.12.2014г. отсутствуют ограничения по использованию денежных средств, в частности:

- вексель по предъявлению, предоставленный в качестве залога по кредитному договору,
- депозиты, открытые в качестве гарантии выплаты по договорам аренды, банковских кредитов,
- расчетный счет, на который наложены ограничения налоговыми органами,
- открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам (покрытые аккредитивы).

Ограничений по использованию денежных средств так же нет и по состоянию на 31.12.2015 г.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные поток от операций с дочерними, зависимыми и основными обществами		
Поступления - всего	252 415	199 565
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	252 415	199 565
в том числе: АО "МГЭС"	14 173	10 159
АО "Первенец"	238 242	189 406
Платежи - всего	248 114	236 957
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	248 114	236 957
в том числе: АО "МГЭС"	247 802	236 768
АО "Первенец"	312	189

13. Особенности учетной политики.

13.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В 2015г. бухгалтерский и налоговый учет Общества осуществляло ЗАО «Мамаканская ГЭС» на основании договора об Обеспечении производственной деятельности.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием автоматизированных информационных программ (программный комплекс 1С Предприятие «Бухгалтерия предприятия» версия 8.3). Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Методы и способы ведения бухгалтерского учета отражены в учетной политике Общества на 2015 год.

Общество признанных нематериальных активов на балансе не имеет.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы (п. 4 ПБУ 10/99).

При формировании расходов на продажу обеспечивается их группировка по следующим элементам затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1

13.2.1. Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности

В Обществе бухгалтерский учет дебиторской задолженности ведется по видам:

расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги); авансы выданные; расчеты с прочими дебиторами.

- В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества.

- Для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резервы по сомнительным долгам в порядке, установленном разделом «Учет оценочных резервов»

- Не истребованная дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности или вследствие неплатежеспособности должников подлежит списанию в убыток (в состав прочих расходов), или на счета учета резервов по сомнительным долгам, если таковые ранее были созданы по данной задолженности, а непогашенная кредиторская задолженность - на прибыль Общества (в состав прочих доходов).

Задолженность с истекшим сроком исковой давности списывается с баланса по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества.

- Сумма дебиторской задолженности отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (раздел «Оборотные активы») бухгалтерского баланса в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении (по видам) дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения дебиторской задолженности представляется как долгосрочная дебиторская задолженность и краткосрочная дебиторская задолженность в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Сумма кредиторской задолженности отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» (раздел «Краткосрочные обязательства») бухгалтерского баланса.

- Информация о наличии и движении (по видам) кредиторской задолженности в зависимости от срока погашения кредиторской задолженности представляется как долгосрочная кредиторская задолженность и краткосрочная кредиторская задолженность в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- В бухгалтерском балансе Общества, которое выступает в качестве подрядчика по договору строительного подряда, в соответствии с п. 29 ПБУ 2/2008 разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате и принятым строительным работам отражается развернуто:

в качестве актива - не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная);

в качестве обязательства - задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная)

в соответствующих строках 1230 «Дебиторская задолженность» и по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

13.2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, стоимостью в пределах до 40 000 рублей за единицу, признаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Остаточная стоимость основных средств составляет на 31.12.2015г. 29 323 тыс.руб.:

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

Таблица 23
тыс.руб.

Группа учета ОС Основное средство, Инвентарный номер	срок полезного использования, лет
Здания	15
Машины и оборудование (кроме офисного)	7
Офисное оборудование	3
Транспортные средства	5

Таблица 24
тыс.руб.

Расшифровка основных средств Общества

Группа учета ОС Основное средство, Инвентарный номер	на 31.12.2014			За 2015				на 31.12.2015		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисленные амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	6 150	410	5 740		395	1 300	158	4 850	646	4 03
Машины и оборудование (кроме офисного)	47 384	26 17	20 766	7 06	5 669			54 891	32 87	22 03

Офисное оборудование	277	8	269	119	14			396	22	374
Транспортные средства	3 029	432	2 597		605			3 029	1 037	1 992
Земельные участки	150		150					150		150
Итого	56 991	27 68	29 23	7 26	6 684	1 300	158	63 17	33 93	29 323

Стоимость основных средств, которая не погашается всего 150 тыс.руб., в т.ч. земельный участок 150 тыс.руб.

13.2.3. Строительство объектов основных средств

На 31.12.2015г. сумма незавершенного строительства составляет 3 718 тыс. руб.

13.2.4. Наличие и движение запасов

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство или при ином выбытии со складов общества структурным подразделениям-потребителям и ином выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Учет процесса изготовления и приобретения материальных ценностей производится с использованием отдельного субсчета «Транспортно-заготовительные расходы» к счету «Материалы».

Норматив по ТЗР устанавливается в процентах, рассчитывается как отношение ТЗР, понесенных Обществом по доставке приобретаемых материально-производственных запасов до складов Общества, к стоимости приобретаемых материально-производственных запасов.

*Таблица 25
тыс.руб.*

Сырье и материалы	2014 год	2015 год	откл. (факт 2015г. от факт 2014 г.)	%
	Факт	Факт		
Сырье и материалы	7 988	645	-7 343	-91,9%
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	180	0	-180	-100,0%
Прочие материалы	231	388	157	68,0%
Инвентарь и хоз. принадлежн.	434	499	65	15,1%
Запасные части	2	12	10	500,0%
ГСМ	17	6	-12	-68,3%
Транспортно-заготовительные расходы	250	499	249	99,4%
Итого:	9 103	2 049	-7 054	-77,5%

13.3. Учетная политика для целей налогообложения

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании материалов используется метод средней себестоимости.

- **Порядок признания доходов и расходов.**

В целях налогообложения к доходам Общества относятся:

доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав;
внерезидентские доходы.

Доходы определяются на основании первичных документов и других документов, подтверждающих полученные Обществом доходы, и документов налогового учета.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления) (ст. 271 НК РФ).

В целях налогообложения расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных ст. 265 НК РФ, убытки), осуществленные (понесенные) Обществом (п. 1 ст. 252 НК РФ).

Расходы, признаваемые для целей налогообложения, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (п. 1 ст. 272 НК РФ).

Дата признания расходов определяется в соответствии с положениями ст. 272 НК РФ.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Отчетным периодом для исчисления налога на прибыль признан - первый квартал, полугодие, 9 месяцев календарного года, налоговым периодом - календарный год.

При определении налоговой базы движимое и недвижимое имущество, признаваемое объектом налогообложения налога на имущество, учитывается по его остаточной стоимости.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием программы 1С «Предприятие» 8.3.

В 2015 году расходы будущих периодов увеличились с 238,8 тыс. руб. до 493,4 тыс. руб. Кроме этого изменения в расходах будущих периодов произошли по следующим видам расходов:

Таблица 26
тыс.руб.

Наименование расходов будущих периодов (РБП)	Сальдо на начало отчетного периода	Увеличение РБП в течение отчетного периода	Уменьшение РБП в течение отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Программное обеспечение БСС " Система Юрист"	238 756	128 630	70 120	297 266
Информационно-тех.сопровожд. ГРС ПРОФ		44 098		44 098
Лицензия на право использования СКЗИ		25 139	4 190	20 949
Права на использование программы для ЭВМ		12 600	6 785	5 815
Права на использование программы для ЭВМ		150 477	26 096	124 381
Продление лицензии на 1 год (Outpost Security Suite Pro Бизнес)		2 200	1 283	917

13.4. События после отчетной даты

С даты окончания отчетного периода до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности нам неизвестно о существовании событий произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и достоверность ее бухгалтерской отчетности.

13.5. Информация о расчетах Общества по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль Общества в 2015 и 2014 году:

Таблица 27
тыс.руб.

№	Наименование	За отчетный год		За аналогичный период предыдущего года	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	71 033	14 207	63 023	12 604

2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (+) (актив) (-)	134 656	26 931	(18 815)	(3 763)
		134 656	26 931	(18 815)	(3 763)
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-)	(662)	(132)	(2215)	(443)
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+) в т.ч.	1976	395	-235	-47
4а	возникшие (+)	1976	395	-235	-47
4б	погашенные (-)				
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	(34 437)	(6 887)	(44 640)	(8928)
6	Влияние изменения ставок («+» -увеличение, «-» - уменьшение)				
7	Итого текущий налог (стр.150 отчета о прибылях и убытках)				

Анализ влияния основных факторов на возникновение постоянных и временных разниц:

1. Основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых обязательств явились учет ОС стоимостью до 40 тыс.руб.
2. Основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых обязательств, явились расходы социального характера не учитываемые в целях налогообложения.

14. Информация о связанных сторонах за 2015 год по АО «Витимэнергосбыт»

Расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами.

Таблица 28 Тис.руб.

№ п/п	Наименование предприятия или Ф.И.О. связанного лица	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	задолженность на 31.12.2014		Обороты за период		задолженность на 31.12.2015	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Вид операции								
1.	Мамаканская ГЭС АО	Акционере, доля участия 81,25%						
	Договор аренды офиса К.Либкнехта, 45		81		491	573		
	Договор поставки электрической энергии		1 262		17 656	17 602	1 315	
	Агентское вознаграждение дог. № 5			4	20	18		2
	ведение производств. деят № 1 от 18.10.2014			502	6 533	6 031,24		
	Договор аренды генер.оборудов. Договор аренды помещения			18 05	9	285 733	302 934	112

	Первенец АО	Акционер, доля участия 18,75%					
2.	Договор поставки электрической энергии		11 09		338 538	343 038	6910
	ПН-186-14 купля-продажа ГСМ с АЗС			41	309	296	29
	ПН-238-14 услуги парама				2	2	
3.	Ганин Александр Евгеньевич	Директор Общества					
	Выплаты по трудовому договору			239		4 791	440
4.	Виханский Александр Эдуардович	лицо является членом Совета директоров					
	отсутствуют		0	0	0	0	0
5.	Румянцев Антон Борисович	лицо является членом Совета директоров					
	отсутствуют		0	0	0	0	0
6.	Вагин Эдуард Юрьевич	лицо является членом Совета директоров					
	отсутствуют		0	0	0	0	0
7.	Солин Олег Анатольевич	лицо является членом Совета директоров					
	отсутствуют		0	0	0	0	0
8.	Дониченко Дмитрий Юрьевич	лицо является членом Совета директоров					
	отсутствуют		0	0	0	0	0

Директор



А.Е. Ганин

Главный бухгалтер

И.В. Переголчина

22 января 2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНАКСПЕРТИЗА»