

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Витимэнергосбыт»
за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Витимэнергосбыт»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

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

Государственный регистрационный номер: 1063802001372

Место нахождения: Российская Федерация, 666902, Иркутская область, г. Бодайбо, пер. Почтовый, д.1А

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

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

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129090, город Москва, Олимпийский проспект, дом 14

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11603076287

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 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 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель управления общего, инвестиционного и
страхового аудита ООО «ФинЭкспертиза»
действует на основании доверенности № 02-01-160694
от 01.07.2016 сроком до 30.06.2017

Е.В. Никифорова



«24» марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное Общество "Витимэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Оптовая торговля электрической и тепловой энергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

666904, Иркутская обл, Бодайбо г, Почтовый пер, дом № 1А

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2016

94209947

3802010714

51.56.4

12267

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	39 665	33 041	30 100
№2	в том числе:				
№2	Основные средства в организации	11501	35 757	29 323	29 523
	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	3 909	3 718	576
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Арендованное 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:				
№3	Акции	11701	586 896	586 896	586 896
ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	70 572	395	-

	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	697 133	620 332	616 995
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№4	Запасы	1210	6 043	2 049	9 103
	в том числе:				
	Материалы	12101	6 043	2 049	9 103
	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	720 561	486 981	382 529
	в том числе:				
№5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	554	211	7 045
№5	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	688 302	458 455	347 222
№5	Расчеты по налогам и сборам	12303	648	732	3 799
№5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1 555	147	33
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
№5	Расчеты с подотчетными лицами	12306	128	104	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
№5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	29 374	27 332	24 430
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
ПЗ	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	-	-	-
ПЗ	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	468 273	146 541	140 948
	в том числе:				

ПЗ	Касса организации	12501	200	47	24
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
ПЗ	Расчетные счета	12505	5 898	146 494	140 924
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
ПЗ	Переводы в пути	12512	174	-	-
ПЗ	Депозитные счета	12513	462 000	-	-
ПЗ	Прочие оборотные активы	1260	1 107	498	239
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	5	-
ПЗ	Расходы будущих периодов	12607	1 107	493	239
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	НДС по арендным обязательствам	12609	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 195 984	636 069	532 818
	БАЛАНС	1600	1 893 117	1 256 402	1 149 814

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	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	617 201	551 169	486 760
	Итого по разделу III	1300	1 207 601	1 141 569	1 077 160
	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	952	577	445
ПЗ	Оценочные обязательства	1430	693	773	824
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 645	1 351	1 269
	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	676 863	107 468	67 272
	в том числе:				
№5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	637 296	93 485	56 632
№5	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	711	986	237
№5	Расчеты по налогам и сборам	15203	34 936	9 337	8 032
№5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 785	1 005	643
№5	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 094	2 587	1 679
	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	42	54	48

	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	7 008	6 014	4 114
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	-	51	-
ПЗ	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	7 008	5 963	4 114
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	683 871	113 482	71 386
	БАЛАНС	1700	1 893 117	1 256 402	1 149 814

Руководитель

(подпись)

Гришак Дмитрий
Витальевич

(расшифровка подписи)

20 января 2017 г.

Главный бухгалтер



(подпись)

Перетолчина
Инна

Владимировна
(расшифровка подписи)

8

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организация	Акционерное Общество "Витимэнергосбыт"	по ОКПО		94209947
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		3802010714
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		
Непубличные акционерные общества / Частная собственность		12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
ПЗ	Выручка	2110	3 477 549	1 879 571
ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(3 075 112)	(1 495 694)
ПЗ	Валовая прибыль (убыток)	2100	402 437	383 877
ПЗ	Коммерческие расходы	2210	(319 336)	(304 123)
ПЗ	Управленческие расходы	2220	(26 491)	(25 575)
ПЗ	Прибыль (убыток) от продаж	2200	56 610	54 179
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
ПЗ	Проценты к получению	2320	30 716	15 792
	Проценты к уплате	2330	-	-
ПЗ	Прочие доходы	2340	13 430	15 392
ПЗ	Прочие расходы	2350	(17 768)	(14 330)
ПЗ	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	82 988	71 033
ПЗ	Текущий налог на прибыль	2410	(86 757)	(6 887)
ПЗ	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(358)	26 931
ПЗ	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(375)	(132)
ПЗ	Изменение отложенных налоговых активов	2450	70 176	395
	Прочее	2460	-	-
ПЗ	Чистая прибыль (убыток)	2400	66 032	64 409

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	66 032	64 409
ПЗ	Справочно	2900		
ПЗ	Базовая прибыль (убыток) на акцию		4	4
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гришак Дмитрий
Витальевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Подпись)

Перетолчина Инна
Владимировна

(Расшифровка подписи)

20 января 2017 г.



Отчет об измене их капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды			
0710003			
31	12	2016	
94209947			
3802010714			
51.56.4			
12267		16	
384			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное Общество "Витимэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные 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 2014 г.	3100	16 000	-	572 000	2 400	486 760	1 077 160
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	64 409	64 409
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	64 409	64 409
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-

11

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 2015 г. За 2016 г.	3200	16 000	-	572 000	2 400	551 169	1 141 569
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	66 032	66 032
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	66 032	66 032
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
	3320	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
	3322	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества							
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	-	-
дивиденды	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	16 000	-	572 000	2 400	617 201	1 207 601

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 077 984	64 409	(824)	1 141 569
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(824)	-	824	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 077 160	64 409	-	1 141 569
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	487 584	64 409	(824)	551 169
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(824)	-	824	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	486 760	64 409	-	551 169
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	1 207 601	1 141 569	1 077 159



Руководитель _____
(подпись)
20 января 2017 г.

Гришак Дмитрий Витальевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Перетолчина Инна
Владимировна
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное Общество "Витимэнергосбыт"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	39 665	33 041	30 100
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	586 896	586 896	586 896
Отложенные налоговые активы	1180	70 572	395	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	6 043	2 049	9 103
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность* Финансовые вложения	1230	720 561	486 981	382 529
краткосрочные	1240	462 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 273	146 541	140 948
Прочие оборотные активы	1260	1 107	498	239
ИТОГО активы	-	1 893 117	1 256 402	1 149 814
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	952	577	445
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	693	773	824
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	676 863	107 468	67 272
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 008	6 014	4 114
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	685 516	114 833	72 654
Стоимость чистых активов	-	1 207 601	1 141 569	1 077 159

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

Директор

Главный бухгалтер

20 января 2017 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное Общество "Витимэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
94209947		
3802010714		
51.56.4		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 351 215	1 800 355
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 757 323	1 783 756
в том числе от операций с дочерними и зависимыми обществами:			
АО "МГЭС"	41111	12 095	14 173
АО "Первенец"	41112	90 025	238 242
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	593 892	16 599
Платежи - всего	4120	(4 048 361)	(1 789 874)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 613 853)	(1 733 789)
в том числе от операций с дочерними и зависимыми обществами:			
АО "МГЭС"	41211	171 338	247 802
АО "Первенец"	41212	259	312
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 868)	(33 009)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(85 786)	(8 661)
налоги и сборы, кроме налога на прибыль	4125	(5 597)	(583)
взносы во внебюджетные фонды	4126	(8 697)	(7 814)
прочие платежи	4129	(298 560)	(6 018)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(159 146)	10 481
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	(11 350)	(4 888)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 155)	(4 888)
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	(195)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 350)	(4 888)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30 228	-
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	30 228	-
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	30 228	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	321 732	5 593
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	146 541	140 948
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	468 273	146 541
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Гришак Дмитрий

Витальевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ИНН 3802010714

(подпись)

Перетолчина Инна Владимировна

(расшифровка подписи)

20 января 2017 г.



28

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	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

29

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Изменения в движении результатов инновационной деятельности									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-

20

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-

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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	63 317	(33 994)	20 136	(17 423)	11 839	(8 118)					66 030	(30 273)	
в том числе:															
Здания	5210	за 2015г.	56 991	(27 468)	7 626	(1 300)	159	(6 685)					63 317	(33 994)	
	5201	за 2016г.	4 850	(647)	11 017				(795)				15 867	(1 441)	
	5211	за 2015г.	6 150	(410)	-	(1 300)	159	(396)					4 850	(647)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2016г.	54 892	(32 288)	8 242	(17 423)	11 839	(6 647)					45 711	(27 096)	
	5212	за 2015г.	47 385	(26 618)	7 507		-	(5 670)					54 892	(32 288)	
Офисное оборудование	5203	за 2016г.	396	(22)	719		-	(71)					1 115	(93)	
	5213	за 2015г.	277	(8)	119		-	(14)					396	(22)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2016г.	-	-	81		-	-					81	-	
	5214	за 2015г.	-	-	-		-	-					-	-	
Сооружения	5205	за 2016г.	-	-	76		-	(1)					76	(1)	
	5215	за 2015г.	-	-	-		-	-					-	-	
Транспортные средства	5206	за 2016г.	3 029	(1 037)	-		-	(605)					3 029	(1 643)	
	5216	за 2015г.	3 029	(432)	-		-	(605)					3 029	(1 037)	
Земельные участки	5207	за 2016г.	150	-	-		-	-					150	-	
	5217	за 2015г.	150	-	-		-	-					150	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-		-	-					-	-	
	5230	за 2015г.	-	-	-		-	-					-	-	
в том числе:															
	5221	за 2016г.	-	-	-		-	-					-	-	
	5231	за 2015г.	-	-	-		-	-					-	-	

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 в том числе:	5240	за 2016г.	3 718	15 100	(358)	(14 552)	3 909
	5250	за 2015г.	576	11 344	(576)	(7 626)	3 718
	5241	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	276	6 590
в том числе:			
Система отопления	5261	276	-
Автоматизир.инфор-измерит.система учета э/энергии	5262	-	6 590
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	112 435
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 корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-
	5311	за 2015г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-
в том числе: Бездокументарные акции	5302	за 2016г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-
	5312	за 2015г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-
	5310	за 2015г.	586 896	-	-	-	-	-	-	586 896	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Изменение 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
												выбыло
Запасы - всего	5400	за 2016г.	2 049	-	9 095	(5 101)	-	-	X	6 043	-	
	5420	за 2015г.	9 103	-	3 366	(10 420)	-	-	X	2 049	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	2 049	-	9 095	(5 101)	-	-	-	6 043	-	
	5421	за 2015г.	9 103	-	3 366	(10 420)	-	-	-	2 049	-	
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

24

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

28

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Платилие и движение дебиторской задолженности																
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	531 261	(44 279)	4 571 876	-	(4333914)	-	-	-	-	-	-	-	769 236	(48 675)
	5530	за 2015г.	421 738	(39 209)	3 631 208	-	(3521595)	-	-	-	-	-	-	-	531 261	(44 279)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	502 735	(44 279)	4 209 081	-	(3 974 839)	-	-	-	-	-	-	-	736 977	(48 675)
	5531	за 2015г.	386 431	(39 110)	2 513 845	-	(2 397 451)	-	-	-	-	-	-	-	502 735	(44 279)
Авансы выданные	5512	за 2016г.	211	-	60 095	-	(59 752)	-	-	-	-	-	-	-	554	-
	5532	за 2015г.	7 045	-	1 005 162	-	(1 011 997)	-	-	-	-	-	-	-	211	-
Прочая	5513	за 2016г.	27 332	-	298 376	-	(296 334)	-	-	-	-	-	-	-	29 374	-
	5533	за 2015г.	24 430	-	111 345	-	(108 443)	-	-	-	-	-	-	-	27 332	-
налоги и сборы	5514	за 2016г.	732	-	13	-	(97)	-	-	-	-	-	X	X	648	-
	5534	за 2015г.	3 799	-	-	-	(3067)	-	-	-	-	-	X	X	732	-
расчеты по социальному страхованию	5515	за 2016г.	147	-	1 408	-	-	-	-	-	-	-	X	X	1 555	-
	5535	за 2015г.	33	-	752	-	(637)	-	-	-	-	-	X	X	147	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2016г.	104	-	2 916	-	(2 892)	-	-	-	-	-	X	X	128	-
	5536	за 2015г.	-	-	104	-	-	-	-	-	-	-	X	X	104	-
	5517	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5537	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г.	531 261	(44 279)	4 571 876	-	(4333914)	-	-	-	-	-	X	X	769 236	(48 675)
	5520	за 2015г.	421 738	(39 209)	3 631 208	-	(3521595)	-	-	-	-	-	X	X	531 261	(44 279)

28

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		5540	48 675	-	44 279	-	39 209	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	48 675	-	-	44 279	-	39 209	-	-	-
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	поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	нось				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	107 468	4 389 336	-	(3 819 941)	-	-	-	-	-	676 863
в том числе:	5580	за 2015г.	67 272	3 081 165	-	(3 040 969)	-	-	-	-	-	107 468
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	93 485	4 114 836	-	(3 571 025)	-	-	-	-	-	637 296
авансы полученные	5581	за 2015г.	56 632	50 530	-	(13 676)	-	-	-	-	-	93 485
	5562	за 2016г.	986	222 621	-	(222 896)	-	-	-	-	-	711
	5582	за 2015г.	237	713 609	-	(712860)	-	-	-	-	-	986
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	9 337	25599	-	-	-	-	-	-	-	34 936
кредиты	5583	за 2015г.	8 032	1 305	-	-	-	-	-	-	-	9 337
займы	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	54	526	-	(538)	-	-	-	-	-	42
	5586	за 2015г.	48	628	-	(622)	-	-	-	-	-	54
расчеты по соц. страхованию	5567	за 2016г.	1 005	10 370	-	(9 590)	-	-	-	X	X	1 785
	5587	за 2015г.	643	7 613	-	(7 251)	-	-	-	X	X	1 005
расчеты с персоналом	5568	за 2016г.	2 587	40 983	-	(41 476)	-	-	-	X	X	2 094
	5588	за 2015г.	1 678	33 652	-	(32 743)	-	-	-	X	X	2 587
расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2016г.	14	-	-	(14)	-	-	-	X	X	-
	5589	за 2015г.	-	14	-	-	-	-	-	X	X	14
Итого	5550	за 2016г.	107 468	4 389 336	-	(3 819 941)	-	-	X	X	X	676 863
	5570	за 2015г.	67 272	3 081 165	-	(3 040 969)	-	-	X	X	X	107 468

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (к оды на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	4 410	3 256
Расходы на оплату труда	5620	33 125	27 880
Отчисления на социальные нужды	5630	8 901	7 151
Амортизация	5640	8 118	6 685
Прочие затраты	5650	3 366 385	1 780 420
Итого по элементам	5660	3 420 939	1 825 392
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	3 420 939	1 825 392

* - 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	6 787	8 684	(7 770)	-	7 701
в том числе:						
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов)	5701	11	1	-	-	12
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев)	5702	-	-	-	-	-
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы)	5703	3	-	-	-	3
Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников	5704	73	7	-	-	80
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)	5705	278	(78)	(1)	-	199
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев)	5706	1	(1)	-	-	-
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы)	5707	67	(65)	(2)	-	-
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выплаты неработающим пенсионерам (бывшим работникам)	5708	391	72	(9)	-	454
Резерв 2016 г. Вознагражд. по итогам года (страхование от несчастных случаев)	5709	-	1	-	-	1
Резерв 2016 г. Вознагражд. по итогам года (страховые взносы)		-	225	-	-	225
Резерв 2016 г. Вознагражд. по итогам года (без страх.отчисл)		-	720	-	-	720
Резерв 2016 г. Вознагражд. по итогам года (без страх.отчисл)		729	(59)	(670)	-	-
Резерв 2016 г. Оплата проезда до места отпуска и обратно		-	975	-	-	975
Резерв 2017 г. Оплата проезда до места отпуска и обратно		4 051	5 437	(5 489)	-	3 999
Резерв отпуска (оплата отпуска без отчислений)		8	12	(12)	-	8
Резерв отпуска (страхование от несчастных случаев)		1 176	1 435	(1 589)	-	1 022
Резерв отпуска (страховые взносы во внеб. фонды)						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
		за 2016г.	На конец года
		за 2015г.	
		за 2016г.	
		за 2015г.	

Директор

Главный бухгалтер

20 января 2017 г.



Д.В.Гришак

И.В.Перетолчина



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВИТИМЭНЕРГОСБЫТ»

Российская федерация, 666904, Иркутская область, Бодайбинский район, пер. Почтовый, 1А

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г.

Акционерного общества «Витимэнергосбыт» за 2016 год

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 2015-2016 гг.	5
5. Перспективы развития Общества.....	263
6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества	263
7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества	263
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	274
9. Корпоративное управление в Обществе.....	14
10. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность Единоличного исполнительного органа и членов Совета директоров	278
10. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного управления	288
11. Принципы формирования отчета о движении денежных средств.....	288
12. Особенности учетной политики.	298
13. Информация о связанных сторонах за 2016 год по АО «Витимэнергосбыт».....	343

1. Сведения об Обществе

1.1. Наименование Общества

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Витимэнергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Витимэнергосбыт».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес.

Российская Федерация, 666904, Иркутская область, город Бодайбо, пер. Почтовый, 1А

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 МНС 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 «Витимэнергосбыт» 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 «Витимэнергосбыт» 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 «Витимэнергосбыт».

Сокращенное наименование – АО «Витимэнергосбыт».

Собранием акционеров АО «Витимэнергосбыт» было принято решение об утверждении Устава Общества в новой редакции, в соответствии с которым было изменено место нахождение Общества (и зарегистрировано в установленном законом порядке 11.11.2016 г. с внесением соответствующей записи в ЕГРЮЛ). Новое место нахождение Общества – 666904, Иркутская область, г. Бодайбо, пер. Почтовый, 1А

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 расчетного и иных счетов в банках. В своей работе созданное подразделение руководствуется действующим Уставом АО «Витимэнергосбыт»

Среднесписочная численность:

- на 31.12.2015 г. – 43 чел.
- на 31.12.2016 г. – 49 чел.

1.4. Органы управления и контроля в Обществе.

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный 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 МНС 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 26 апреля 2016 года назначен Гришак Дмитрий Витальевич.

Протоколом Совета директоров Общества № 06-пр-сд от 22.04.2016 г. назначен директором на срок до 26.04.2019 г.

В соответствии с приказом № 23 от 01.08.2013 г. Главным бухгалтером Общества назначена Перетолчина Инна 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 Неретя Дмитрий Николаевич - ведущий специалист отдела планирования и контроля бюджета АО «Полус».

1.5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал АО «Витимэнергосбыт» составляет 16 000 000 (Шестнадцать миллионов) рублей составляемый из 16 000 (Шестнадцати тысяч) обыкновенных именных 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:

129090, Российская Федерация, г. Москва, ул. Олимпийский проспект, д14.

Адрес электронной почты: info@finexpertiza.ru

Аудитор привлекался в целях проверки финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации за 2016 г. Аудит проводился по российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности.

2. Положение Общества в отрасли

АО «Витимэнергосбыт» 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 (ЭСО). Имеет статус единственного гарантирующего поставщика на территории Бодайбинского района.

С 01 января 2016 года получен допуск к торговой системе оптового рынка по новым зарегистрированным группам точек поставки:

- Красноярская бизнес единица АО «Полус», на территории Красноярского края;
- АО Алданзолото ГРК в неценовой зоне оптового рынка, на территории Республики Якутия (Саха).

В 2016 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 «Витимэнергосбыт» 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 2015-2016 гг.

4.1. Производственные показатели

Таблица 1
тыс.кВт.ч

Показатель	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
	Факт	Факт		
Реализация электрической энергии потребителям – Всего	776 291	1 413 801	637 510	82,12%
Реализация электрической энергии потребителям Б-кого и Мамско-Чуйского района	776 291	705 611	-70 680	-9,10%
Реализация электрической энергии потребителю "Красноярская бизнес единица"	0	137 862	137 862	n/a
Реализация электрической энергии потребителю АО ГРК "Алданзолото"	0	570 328	570 328	n/a

4.2. Выручка

Выручка от реализации электроэнергии и мощности за 2016 год составила 3 477 549 тыс. руб., что на 1 597 978 тыс. руб. (+85%) больше выручки 2015 года. Рост выручки за счет реализации по новым зарегистрированным группам точек поставки: Красноярская бизнес единица АО «Полюс» - 1 282 095 тыс.руб.; АО Алданзолото ГРК – 428 770 тыс. руб. Снижение выручки на 113 965 тыс.руб. в 2016 году по Бодайбинскому району связан с уходом с апреля месяца крупного потребителя АО «Первенец» на другую энергосистему.

4.3. Себестоимость

Расходы на реализованную электроэнергию в 2016 году составили 3 420 939 тыс. руб., что на 1 595 547 тыс. руб. (+87%) больше расходов 2015 года. На увеличение затрат повлияло увеличение расходов на покупку и передачу электроэнергии (мощности) по новым зарегистрированным группам точек поставки.

Таблица 2 тыс.руб

Расшифровка себестоимости

№ п/п	Показатель	ед.изм	2015г.	2016 г.
Производственная себестоимость				
1	Приобретение ЭЭиМ на ОРЭМ, услуги по передаче	тыс.руб.	1 483 137	3 061 013
2	Инфраструктурные платежи, в т.ч:		12 557	14 099
2.1.	Услуги сторонних организаций по организации торговли на оптовом рынке (Оперативно-диспетчерское управление в энергетике, агентские услуги)	тыс.руб.	12557	14 099
Итого производственная себестоимость		тыс.руб.	1 495 694	3 075 112
Коммерческие расходы				
1	Запасные части	тыс.руб.	877	806
2	Вспомогательные материалы	тыс.руб.	2 082	3 277
3	ГСМ	тыс.руб.	295	298
4	Тепловодоснабжение	тыс.руб.	311	465
5	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	2 545	2 980
6	Амортизация	тыс.руб.	6 383	7 783
7	Аренда оборудования	тыс.руб.	257 523	260 217
8	Услуги по ремонту	тыс.руб.	84	1 911
9	Транспортные услуги	тыс.руб.	125	377
10	Страхование	тыс.руб.	10	8
11	Прочие	тыс.руб.	7 460	7 109
11.1.	Членские взносы	тыс.руб.	2 532	1 572
11.2.	Услуги банка - агентские	тыс.руб.	466	657
11.3.	Эквант ООО - услуги связи	тыс.руб.	625	531
11.4.	Почта России - агентские	тыс.руб.	252	240
11.5.	РейсТелеом-услуги интернета (передача данных с удаленных подстанций)	тыс.руб.	2 066	1 643
11.6.	АО Витимэнерго - услуги связи	тыс.руб.	587	650
12	Общепроизводственные расходы в т.ч.:	тыс.руб.	26 385	33 418
12.1.	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	26 238	33 280
13	Транспортный налог	тыс.руб.	5	6
14	Налог на землю	тыс.руб.	31	32
Итого коммерческие расходы		тыс.руб.	304 123	319 336

Управленческие расходы				
16	ФОТ (в т.ч. налоги с ФОТ, резервы)	тыс.руб.	17 275	16 079
17	Амортизация	тыс.руб.	301	335
18	Командировочные расходы	тыс.руб.	1 275	1 036
19	Услуги по аренде	тыс.руб.	108	147
20	Информационные и консультационные услуги	тыс.руб.	5 111	6 838
21	Охрана	тыс.руб.	102	172
22	Прочие услуги сторонних организаций в т.ч.:	тыс.руб.	1 399	1 883
22.1.	Сопровождение ПК "Энергобиллинг"	тыс.руб.	608	938
22.2.	Аудиторские услуги	тыс.руб.	209	352
22.3.	ТНТ Экспресс Уорлдвайд (СНГ) ООО - экспресс-доставка	тыс.руб.	104	51
22.4.	Подготовка кадров	тыс.руб.	100	46
Итого управленческие расходы		тыс.руб.	25 574	26 491
Всего расходы периоды		тыс.руб.	1 825 391	3 420 939

4.3.1.1 Изменение входящего сальдо

В соответствии с порядком установленным ПБУ 10/99 в отчетности за 2016 г. в строке 2120 выделена себестоимость продаж. В состав себестоимости включены следующие расходы: приобретение электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии и мощности, услуги по передаче электрической энергии и инфраструктурные платежи. В отчете о финансовых результатах за 2015 г. в строке 2120 «Себестоимость продаж» данный показатель отсутствовал. При составлении отчетности за 2016 г. в целях сопоставимости данных перераспределена информация за 2015 г. из строки 2210 «Коммерческие расходы» в строку 2120 «Себестоимость продаж». Таким образом, строка 2120 за 2015 г. составила 1 495 694 тыс.руб., за 2016 г.- 3 075 112 тыс.руб., строка 2210 «Коммерческие расходы» за 2015 г. составила 304 123 тыс.руб, за 2016 г. составила 319 336 тыс.руб.

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

Расходы на покупку ЭЭиМ в 2016 году составили 2 076 630 тыс. руб., что на 907 775 тыс. руб. больше 2015 года. Расходы на передачу в 2016 году выросли на 670 102 тыс. руб. и составили 984 384 тыс. руб.

Согласно Учетной политике Общество применяет методику начисления для отражения операций, документы по которым не могут быть получены до точки отсечения, по следующим видам расходов и доходов:

- Расходы по работам и услугам, оказанным контрагентами (как внутригрупповыми, так и третьими лицами), по которым поздно поступили документы;
- Доходы и расходы по операциям, относящимся к нескольким отчетным периодам, первичные документы по которым выпускаются/поступают нерегулярно в соответствии с условиями договоров.

Начисления отражаются в бухгалтерском учете при закрытии периода в соответствии с установленным графиком закрытия (ежемесячно). Сторнирование начислений происходит в момент отражения первичного документа. При необходимости корректировки ранее отраженной суммы начисления, начисление отражается повторно, при этом изначальная сумма начисления сторнируется.

Расходы (доходы), отраженные в бухгалтерском учете методом начисления, не формируют налоговую базу для целей налога на прибыль. На сумму начисления в налоговом учете отражается временная разница.

В связи с отсутствием первичных документов на передачу электроэнергии в Бодайбинском районе в момент формирования отчетности Общество отразило расходы на услуги по передаче электроэнергии в сетях Витимэнерго в Бодайбинском районе путем оценочной проводки на основании методики начисления. Фактически услуги по передаче электроэнергии энергии были оказаны ОАО ИЭСК, индивидуальные тарифы по передаче электроэнергии энергии утверждены

СТИО. Размер оценочной проводки по расходам на передачу электроэнергии в Бодайбинском районе составил 349 753 тыс.руб.

4.3.2. Прибыль (убыток) от продаж

Прибыль от продаж за 2016 год составила 56 610 тыс. руб. по отношению к 2015 году сумма выше на 2 451 тыс. руб. (+5%).

4.3.3. Прочие доходы, прочие расходы

Прочие доходы за 2016 год составили 13 430 тыс. руб. в сравнении с 2015 годом произошло снижение на 1 962 тыс. руб.

Проценты к получению (стр.2320 отчета о финансовых результатах) в 2016 году составили 30 716 тыс.руб., что на 14 923 тыс.руб. больше по отношению к 2015 году.

Таблица 3
тыс.руб

Расшифровка прочих доходов стр.2340 отчета о финансовых результатах

Показатель	2015 год	2016 год
	Факт	Факт
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	6 163	0
Возврат госпошлины	43	19
Штрафы за не допоставку мощности	8 080	2 591
Материалы и оборудование к установке, полученные при ликвидации объектов основных средств	0	10 730
Прочие внереализационные доходы	1 106	89
Итого	15 392	13 430

Прочие расходы за 2016 год составили 17 768 тыс. руб. в сравнении с 2015 годом произошел рост на 3 438 тыс. руб. изменение отражено в таблице 4.

Таблица 4
тыс.руб.

Расшифровка прочих расходов стр.2350 отчета о финансовых результатах

Показатель	2015 год	2016 год
	Факт	Факт
Госпошлина	307	191
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	1 046	5 584
Списание основного средства	1 143	
Расходы на культурно-массовые мероприятия	20	84
Штраф, пени, неустойки	99	52
Резерв по сомнительным долгам	11 233	6 763
Списание дебиторской задолженности	15	4 310
Услуги банков	369	357
Убытки (прибыль) прошлых лет	57	83
Затраты на проведение спортивных мероприятий		150
Прочие расходы	41	194
Итого	14 330	17 768

4.4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2016 года составляет 720 561 тыс. руб., в т.ч. покупатели и заказчики 688 302 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности на 233 580 тыс.руб. (+32,42%) объясняется ростом задолженности сетевой организации на 169 599 млн.руб. относительно 2015 года.

Таблица 5
тыс.руб

Расшифровка дебиторской задолженности

Поставщики и подрядчики	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Договоры		
Администратор торговой системы	0	13
№211-ДП/08 от 31.03.2008	0	13
Виртуальные технологии ООО	69	0
Сопровождение и хостинг	69	0
Гарант ООО	3	0
Договор 57 от 27.06.2014	3	0
ГТ-ТЭЦ Энерго ОАО(пп)	2	2
№КОМ-30103292-GTTEGENR-VITIMENS-2-13 от 01.01.13 г	2	2
РИМ ЗАО	63	0
10-16/06.12 от 06.12.2016	63	0
Компания Тензор ООО	0	6
информ.услуги	0	6
Почта России(покуп)	13	44
поставка ГЗПО (конверты)	13	44
РИМ ТД ЗАО	294	0
ВЭС-42-16 от 14.12.2016	294	0
Спецмонтаж ООО	0	95
изготовление и монтаж гаражных ворот с калиткой	0	95
Эльстер Метроника ООО	40	0
ВС-02-15 от 01.07.2015	40	0
Филиал ПАО Мобильные ТелеСистемы	69	50
Услуги связи	69	50
Итого строка баланса 12301	554	211

Таблица 6
тыс.руб

Покупатели и заказчики	на 31.12.2015	на 31.12.2016
ЛенРЭМ ООО	1 244	2 748
Договор поставки электрической энергии	1 244	2 748
Маракан АО	10 746	1 671
Договор поставки электрической энергии	10 746	1 671
Светлый АО	5 312	4 174
Договор поставки электрической энергии	5 312	4 174
Севзото АО	0	1 518
Договор поставки электрической энергии 1-05-14 от 05.08.2014г	0	1 518
АЛДАНЗОЛОТО ГРК АО	262	20 079
Договор энергоснабжения № АЗГРК 266-14 от 23.05.2014	0	20 079

Полюс АО	0	57 824
1-30-14/ПК256-14 от 04.06.2014	0	57 824
ТАЙГАЭНЕРГОСТРОЙ АО	0	2 685
1-16-16 от 25.08.2016	0	2 685
ПЕРВЕНЕЦ АО	6 911	2 415
Договор поставки электрической энергии	6 911	2 350
Витимэнерго АО	359 882	529 481
Договор поставки электр.энергии(потери 2010 г.)	118 363	118 363
Договор поставки электр.энергии(потери)	239 124	407 461
Договор поставки электрической энергии (хознужды)	1 773	1 623
Мамаканская ГЭС АО	1 316	849
Договор поставки электрической энергии	1 316	808
Витим ЗАО АС	2 328	2 516
Договор поставки электрической энергии	2 327	2 516
Высочайший ПАО	6 470	6 161
Договор поставки электрической энергии	6 470	6 161
Друза ООО	2 189	960
Договор поставки электрической энергии	2 189	960
ЖИЛКОМСЕРВИС МУП	1 539	983
Договор поставки электроэнергии 2-033-15 от 19.06.15г.	1 539	983
Иркутская Энергосбытовая компания ООО (М-Ч)	7 136	6 541
Договор 17-Д от 27.01.2015	7 136	0
Богучанский Аллюминиевый Завод ЗАО (ЗАО "БоАЗ")	1 521	0
КОМ-30138621-VITIMENS-ZAOBOALZ-2-15 от 30.06.2015	1 521	0
Новосибирскэнергосбыт ОАО(пп)	1 293	997
КОМ-30137791-VITIMENS-SBRENERG-2-15 от 12.01.15.	1 293	0
Омскэнергосбыт ОАО(пп)	1 382	1 382
РУСАЛ Братск ОАО(пп)	1 500	420
КОМ-30137805-VITIMENS-RUSALBAZ-2-15 от 12.01.15.	1 500	0
РУСАЛ Саяногорск АО(пп)	1 151	899
КОМ-30137798-VITIMENS-RUSALSAZ-2-15 от 12.01.15.	1 151	0
ЦФР АО	13 350	6 515
№0284-ВМА-У-КМ-14 от 30.06.2014 г.	2 822	2 447
№0284-RSV-У-КМ-14 от 30.06.2014 г.	10 376	3 963
Надежда ООО (Мутовина Т.К.)	1 157	1 826
Договор энергоснабжения	1 157	1 826
ЖКХ МУП п.Мамакан	1 449	1 449
Договор поставки электрической энергии	1 449	1 449
МУП "Артемовское ЖКХ"	1 754	10 776

Договор поставки электрической энергии	1 754	10 776
ТВК (МУП) п.Кропоткин	5 185	3 953
Договор поставки электрической энергии	5 185	3 953
ТВР ООО	3 324	2 257
Договор энергоснабжения	3 324	2 257
ТВС (МУП) п.Балахнинский	13 881	13 881
Договор поставки электрической энергии	13 881	13 881
ТВС (МУП) п.Перевоз	4 608	5 975
Договор энергоснабжения	4 608	5 975
ТВС П.КРОПОТКИН МУП	4 771	0
Договор поставки электрической энергии	4 771	0
ТВСК п.Кропоткин МУП	8 983	8 043
Договор энергоснабжения	8 983	8 043
Теплопроводканал МУП	3 033	3 081
Договор поставки электрической энергии	3 033	3 081
ТЭП-2 ООО	1 434	1 434
Договор электроснабжения	1 434	1 434
Прочие потребители по договорам поставки электрической энергии	27 623	33 484
Итого	502 734	736 977
Создан резерв по сомнительному долгу	44 279	48 675
Итого строка баланса 12302	458 455	688 302

Таблица 7
тыс.руб

Разные дебиторы	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2016 г.
Население эл.энергия	25 988	27 55
эл.энергия договор по населению	25 988	27 55
Братские электрические сети	8	
Договор цессии 0005-Ц-14 от 27.01.2014	3	
Договор цессии 0006-Ц-14 от 27.01.2014	5	
Бурятэнергосбыт ОАО(пп)	371	37
договор цесс № 5574-Ц-13 от 15.11.2013	311	31
договор цесс № 5575-Ц-13 от 15.11.2013	60	6
ВЛБАНК (АО)	2	
13/01-В от 06.02.2013	2	
Дагестанская энергосбытовая компания	163	16
Договор цессии № 5765-Ц-14 от 19.12.2014	50	5
Договор цессии № 5766-Ц-14 от 19.12.2014	113	11
ИНГУШЭНЕРГО ОАО	6	
Договор цессии № 5138-Ц-14 от 21.11.2014	4	
Договор цессии № 5759-Ц-14 от 19.12.2014	1	

Договор цессии № 5760-Ц-14 от 19.12.2014	2	
Калмэнергосбыт АО	0	1
Договор цессии №1454-Ц-16 от 15.04.2016 от	0	1
Мамаканская ГЭС АО	96	6
Агентский договор (аген.вознагр)	96	6
Омскэнергосбыт ОАО(пп)	502	50
договор цессии № 5572-Ц-13 от 15.11.2013	70	7
договор цессии № 5573-Ц-13 от 15.11.2013	432	43
Подписка	92	
Основной договор	92	
Почта России(покуп)	7	13
Аген.дог.18.2.2/645	7	13
Сбытэнерго	3	
Договор цессии № 5768-Ц-14 от 19.12.2014	2	
Севкавказэнерго ПАО	0	1
Договор цессии №1446-Ц-16 от 15.04.2016 от	0	1
Сибэнерготрейд ЗАО (пп)	92	9
Договор цессии №0003-Ц-14 от 27.01.2014	91	1
Договор цессии №0004-Ц-14 от 27.01.2014	1	7
Чеченэнерго АО	0	
Договор цессии №1451-Ц-16 от 15.04.2016 от	0	
ЭК ИНТЕРЭРГО ООО	3	
Договор цессии № 5144-Ц от 21.11.2014	2	
ЭКСПЕРИМЕНТАЛЬНАЯ ТЭС ОАО	1	
Договор цессии № 1449-Ц-16 от 15.04.2016 от	0	
Договор цессии № 5142-Ц-14 от 21.11.2014	1	
ИРКУТСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	0	45
Итого строка баланса 12309	27 332	29 374

Таблица 8
тыс.руб

Прочая дебиторская задолженность (строки баланса 12303, 12304, 12306)	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2016 г.
Налоги и сборы	732	648
Социальное страхование	147	1 555
Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	104	128
Итого (строки баланса 12303, 12304, 12306)	983	2 331

В соответствии учетной политикой Общества на 31.12.2016 г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 48 675 тыс.руб., в 2016 г. восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 1 929 тыс.руб., списан безнадежный долг за счет резерва в размере 6 441 тыс.руб

Таблица 9

тыс.руб

Расшифровка резерва по сомнительным долгам

Контрагенты	На 31.12.201 5 г.	Списание долга за счет резерва в 2016 г.	Восстано влен резерв в 2016 г.	Создан резерв в 2016 г.	На 31.12.20 16 г.
14 ОТРЯД ФПС ПО ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ ФГКУ	0	0	0	2	2
АДМИНИСТРАЦИЯ БОДАЙБИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	0	304	0	304	0
АДМИНИСТРАЦИЯ Г.БОДАЙБО И РАЙОНА	313	313	0	0	0
Баев Александр Владимирович ИП	0	0	0	7	7
Балахнинское поселение	0	0	0	0	0
Бахарева З.Ф. ИП	6	0	4	0	2
Братские электрические сети	8	8	0	0	0
Бурятэнергосбыт ОАО(пп)	555	0	0	0	555
ВЛБАНК (АО)	2	0	0	0	2
ВОЕННЫЙ КОМИССАРИАТ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ	0	0	0	3	3
Выбор ООО г. Бодайбо	9	0	0	0	9
ГТ-ТЭЦ Энерго ОАО(пп)	0	0	0	0	0
Гурбанов Д.А. ИП	0	0	0	36	36
Дагестанская энергосбытовая компания	163	0	0	0	163
ЖКХ МУП п.Мамакан	1449	0	0	0	1 449
Золотая Русь ООО	111	111	0	0	0
Иванов Александр Николаевич	0	0	0	46	46
ИНГУШЭНЕРГО ОАО	6	0	0	0	6
Казаков Д.Г ИП	181	0	0	0	181
Калмэнергосбыт АО	0	0	0	11	11
Коновалова ИП	4	4	0	0	0
Красноштанов Александр Юрьевич	42	0	42	0	0
МУП "Артемовское ЖКХ"	1754	0	0	9022	10 776
Надежда ООО (Мутовина Т.К.)	306	0	0	801	1 107
Нечера-К ООО	0	0	0	3	3
Омскэнергосбыт ОАО(пп)	1884	0	0	0	1 884
Сбытэнерго	3	3	0	0	0
Севкавказэнерго ПАО	0	0	0	15	15
СибирьСпецКомплект ООО	0	0	0	27	27
Сибэнерготрейд ЗАО (пп)	116	0	0	0	116
Симонов В.В собственник	17	0	0	0	17
ТВК (МУП) п.Кропоткин	5185	0	1232	0	3 953
ТВС (МУП) п.Балахнинский	13881	0	0	0	13 881
ТВС (МУП) п.Перевоз	3243	0	0	2030	5 273
ТВС П.КРОПОТКИН МУП	4771	4771	0	0	0
ТВСК п.Кропоткин МУП	7453	0	642	0	6 812
Тываэнергосбыт АО(пп)	444	0	0	341	785
ТЭП ООО	925	925	0	0	0
ТЭП-2 ООО	1434	0	0	0	1 434
ЦФР АО	0	0	0	104	104
Чеченэнерго АО	0	0	0	2	2
Школа п.Бисяга (МОУ 7)	0	0	0	0	0
ЭК ИНТЕРЭРГО ООО	3	0	0	0	3
ЭКСПЕРИМЕНТАЛЬНАЯ ТЭС ОАО	1	0	0	2	3
ЭнергоИмпульс ЗАО(пп)	2	2	0	0	0
Юдина Ж.А ИП	0	0	0	8	8
Юпитер-С ООО	9	0	9	0	0
Якимов С.П. ИП	0	0	0	2	2
Итого	44 279	6 441	1 929	12 766	48 675

Таблица 10
тыс.руб.

Должник	№дела	Предмет требований	Ход дела	Результат (электроэнергия и госпошлина)
МУП "Тепловодоканал п.Кропоткин" (ТВК)	A19-1699/2014	За потребленную электроэнергию	Удовлетворено частично 14.07.2014г.	Удовлетворено (осн.долг) - 5 184 983,99 руб. (госпошлина) - 29 417,81 коп. 29.07.2016г- кон. Упр. произведено погашение долга на сумму 1 231 773,48
МУП "Артемовское ЖКХ" Артемовского поселения	A19-4401/2013	За потребленную электроэнергию	Требование конкурсного управляющего о возврате в конкурсную массу ООО "Визерный" денежных средств удовлетворено в полном объеме.	24.06.16- требование удовлетворено на сумму 9 083 783,89руб. -за счет имущества должника оставшегося после погашения требований кредиторов включенных в реестр.
ЗАО "Братские электрические сети"	A19-19131/2012	За потребленную электроэнергию	Требование на сумму 7 724,70 руб. удовлетворено.	24.11.2016г внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности ЮЛ в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства.
ОАО "Бурятэнергосбыт"	A10-1646/2013	Задолженность на оптовом рынке	исковые требования удовлетворены в сумме 895016,39 - основной долг, 13475,22 - госпошлина	Рассматриваются иски о признании сделок недействительными, апелляционной и кассационной жалоб
ОАО "Омскэнергосбыт"	A46-1949/2013	За потребленную электроэнергию	Решением Арбитражного суда Омской области от 14.10.2013г. Признано банкротом. требования удовлетворены в размере 6541086,30	Конкурсный управляющий производит частичное погашение задолженности, остаток 1 884 060,89 руб.
ЗАО "Энергосети" (Сибэнерготрейд)	A27-8098/2013	За потребленную электроэнергию	Решением Арбитражного суда Кемеровской области от 19.08.2013г. Признано банкротом. заявлено требование на сумму 116327,04 руб., включено в реестр кредиторов 68280,97 руб., остальные признаны текущими	Продлен срок конкурсного производства до 13 апреля 2017 года.
АО "Ингушэнерго"	A18-232/14	За потребленную электроэнергию	Решением Арбитражного суда Республики Ингушетия от 26.06.2014г. Признано банкротом.	31.05.2016г- требование удовлетворено в полном объеме на сумму - 5 798,7 руб.

МУП "ЖКХ п. Мамакан"	A19-7806/2014	За потребленную электроэнергию	Конкурсное производство продлено до 19.12.2016г. 23.08.2016 в 10.15час-собрание кредиторов	09.06.2015г. - удовлетворить в размере 838 333,12 в третью очередь производство в размере 27 077,31 по госпошлине прекратить.
ООО "ТЭП-2"	A19-10039/2014	За потребленную электроэнергию	Требование о включении кредитора в реестр требований кредиторов 1 433 727,42 (основной долг), 34 674,55 руб.(госпошлина)	Удовлетворено - 28.04.15г. Определение о включении в третью очередь реестра требований кредиторов.
МУП "Тепловодоснабжение п. Балахнинский "	A19-2643/2014	За потребленную электроэнергию	Перетяшко Кирил Валерьевич-освобожден от должности кон. упр. . 06.06.2016г. в 10.00 час собрание кредиторов.	24.12.14- удовлетворено на сумму 13 339 997,21руб.

4.5. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2016 года составляет 676 863 тыс. рублей, относительно 2015 года задолженность выросла на 569 395 тыс. руб. На рост КЗ повлияло увеличение задолженности поставщиков и подрядчиков на 543 811 тыс. руб.

*Таблица 11
тыс.руб.*

Расшифровка кредиторской задолженности строка баланса 15201»Расчеты с поставщиками и подрядчиками»

Поставщики и подрядчики	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Мамаканская ГЭС АО	36 109	148 471
Договор аренды генер.оборудов.	36 107	147 775
Богучанская ГЭС ПАО(пп)	709	1 784
КОМ-30001058-BOGUCHAN-VITIMENS-16-VV-2	0	1 784
ДЭК ПАО	0	10 480
ENZ-DEKENERG-VITIMENS-V-15 от 24.12.15	0	2 988
MNZ-DEKENERG-VITIMENS-V-15 от 28.12.15	0	7 492
ЕвроСибЭнерго АО	859	3 849
КОМ-30001760-EVROSENG-VITIMENS-16-VV-2	0	3 849
Енисейская территориальная генерирующая компания АО (п)	2 059	4 549
DPMC-S-20000048-HAKASSGK-VITIMENS-0184-AD-01C от 05.12.2010г.	1 752	3 694

Интер РАО-Электрогенерация АО(пп)	1 841	3 705
DPMC-S-20000213-OGKOMTRI-VITIMENS-0116-AD-01C-10	1 616	3 599
Иркутскэнерго ПАО (пп)	5 784	11 280
КОМ-30000121-IRKUTENE-VITIMENS-16-VV-2	0	9 592
№RDN-PVITENSB-SIRKEN03-01-KP-16-S от 28.01.16 г	0	1 496
ИЭСК ОАО	13 307	349 753
О.пр. услуги по передаче эл.энергии	0	349 753
Красноярскэнергосбыт ПАО(пп)	0	4 089
1000007392 от 22.11.2016	0	4 089
КРАСЭКО АО	0	21 828
13-16/15 от 30.01.2015	0	21 828
Кузбассэнерго ПАО(пп)	3 659	7 940
DPMN-S-20000316-KUZBASGK-VINIMENS-0089-AD-01N-10 от 05.12.2010	2 904	6 145
КОМ-30000589-KUZBASGK-VITIMENS-16-VV-2	0	1 795
Назаровская ГРЭС АО(пп)	906	2 190
DPMC-S-20000873-NAZARTEC-VITIMENS-0412-AD-01C-12	580	1 428
РусГидро ПАО (пп)	2 412	6 323
КОМ-30000511-GIDROOGK-VITIMENS-16-VV-2	0	6 323
Сиб.энерг.компан. (СИБЭКО) (пп)	1 078	1 598
КОМ-30000199-NOVOSENE-VITIMENS-16-VV-2	0	1 598
Территор.генер.компания №11 (пп)	392	1 657
Территор.генер.компания №14 (пп)	170	1 764
RDN-PVITENSB-SCHITEN1-01-KP-16-S от 28.01.2016	0	1 133
Федеральная сетевая компания ЕЭС ПАО(пп)	0	1 312
договор по передаче электрической энергии 965/П от 30.07.2014	0	1 312
ЦФР АО	18 556	32 625
№0284-BMA-U-KP-14 от 30.06.2014 г.	667	2 212
№0284-RSV-U-KP-14 от 30.06.2014 г.	17 869	30 393
ДРСК АО	0	13 785
300 от 21.07.2014	0	13 785
Прочие поставщики и подрядчики	5 643	8 313
Итого (строки баланса 15201)	93 485	637 296

Таблица 12
тыс.руб.

Расшифровка строки баланса 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

Поставщики и подрядчики	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Севзото АО	170	0
Договор поставки электрической энергии 1-05-14 от 05.08.2014г	170	0
ГПП РЕТКОН ЗАО	223	0
Договор поставки электрической энергии	223	0
Янтарь "ООО"	128	0
Договор поставки электрической энергии	128	0
АДМИНИСТРАЦИЯ БОДАЙБИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	225	0
Основной договор (общежития)	225	0
Сибирь ООО АС	0	334
Договор поставки электрической энергии	0	334
ПСС ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ ОГКУ	0	122
Договор энергоснабжения 3-092-16 от 17.02.2016	0	122
Прочие	239	256
Итого (строки баланса 15202)	986	712

Таблица 13
тыс.руб.

Прочая кредиторская задолженность (строки баланса 15203, 15204, 15205, 15206, 15209)	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2016 г.
Налоги и сборы	9 337	34 936
Социальное страхование	1 005	1 785
Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	2 601	2 094
Прочие	54	42
Итого (строки баланса 15203, 15204, 15205, 15206, 15209)	12 997	38 857

4.6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства предстоящих расходов и платежей в 2016 году выросли на 914 тыс. руб. и составляют 7 701 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 семьи 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 произведён 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 31.12.2015 г	Использование резерва в 2016 г.		на 31.12.2016
Долгосрочные резервы строка баланса 1430	773	9	-72	693
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов)	11	0	1	12
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев)	0	0	0	0
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы)	3	0	0	4
Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников	65	0	7	72
Долгосрочный резерв под ВСХ .Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)	272	0	-78	194
Долгосрочный резерв под ВСХ .Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев)	1	0	-1	0
Долгосрочный резерв под ВСХ .Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы)	65	0	-65	0
Долгосрочный резерв под ВСХ.Выплаты неработающим пенсионерам (бывшим работникам)	356	8	63	412
Долгосрочные резервы строка баланса 1540	6 014	7 761	8 755	7 008
Долгосрочный резерв под ВСХ. Социальная поддержка семей погибших (умерших) работников	8	0	0	8
Долгосрочный резерв под ВСХ .Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)	7	1	0	6
Долгосрочный резерв под ВСХ .Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страхование от несчастных случаев)	0	0	0	0
Долгосрочный резерв под ВСХ .Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (страховые взносы)	2	2	0	0
Долгосрочный резерв под ВСХ.Выплаты неработающим пенсионерам (бывшим работникам)	34	0	8	42

Резерв 2016 г. Вознагражд.по итогам года (страхование от несчастных случаев)		0	1	1
Резерв 2016 г. Вознагражд.по итогам года (страховые взносы)		0	225	225
Резерв 2016 г. Вознагражд.по итогам года (без страх.отчисл)		0	720	720
Резерв 2016 г. Оплата проезда до места отпуска и обратно	729	669	-59	0
Резерв 2017 г. Оплата проезда до места отпуска и обратно		0	975	975
Резерв отпуска (оплата отпуска без отчислений)	4 051	5 488	5 437	4 000
Резерв отпуска (страхование от несчастных случаев)	8	12	12	8
Резерв отпуска (страховые взносы во внеб.фонды)	1 176	1 589	1 435	1 023
Итого	6 787	7 770	8 684	7 701

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 31.12.2016 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.

4.7.Прибыль

Чистая прибыль по итогам 2016 года составила 66 032 тыс. руб., что больше прибыли полученной в 2015 году на 1 623 тыс. руб. (+3%).

Таблица 15
тыс.руб.

Показатель	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
	Факт	Факт		
Нераспределенная прибыль прошлых лет	486 760	551 169	64 409	+13%
Нераспределенная прибыль отчетного года	64 409	66 032	1 623	+3%
ИТОГО:	551 169	617 201	66 032	+12%

Расчет базовой прибыли на акцию

Показатели	Базовая прибыль, тыс.руб.	Количество бездокументарных акций, шт.	Прибыль на акцию, тыс.руб.
Отчетный год	66 032	16 000	4

Таблица 16
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Отложенные налоговые активы	1180	70 176	395	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	617 201	551 169	486 760
Долгосрочные оценочные обязательства	1430	693	773	824
Краткосрочные оценочные обязательства	1540	7 008	6 014	4 114

4.8. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2016г. составляют 586 896 тыс. руб. Вложения прошли 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

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2015, тыс.руб.	На 31.12.2016, тыс.руб.
Бездокументарные акции АО "МГЭС"	586 896	586 896
Итого (строки баланса 1170)	586 896	586 896

4.9. Инвестиционная деятельность

В 2016 году вложения по инвестиционным проектам составили 14 742 тыс. руб.

Инвестиции вне проектов ВЭС

- Оборудование 953 тыс. руб.
- ИТ проекты 2 560 тыс. руб.

Комплекс БВМЗ "Офис" в двухэтажном исполнении

- Капстрой 191 тыс. руб.

Приобретение компаний и имущественных комплексов

- Офис ВЭС 11 039 тыс. руб.

4.10. Показатели ликвидности компании

Таблица 18
тыс.руб.

Показатель	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
	Факт	Факт		
Денежные средства	146 541	468 273	321 732	219,55%
Краткосрочная дебиторская задолженность	486 981	720 561	233 580	47,96%
Общая сумма оборотных активов	636 069	1 195 984	559 915	88,03%
Краткосрочные обязательства	113 482	683 871	570 389	502,62%
Коэффициент абсолютной ликвидности (норма $\geq 0,1$)	1,3	0,685	-0,6	-47%
Коэффициент быстрой ликвидности (норма $\geq 0,8$)	5,6	1,7	-3,8	-69%
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) (норма 1-2)	5,6	1,7	-3,9	-69%

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 69% и составил 1,7.

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 81% и составил 1,1.

4.11. Показатели платежеспособности компании

Таблица 19
тыс.руб.

Показатель	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
	Факт	Факт		
Собственный капитал в т.ч.:	1 141 569	1 141 569	0	0,00%
Уставный капитал	16 000	16 000	0	0,00%
Добавочный капитал	572 000	572 000	0	0,00%
Резервный капитал	2 400	2 400	0	0,00%
Нераспределенная прибыль	551 169	617 201	66 032	11,98%
Валюта баланса	1 256 402	1 893 117	636 715	50,68%
Долгосрочные обязательства	1 351	1 645	294	21,76%
Краткосрочные обязательства	113 482	683 871	570 389	502,62%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,9	0,6	-0,3	-34%
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,1	0,6	0,5	497%

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает долю собственных средств в общем объеме ресурсов предприятия. За рассматриваемый период наблюдается снижение коэффициента на 34% и составляет 0,6 при норме 0,6-0,7.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных средств. За 2016 год коэффициент повысился на 497% и составляет 0,6.

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.	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
		Факт	Факт		
Средняя численность	чел.	38,00	48,60	10,60	28%
в т.ч. средняя численность ИТР и облс. Персонала	чел.	32,00	39,92	7,92	25%
средняя численность рабочих	чел.	6,00	8,70	2,70	45%
Фонд заработной платы	тыс.руб.	33 656	38 869	5 213	15%
ФЗП ИТР и облс. Персонала	тыс.руб.	31 881,00	37 051,10	5 170,10	16%
ФЗП рабочих	тыс.руб.	1 775,00	1 818,01	43,01	2%
в т.ч. премия	тыс.руб.	1 791,00	-	1 791,00	-100%
ВСХ	тыс.руб.	1 497,00	1 641,45	144,45	10%
ИТР и облс. Персонала	тыс.руб.	1 299,00	1 202,23	- 96,77	-7%
Рабочие	тыс.руб.	198,00	439,22	241,22	122%
Среднемесячный доход ИТР и облс. Персонала	руб./чел.	85 958,00	79 860,82	- 6 097,18	-7%

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, в 2015 году - 38 человек. План на 2016 год 51 человек, фактическая численность за 2016 год - 48 человек. Наличие вакансий связано с трудностью набора персонала, имеющего специальность в энергетике.

Коэффициент текучести персонала в 2016 году составил 30% - снизился в сравнении с 2015 годом, 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 23 человек. Уволено 17 человека из них: 2 человека – переводом, 15 человек - по собственному желанию. Средний возраст работающих 33 года, молодежь составляет 65%, 81% работающих имеют высшее и средне 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 2016 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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110		-	-
Результаты исследований и разработок	1120		-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-

Основные средства	1150	39 665	33 041	30 100
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-
Финансовые вложения	1170	586 896	586 896	586 896
долгосрочные				
Отложенные налоговые активы	1180	70 572	395	-
Прочие внеоборотные активы	1190		-	-
Запасы	1210	6 043	2 049	9 103
Налог на добавленную стоимость	1220		-	-
по приобретенным ценностям				
Дебиторская задолженность*	1230	720 561	486 981	382 529
Финансовые вложения	1240		-	-
краткосрочные				
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 273	146 541	140 948
Прочие оборотные активы	1260	1 107	498	239
ИТОГО активы	-	1 893 117	1 256 402	1 149 814
Пассивы				
Заемные средства	1410		-	-
долгосрочные				
Отложенные налоговые обязательства	1420	952	577	445
Оценочные обязательства	1430	693	773	824
долгосрочные				
Прочие обязательства	1450		-	-
долгосрочные				
Заемные средства	1510		-	-
краткосрочные				
Кредиторская задолженность	1520	676 863	107 468	67 272
Оценочные обязательства	1540	7 008	6 014	4 114
краткосрочные				
Прочие обязательства	1550		-	-
краткосрочные				
ИТОГО пассивы	-	685 516	114 833	72 654
Стоимость чистых активов	-	1 207 601	1 141 569	1 077 160

В 2016 году по отношению к 2015 году чистые активы выросли на 66 032 тыс. руб. и составили 1 207 601 тыс. руб.

Стоимость чистых активов выросла за счет:

- Увеличение дебиторской задолженности на 233 580 тыс. руб.;

4.15. Информация об объемах использованных обществом энергетических ресурсов

Таблица 22

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Дизтопливо	Тонн	3,7109	146,8
Бензин	Тонн	2,6273	110,5
Масла	Тонн	0,0182	28,7
Уголь	Тонн	-	-
Электроэнергия	тыс.кВт.	39,909	
Теплоэнергия	Гкал.	112,2	412,5

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» реализует электроэнергию и мощность не только в Бодайбинском районе, а также в Красноярском крае - Красноярской бизнес-единице АО "Полюс", и в республике Саха (Якутия) – АО "Алданзолото" ГРК".

6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества

В 2016 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 (АИИСКУЭ) 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. (договором предусмотрено, что при отсутствии возражений договор считается продленным на неопределённый срок) Общая стоимость услуг по договору составляет 6 031 236 в т.ч. НДС (Протокол Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» № 5-пр-сд от 03.03.2015г.).
- Дополнительное соглашение № 5, № 6, № 7, № 8 к договору аренды №04/03-11 от 01.06.2011г. между АО «МГЭС» («Арендодатель») и АО «Витимэнергосбыт» (Арендатор»). Срок аренды с 01.11.2016 г. по 30.09.2017 г. Размер арендной платы по дополнительному соглашению составляет 95/5% 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 Протокол ВОСА № 1 от 26.01.2016 г., Протокол ВОСА № от 01.11.2016г).
- Договора оказания услуг по введению ограничения потребления электрической энергии потребителям и возобновлению электроснабжения, заключаемого между АО «Витимэнерго» («Исполнитель») и АО «Витимэнергосбыт» («Заказчик»), (Протокол Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» № 19-пр-сд от 27.12.2016г.).

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 .

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Витимэнергосбыт» от 30.06.2016 г. (Протокол № 2 от 30.06.2016 г.) членами Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» были избраны: Виханский Э.А., Жарехин А.А., Дониченко Д.Ю., Румянцев А.Б., Солин О.А .

Решением собрания акционеров АО «Витимэнергосбыт» от 27.12.2016 г. (Протокол № 19-пр-сд от 27.12.2016 г.) членами Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» были избраны: Жарехин А.А., Дониченко Д.Ю., Румянцев А.Б., Солин О.А .

Жарехин Андрей Юрьевич - Председатель Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» с 27.12.2016г.

Количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

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

-количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

Солин Олег Анатольевич - член Совета директоров ЗАО «Витимэнергосбыт» с 17.12.2013г.

- количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

Румянцев Антон Борисович - член Совета директоров ЗАО «Витимэнергосбыт» с 17.12.2013г.

- количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

Единоличный исполнительный орган Общества

Гришак Дмитрий Витальевич - Директор АО «Витимэнергосбыт».

Дата рождения: 20.10.1969 года.

Место рождение: г. Шелехов, Иркутская области.

Назначен Директором Общества с 26 апреля 2016 года, на основании Протокола Совета директоров АО «Витимэнергосбыт» №06-пр-сд от 22.04.2016г.

Указанным Решением Совета директоров Гришаку Д.В. дано согласие на совмещение должностей единоличного исполнительного органа АО «МГЭС», 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 2016 году не выплачивались. Заработная плата определена трудовым договором.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2016 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.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Ограничений по использованию денежных средств по состоянию на 31.12.2016 г нет.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные поток от операций с дочерними, зависимыми и основными обществами		
Поступления – всего	102 120	252 415
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	102 120	199 565
в том числе: АО "МГЭС"	12 095	10 159
АО "Первенец"	90 025	189 406
Платежи – всего	171 597	248 114
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	171 597	236 957
в том числе: АО "МГЭС"	171 338	236 768
АО "Первенец"	259	189

13. Особенности учетной политики.

13.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В 2016г. бухгалтерский и налоговый учет Общества осуществляло АО «МГЭС» 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 2016 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 31.12.2016 г. 35 757 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	срок полезного использования, лет
Основное средство, Инвентарный номер	
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	на 31.12.2015г.			за 2016г.				на 31.12.2016г.		
Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Списание амортизации (износа)	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	4 850	646,67	4 203	11 017	795	-	-	15 867	1 441	14426
Сооружения				76	1	-	-	76	1	75
Машины и оборудование (кроме офисного)	54891	32 287	22603	8 242	6 647	17 423	11 839	45 711	27 096	18615
Офисное оборудование	396	22	374	719	71	-	-	1 115	93	1 023
Транспортные средства	3 029	1 037	1 992	-	605	-	-	3 029	1 643	1 387
Производственный и хозяйственный инвентарь				81	0	-	-	81	0	81
Земельные участки	150		150	-	-	-	-	150	-	150
Итого	63317	33 994	29323	20 135	8 118	17 423	11 839	66 030	30 273	35757

Таблица, тыс.руб.

Расшифровка основных средств Общества, полученных в аренду

Основные средства, полученные в аренду	Арендодатель	Стоимость арендованного основного средства
Нежилое помещение п.Артем	Артемовское поселение	70 000,00
Нежилое помещение п.Балахнинск	Балахнинское поселение	30 000,00
Нежилое помещение п.Кропоткин	Кропоткинское поселение	10 800,00
Водосливная плотина	Мамаканская ГЭС АО	57 348 223,70
Воздухоохлад. Во-158/1510-60 №5280-5285 6	Мамаканская ГЭС АО	178 379,88
Воздухоохладители 6 сек.	Мамаканская ГЭС АО	108 223,08
Здание ГЭС приплотинного типа	Мамаканская ГЭС АО	4 488 729,12
Левобережная глухая плотина	Мамаканская ГЭС АО	16 604 210,90
Насос К 100-65-250А	Мамаканская ГЭС АО	32 562,53
Правобережная глухая плотина	Мамаканская ГЭС АО	5 354 244,26
Щитовая стенка	Мамаканская ГЭС АО	28 140 487,16
Ячейка "4С" ОРУ 110кВ	Мамаканская ГЭС АО	69 613,08
Итого		112 435 473,71

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

13.2.3. Строительство объектов основных средств

На 31.12.2016г. 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	2015 год	2016 год	откл. (факт 2016г. от факт 2015г.)	%
	Факт	Факт		
Сырье и материалы	644,8	5 157,7	-7 343	-91,90%
Прочие материалы	513,6	355,0	157	68,00%
Инвентарь и хоз. принадлежн.	499,3	68,5	65	15,10%
Запасные части	12,0	6,3	10	500,00%
ГСМ	5,5	3,0	-12	-68,30%
Строительные материалы	323,0	332,2		
Транспортно- заготовительные расходы	50,7	120,8	249	99,40%
Итого:	2 049	6 043	-7 054	-77,50%

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;
внереализационные 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 2016 году расходы будущих периодов увеличились с 493 тыс. руб. до 1 107 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	297 266		97 447	199 818
БСС " Система Юрист"	44 098		44 098	
Информационно-тех.сопровожд.ТРС ПРОФ	20 949		20 949	
Лицензия на право использования СКЗИ	5 815		5 815	
Права на использование программы для ЭВМ	124 381	70 337	104 597	90 121
Продление лицензии на 1 год (Outpost Security Suite Pro Бизнес)	917	-	917	-
1С:КП ПРОФ на 12 месяцев		29 664	7 158	22 506
Комплект ПО "АльфаЦентр"		764 235	2 464	761 771
Лицензия электронная Traffic Inspector		40 600	17 960	22 640
Страховой полис		10 374	7 962	2 412
Электронный ваучер на 200мин.		21 300	13 477	7 823

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. Информации о расчетах Общества по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль Общества в 2016 и 2015 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 (+)	82 987	16 597	71 033	14 207
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (+)	- 1 790	- 358	134 656	26 931
	(актив) (-)	- 1 790	- 358	134 656	26 931
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-)	- 1 499	- 375	- 662	- 132
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+) в т.ч.	- 350 882	- 70 176	1 976	395
4а	возникшие (+)	- 350 882	- 70 176	1 976	395
4б	погашенные (-)				
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	- 433 785	- 86 757	- 34 437	- 6 887
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 2016 год по АО «Витимэнергосбыт»

Расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами.

Таблица 28 Тыс.руб.

№ п/п	Наименование предприятия или Ф.И.О. связанного лица	Характер отношений , основание в силу которого лицо признается связанным	задолженность на 31.12.2015		Обороты за период		задолженность на 31.12.2016	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	Вид операции							
1.	Мамаканская ГЭС АО	Акционе р, доля участия 81,25%						
	Договор аренды офиса К.Л, 45		0		574	533	41	
	Договор поставки ЭЭ		1 315		19 290	19 798	808	
	Агентское вознаграждение дог. № 5			4	20	18		2
	Договор ведения произ-финанс деят № 1 от 18.10.2014			0	8 738	9 410		672
	Договор аренды генер.оборудов.			36 106	282 594	394 262		147 775
	Договор аренды помещения			0	112	131		19
2.	Первенец АО	Акционе р, доля участия 18,75%						
	Договор поставки ЭЭ		6 910		122 151	126 712	2 350	
	Договор на энерготрейдинговые услуги ПН-434-15 от 01.12.2015г.		0		772	708	64	
	ПН-186-14 купля- продажа ГСМ с АЗС			29	413	417		33
	ПН-238-14 услуги парома				2	2		
3.	Гришак Дмитрий Витальевич	Директо р Общества						
	Выплаты по трудовому договору			0		3 032		0
4.	Виханский Александр Эдуардович	лицо является членом Совета директоров						
	отсутствуют		0	0	0	0	0	0
5.	Румянцев Антон Борисович	лицо является членом Совета директоров						
	отсутствуют		0	0	0	0	0	0
6.	Вагин Эдуард Юрьевич	лицо является членом Совета директоров						
	отсутствуют		0	0	0	0	0	0

7.	Солин Олег Анатольевич	лицо является членом Совета директоров						
	отсутствуют		0	0	0	0	0	0
8.	Дониченко Дмитрий Юрьевич	лицо является членом Совета директоров						
	отсутствуют		0	0	0	0	0	0

Директор

Д.В. Гришак

Главный бухгалтер

И.В. Перетолчина

20 января 2017 г.

