



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 нахождения Общества (и зарегистрировано в установленном законом порядке 11.11.2016 г. с внесением соответствующей записи в ЕГРЮЛ). Новое место нахождения 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 Республике 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 «Полус» - 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 ЭЭМ 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 Уорлдуайд (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 были оказаны ОАО ИЭСК, индивидуальные тарифы по передаче электроэнергии 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 произошёл 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

Полус 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 Алюминиевый 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	27 550
эл.энергия договор по населению	25 988	27 550
Братские электрические сети	8	0
Договор цессии 0005-Ц-14 от 27.01.2014	3	0
Договор цессии 0006-Ц-14 от 27.01.2014	5	0
Бурятэнергосбыт ОАО(пп)	371	371
договор цесс № 5574-Ц-13 от 15.11.2013	311	311
договор цесс № 5575-Ц-13 от 15.11.2013	60	60
ВЛБАНК (АО)	2	0
13/01-В от 06.02.2013	2	0
Дагестанская энергосбытовая компания	163	163
Договор цессии № 5765-Ц-14 от 19.12.2014	50	50
Договор цессии № 5766-Ц-14 от 19.12.2014	113	113
ИНГУШЭНЕРГО ОАО	6	0
Договор цессии № 5138-Ц-14 от 21.11.2014	4	0
Договор цессии № 5759-Ц-14 от 19.12.2014	1	0

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 9 083 783,89 руб. -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	Перетьяко 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-NAKASSGK-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 обсл. 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 обсл. 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 обсл. 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 обсл. 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 по приобретенным ценностям	1220		-	-
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 "Полус", 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 заготовления 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	
	Вид операции		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
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

Главный бухгалтер

20 января 2017 г.



_____ Д.В. Гришак

_____ И.В. Перетолчина