

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Закрытого акционерного общества  
«Витимэнерго»  
за 2015 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аktionерам ЗАО «Витимэнерго»

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

**Наименование:** Закрытое акционерное общество «Витимэнерго» (ЗАО «Витимэнерго»)

**Государственный регистрационный номер:** 1023800732009

**Место нахождения:** Российская Федерация, 666902, Иркутская область, город Бодайбо, Подстанция

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

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

**Государственный регистрационный номер:** 1027739127734

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

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

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Витимэнерго», состоящей из:

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

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ЗАО «Витимэнерго» 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 ЗАО «Витимэнерго» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п.1.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности: Акционером АО «Первенец» принято решение №3/15 от 30.10.2015 г. об утверждении нового устава Общества. 26.01.2016 г. новый устав зарегистрирован. Организационно - правовая форма по новому уставу - Акционерное общество.

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



И.Г. Громов

«15» апреля 2016 г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Закрытое Акционерное Общество "Витимэнерго"	по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	44253512		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии	по ОКВЭД	3802005802		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	40.10.2		
Закрытые акционерные общества	/ Частная	по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	666902, Иркутская обл, Бодайбо г, Подстанция ул				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
12.4	Основные средства	1150	3 160 284	3 008 380	3 496 342
	в том числе:				
12.4	Основные средства в организации	11501	3 125 471	2 978 465	3 473 451
12.4	Оборудование к установке	11502	14 770	9 872	9 884
12.4	Строительство объектов основных средств	11503	20 043	20 043	13 007
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	52 068	20 515	7 664
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 212 352	3 028 896	3 504 006
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
12.5	Запасы	1210	33 467	32 472	34 452
	в том числе:				
	Материалы	12101	33 467	32 472	34 452
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.5	Дебиторская задолженность	1230	65 067	57 202	73 188
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	41 881	46 066	64 117
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 119	81 055	20 845
	в том числе:				
	Касса организации	12501	10	2	2
	Расчетные счета	12502	3 109	81 052	20 842
	Депозитные счета		57 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	158 653	170 729	128 485
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 371 005	3 199 625	3 632 491

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
1.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	225 764	225 764	225 764
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
12.1	Первоценка внеоборотных активов	1340	3 438 708	3 052 100	3 303 851
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.8	Резервный капитал	1360	1 092	1 092	1 092
4.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(888 761)	(577 335)	(281 148)
	Итого по разделу III	1300	2 776 803	2 701 621	3 249 559
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
12.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 442	9 920	9 852
4.7	Оценочные обязательства	1430	40 521	56 055	56 055
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	52 963	65 975	65 907
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12.6	Заемные средства	1510	64 825	96 570	61 275
4.6	Кредиторская задолженность	1520	429 611	294 359	313 833
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	378 301	255 927	167 590
12.7	Доходы будущих периодов	1530	220	321	1 090
4.7	Оценочные обязательства	1540	46 583	40 778	40 827
	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	9 770	40 778	40 827
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	541 239	432 029	317 025
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 371 005	3 199 625	3 632 491



Руководитель

Машковский Александр  
Ростиславович  
(расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

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

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация <u>Закрытое Акционерное Общество "Витимэнерго"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Передача электроэнергии</u>		по ОКПО	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытые акционерные общества</u> / <u>Частная</u>		ИНН	44253512		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКВЭД	3802005802		
		по ОКПОФ / ОКФС	40.10.2		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
4.3	Выручка	2110	724 765	725 002
4.4	Себестоимость продаж	2120	(956 010)	(922 054)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(231 245)	(197 052)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.4	Управленческие расходы	2220	(100 741)	(63 036)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(331 986)	(260 088)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.4	Проценты к получению	2320	2 926	1 680
4.4	Проценты к уплате	2330	(660)	(5 588)
4.4	Прочие доходы	2340	3 758	4 966
4.4	Прочие расходы	2350	(14 493)	(65 357)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(340 455)	(324 387)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(38 962)	(52 065)
12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 522)	(68)
12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	32 636	12 881
12	Прочее	2460	(2)	(30)
4.8	Чистая прибыль (убыток)	2400	(310 343)	(311 604)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
4.8	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	386 608	(236 335)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(1 084)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	75 181	(547 939)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Машковский Александр  
Ростиславович  
(расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К  
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ  
ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

за Январь - Декабрь 2015 г.		Коды		
Организация		Форма по ОКУД		
Закрытое Акционерное Общество "Витимэнерго"		0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
		31	12	2015
Вид экономической деятельности		по ОКПО		
Передача электроэнергии		44253512		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН		
Закрытые акционерные общества		3802005802		
/ Частная		по ОКВЭД		
		40.10.2		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКФС		
		12267	16	
		по ОКЕИ		
		384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	225.764	-	3 303 851	1 092	(281 148)	3 249 559
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(236 335)	-	(236 188)	(547 939)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(311 604)	(311 604)
переоценка имущества	3222	X	X	(236 335)	X	-	(236 335)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-



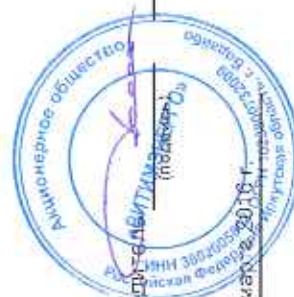
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(15 416)	-	15 416	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	225 764	-	3 052 100	1 092	(577 335)	2 701 621
За 2015 г.	3310	-	-	386 608	-	-	386 608
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	386 608	X	-	386 608
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(311 425)	(311 425)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(310 341)	(310 341)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 084)	(1 084)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	225 764	-	3 438 708	1 092	(888 761)	2 776 803

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	3 304 530	(311 604)	(236 334)	2 756 592
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(54 971)	-	-	(54 971)
после корректировок	3500	3 249 559	(311 604)	(236 334)	2 701 621
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(226 177)	(311 604)	15 417	(522 364)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(54 971)	-	-	(54 971)
после корректировок	3501	(281 148)	(311 604)	15 417	(577 335)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	2 777 023	2 701 942	3 250 649



Машковский Александр  
Ростиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 мая 2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К  
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ  
ООО «ИНТЕРГИЗ»



# Расчет стоимости чистых активов

Закрытое Акционерное Общество "Витимэнерго"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 160 284	3 008 380	3 496 342
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	52 068	20 515	7 664
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	33 467	32 472	34 452
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	65 067	57 202	73 188
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 119	81 055	20 845
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>3 371 005</b>	<b>3 199 625</b>	<b>3 632 491</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 442	9 920	9 852
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	40 521	56 055	56 055
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	64 825	96 570	61 275
Кредиторская задолженность	1520	429 611	294 359	213 833
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	46 583	40 778	40 827
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>593 982</b>	<b>497 683</b>	<b>381 842</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>2 777 023</b>	<b>2 701 942</b>	<b>3 250 649</b>

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

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

Организация <b>Закрытое Акционерное Общество "Витимэнерго"</b>		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>0710004</b>		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2015</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	<b>44253512</b>		
Закрытые акционерные общества		по ОКВЭД	<b>3802005802</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	<b>40.10.2</b>		
		по ОКЕИ	<b>12267</b>	<b>16</b>	
			<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	744 070	758 432
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	727 160	742 069
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	16 910	16 363
Платежи - всего	4120	(715 872)	(699 422)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(279 856)	(259 175)
в связи с оплатой труда работников	4122	(302 367)	(314 323)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 406)	(293)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие налоги и платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(106 288)	(103 174)
прочие платежи	4129	(24 955)	(22 457)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 199	59 010
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	27	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	27	-
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	(19 161)	(28 800)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 161)	(28 800)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 134)	(28 800)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	30 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	30 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(30 000)	-
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(30 000)	30 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(20 935)	60 210
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	81 055	20 845
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60 119	81 055
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Машковский Александр  
Ростиславович  
(расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К  
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ  
ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»



**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	Переоценка		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	10 524 555	(7 546 090)	12 810	(3 261)	3 193	(252 130)	1 864 048	1 477 454	12 397 951	(9 272 480)
	5210	за 2014г.	11 391 413	(7 917 962)	24 331	(4 660)	31 624	(270 649)	(846 529)	(610 897)	10 524 555	(7 546 090)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015г.	332 174	(107 180)	10 451	(2 651)	2 583	(18 037)	-	-	339 974	(122 613)
	5211	за 2014г.	311 309	(93 182)	24 331	(3 456)	3 314	(17 292)	-	-	332 174	(107 160)
Транспортные средства	5202	за 2015г.	40 084	(22 553)	2 159	(505)	505	(4 145)	-	-	41 718	(26 193)
	5212	за 2014г.	40 237	(18 524)	-	(173)	173	(4 202)	-	-	40 084	(22 553)
Сооружения	5203	за 2015г.	10 111 248	(7 395 530)	-	-	-	(227 739)	1 864 048	1 477 454	11 975 296	(9 100 723)
	5213	за 2014г.	10 998 741	(7 787 626)	-	(40 984)	28 080	(246 883)	(846 529)	(610 897)	10 111 248	(7 395 530)
Здания	5204	за 2015г.	39 496	(19 616)	-	-	-	(1 993)	-	-	39 496	(21 608)
	5214	за 2014г.	39 496	(17 578)	-	-	-	(2 037)	-	-	39 496	(19 616)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015г.	1 574	(1 230)	-	(105)	105	(217)	-	-	1 469	(1 343)
	5215	за 2014г.	1 605	(1 028)	-	(31)	31	(235)	-	-	1 574	(1 230)
Другие виды основных средств	5206	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2014г.	26	(26)	-	(26)	26	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	29 915	17 540	(33)	(12 613)	34 813
	5250	за 2014г.	22 891	33 141	(1 786)	(24 331)	29 915
в том числе:							
ВЛ-220 Артем-Вача	5241	за 2015г.	3 135	-	-	-	3 135
	5251	за 2014г.	3 135	-	-	-	3 135
ДЭС п.Перевоз (реконструкция)	5242	за 2015г.	3 644	-	-	-	3 644
	5252	за 2014г.	3 644	-	-	-	3 644
Перевоз ВЛ-110 и 35 за черту г.Бодайбо	5243	за 2015г.	5 467	-	-	-	5 467
	5253	за 2014г.	5 467	-	-	-	5 467
ПС 220/10/10 кВ Мамакан	5244	за 2015г.	7 797	1 690	-	1 690	7 797
	5254	за 2014г.	-	10 590	775	2 019	7 797
Оборудование ПС Артемваская	5245	за 2015г.	-	402	-	402	-
	5255	за 2014г.	-	-	-	-	-
АИСКУЭ г. Бодайбо	5246	за 2015г.	-	1 560	-	1 560	-
	5256	за 2014г.	-	1 639	-	1 639	-
АИСКУЭ г. РЭС-1	5247	за 2015г.	-	304	-	304	-
	5257	за 2014г.	-	447	-	447	-
АИСКУЭ г. РЭС-2	5248	за 2015г.	-	506	-	506	-
	5258	за 2014г.	-	834	-	834	-
АИСКУЭ г. РЭС-3	5249	за 2015г.	-	560	-	560	-
	5259	за 2014г.	-	569	-	569	-
АИСКУЭ г. РЭС-4		за 2015г.	-	826	-	826	-
		за 2014г.	-	408	-	408	-
АИСКУЭ г. РЭС-5		за 2015г.	-	537	-	537	-
		за 2014г.	-	360	-	360	-
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4027		за 2015г.	-	888	-	888	-
		за 2014г.	-	-	-	-	-
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4028		за 2015г.	-	936	-	936	-
		за 2014г.	-	-	-	-	-
Оборудование выделенного интернета		за 2015г.	-	83	-	83	-
		за 2014г.	-	-	-	-	-
ПС Кропоткин 110/35/6 кВ		за 2015г.	-	467	-	467	-
		за 2014г.	-	-	-	-	-
Панели щита управления		за 2015г.	-	123	-	123	-
		за 2014г.	-	-	-	-	-
Электропитающие устройства СДТУ ПС Кропоткинская		за 2015г.	-	480	-	480	-
		за 2014г.	-	-	-	-	-

Электропитание устройств спутниковых средств связи	за 2015г.		466	-	466	-	466	-
Компьютер DEXP Mars	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
	за 2015г.		-	-	{101}	-	101	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Монитор Acer 23.8	за 2015г.		-	-	{19}	-	19	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet Pro 400 MFP	за 2015г.		-	-	{33}	-	33	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Снегоход Тайга Вояж 550	за 2015г.		-	-	{593}	-	593	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Монитор Asus 27"	за 2015г.		-	-	{24}	-	24	-
	за 2014г.		-	-	{13}	-	13	-
Ноутбук Asus	за 2015г.		-	-	{31}	-	31	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Монитор Dell 23.8"	за 2015г.		-	-	{13}	-	13	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet Pro 400 MFP M425dn	за 2015г.		-	-	{19}	-	19	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet Pro M225dn	за 2015г.		-	-	{27}	-	27	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ-220695	за 2015г.		-	-	{559}	-	559	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Многофункциональное устройство МФУ Kyocera TASKalfa 3510i	за 2015г.		-	-	{99}	-	99	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный загодом передвижной жилой на 8 человек	за 2015г.		-	-	{907}	-	907	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Прибор "Матрикс-Экспресс 110" для контроля всасывательных спорно-стерильных изоляторов	за 2015г.		-	-	{161}	-	161	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Прибор "Тит" для испытания трансформаторов	за 2015г.		-	-	{92}	-	92	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo 15.6	за 2015г.		-	-	{28}	-	28	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
МФУ HP лазерн. jet Pro 400 M425dn	за 2015г.		-	-	{127}	-	127	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
ПК Компьютер DEXP Mars E105	за 2015г.		-	-	{26}	-	26	-
	за 2014г.		-	-	-	-	-	-
Монитор Acer "23.8"	за 2015г.		-	-	{24}	-	24	-
	за 2014г.		-	-	{27}	-	27	-
Противоаварийная автоматика (ДАР)	за 2015г.		-	-	-	-	-	-
	за 2014г.	761	5 990	-	-	-	6 751	-
Перевод электроснабжения п.Мамакан с 6кВ на 10кВ	за 2015г.		-	-	-	-	-	-
	за 2014г.		{947}	-	-	-	{947}	-
ВГБЗ-35-12.5/630 УХЛ 1 № 4019	за 2015г.		-	-	-	-	-	-
	за 2014г.		1 105	-	-	-	1 105	-



ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4020	за 2015г.	-	-	-	-	-
ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4021	за 2014г.	-	-	1 113	-	1 113
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4029	за 2015г.	-	-	-	-	-
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4030	за 2014г.	-	-	1 016	-	1 016
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4031	за 2015г.	-	-	-	-	-
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4032	за 2014г.	-	-	1 002	-	1 002
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4033	за 2015г.	-	-	-	-	-
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4034	за 2014г.	-	-	1 046	-	1 046
Подстанция ОПУ-8 110/35/6 кВ Н ВЧ	за 2015г.	-	-	-	-	-
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4035	за 2014г.	-	-	1 013	-	1 013
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4036	за 2015г.	-	-	-	-	-
Выключатель элегазовый ВГБЗ-35-12,5/630 УХЛ 1 №4037	за 2014г.	-	-	2 385	-	2 385
КТПН-1000 6/0,4кВ	за 2015г.	-	-	-	-	-
КТПН-630 6/0,4кВ	за 2014г.	-	-	979	-	979
Оборудование электропитания СДТУ ПО "Артемовская"	за 2015г.	-	-	-	-	-
Конференц-мост "Конферс-30"	за 2014г.	-	-	1 108	-	1 108
Компьютер DNS Extreme(0804130)	за 2015г.	-	-	-	-	-
Монитор LG "23"	за 2014г.	-	-	664	-	664
Принтер лазерн. МСУ -Р Pro 400	за 2015г.	-	-	-	-	-
Принтер-копир-сканер МФУ 1538	за 2014г.	-	-	200	-	200
Компьютер DNS Extreme	за 2015г.	-	-	-	-	-
Монитор Dell 27"	за 2014г.	-	-	330	-	330
МСУ НР лазерн. Jet Pro M127fn(принтер,копир,сканер,факс)	за 2015г.	-	-	-	-	-
Монитор Samsung 24"	за 2014г.	-	-	56	-	56
	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	18	-	18
	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	18	-	18
	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	15	-	15
	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	104	-	104
	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	14	-	14
	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	8	-	8
	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	20	-	20

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280	6 857	7 823
в том числе:			

ПС 220/110/10 кВ Мамакан	5281	1 690	8 770
Перевод эл. снабжения п.Мамакан с 6кВ на 10кВ	5262	-	(947)
ПС Кропоткин 110/35/6 кВ	5263	467	-
Панели щита управления	5264	123	-
Оборуд. ПС Артемьевск	5265	401	-
Оборудование выделенного интернета	5266	83	-
АИС КУЗ РЭС-5	5267	537	-
АИС КУЗ РЭС-4	5268	626	-
АИС КУЗ РЭС-3	5269	560	-
АИС КУЗ РЭС-2		506	-
АИС КУЗ РЭС-1		304	-
АИС КУЗ Бодайбо		1 560	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	2 053	1 532
в том числе:			
ТП Мамакан	5271	-	103
Оборуд. ПС Артемьевск	5272	-	80
ПС Кропоткин 110/35/6 кВ	5273	45	76
ЛЭП 35кВ Кропоткинская-Хомолхо с ПС Хомолхо-2 35/6	5274	-	1 184
ПС 220/110/10 кВ Мамакан	5275	207	89
Радиорелейная линия связи Бодайбо-Багажнинский	5276	1 801	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	57 621	18 703	18 703
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполнить)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015г.	33 198	(726)	52 657		177	-	X	34 015	(548)
	5420	за 2014г.	34 253	-	45 294		-	(726)	X	33 198	(726)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	33 198	(726)	52 657		177	-	1 708	34 015	(548)
	5421	за 2014г.	34 253	-	45 294		-	(726)	2 300	33 198	(726)
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-		-	-	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2013г. за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2013г. за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2013г. за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гос-ав	5504 5524	за 2013г. за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2013г. за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2013г. за 2014г.	57 202 73 188	-	1 018 229 1 117 238	-	(1 010 364) (1 133 237)	(37)	-	65 067 57 202
в том числе:										
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2013г. за 2014г.	45 066 64 117	-	852 984 853 039	-	(856 169) (872 073)	-	-	41 881 45 066
Авансы выданные	5512 5532	за 2013г. за 2014г.	3 541 4 484	-	158 850 213 785	-	(153 507) (214 738)	-	-	8 984 3 541
Прочая	5513 5533	за 2013г. за 2014г.	8 595 4 577	-	8 395 50 444	-	(658) (46 426)	-	-	14 302 8 595
	5514 5534	за 2013г. за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500 5520	за 2013г. за 2014г.	57 202 73 188	-	1 018 229 1 117 238	-	(1 010 364) (1 133 237)	(37)	X	65 067 57 202

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2016 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредитной дебиторской задолженности	Остаток на конец периода
				поступления	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгов в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2015г.	380 828	1 323 631	862	(1 220 818)	-	-	X	494 436
в том числе:	5550	за 2014г.	275 108	1 388 815	5 588	(1 278 582)	-	-	-	390 929
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	за 2015г.	256 927	467 318	-	(344 344)	-	-	-	378 301
	5551	за 2014г.	167 590	425 126	-	(337 789)	-	-	-	255 927
авансы полученные	5552	за 2015г.	75	215 907	-	(218 971)	-	-	-	1
	5552	за 2014г.	57	215 143	-	(219 125)	-	-	-	75
расчеты по налогам и взносам	5553	за 2015г.	30 918	316 341	2	(313 297)	-	-	-	36 934
	5553	за 2014г.	24 313	358 532	-	(381 858)	-	-	-	30 918
кредиты	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5555	за 2015г.	96 570	-	630	(32 405)	-	-	-	64 825
	5555	за 2014г.	81 275	30 030	5 588	(293)	-	-	-	96 570
прочая	5556	за 2015г.	7 438	321 095	-	(314 189)	-	-	-	14 335
	5556	за 2014г.	21 873	315 943	-	(329 477)	-	-	-	7 438
	5557	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5557	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2015г.	380 828	1 323 631	862	(1 220 818)	-	X	X	494 436
	5570	за 2014г.	275 108	1 388 815	5 588	(1 278 582)	-	X	X	390 929



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5580	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	335 674	118 363	118 363
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	51 554	45 777
Расходы на оплату труда	5620	258 201	219 623
Отчисления на социальные нужды	5630	73 570	60 682
Амортизация	5640	252 130	270 649
Прочие затраты	5650	421 286	388 358
Итого по элементам	5660	1 056 751	985 090
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	5690	1 056 751	985 090

\* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность 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	96 833	49 218	(58 945)	-	87 104
в том числе:						
Долгосрочные обязательства	5701	56 055	(15 534)	-	-	40 521
Краткосрочные обязательства	5702	40 778	64 750	(58 945)	-	46 583



# 8. Обеспечения обязательств

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

## 9. Государственная помощь

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

**Пояснение к годовой бухгалтерской  
отчетности  
ЗАО «Витимэнерго»  
за 2015 год**

## Содержание:

1. Сведения об Обществе .....	3
2. Положение Общества в отрасли .....	4
3. Приоритетные направления деятельности Общества .....	4
4. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям в 2015-2016 гг. ....	5
5. Перспективы развития Общества .....	14
6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества .....	14
7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества .....	14
8. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, крупными сделками, а также иных крупных сделок, требующих одобрения органов управления Общества .....	16
9. Корпоративное управление в Обществе .....	16
10. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа .....	19
11. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения .....	19
12. Особенности учетной политики .....	19



## 1. Сведения об Обществе

### 1.1 Наименование Общества:

Полное фирменное наименование Общества: Закрытое акционерное общество «Витимэнерго».  
Сокращенное фирменное наименование Общества: ЗАО «Витимэнерго».  
Решением акционера АО «Первенец» №3/15 от 30.10.2015 года принято решение об утверждении нового устава Общества. 26.01.2016 года новый устав зарегистрирован. Организационно правовая форма по новому уставу Акционерное общество:

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Витимэнерго».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Витимэнерго».

### 1.2. Место нахождения и почтовый адрес:

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

### 1.3. Дата регистрации Общества и регистрационный номер:

Общество зарегистрировано Муниципальным образованием города Бодайбо и района Иркутской области 06.10.1997 года. Основной государственный регистрационный номер Общества (ОГРН) 1023800732009 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, выдано Межрайонной ИМНС России № 3 по Иркутской области 18.02.2002г.).

### 1.4. Органы управления и контроля в Обществе.

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества;
- Ревизор ЗАО «Витимэнерго»:

#### *Общее собрание акционеров:*

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единственным акционером Общества является Открытое 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.

#### *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 и Совета директоров Общества.

В отчетном периоде обязанности единоличного исполнительного органа исполнял Машковский Александр Ростиславович, избран протоколом Совета директоров Общества № 03-пр-сд от 04.02.2015г.

Главный бухгалтер Общества – Павлова Ирина Константиновна.

#### *Ревизор ЗАО «Витимэнерго»:*



Согласно решению № 01/15 от 10 июня 2015 г. акционера ЗАО «Витимэнерго» - АО «Первенец» избрана ревизором Яковлева Татьяна Викторовна – ведущий специалист отдела планирования и бюджета АО «Полос».

#### **1.5. Уставный капитал Общества.**

Уставный капитал ЗАО «Витимэнерго» составляет 225 764 000 (Двести двадцать пять миллионов семьсот шестьдесят четыре тысячи) рублей, разделенных на 225 764 (Двести двадцать пять тысяч семьсот шестьдесят четыре) обыкновенных имемых бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая акция.

#### **1.6. Аудитор Общества.**

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

Местонахождение аудиторской организации:

129110, Российская Федерация, г. Москва, Проспект Мира, 69 стр. 1

Адрес электронной почты: info@finexpertiza.ru

Является членом СРО Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов».

Аудитор ЗАО «Витимэнерго» привлекается в целях проверки финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании решения единственного акционера АО «Первенец» № 01/15 от 10.06.2015 года. Аудит проводился по российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности.

## **2. Положение Общества в отрасли**

Энергетика района была неотъемлемой частью Ленского золотопромышленного треста «Лензолото», организованного в 1932 году и до 1 апреля 1987 года была в составе ЭП (энергетического предприятия) ПО «Лензолото». С 1987 года энергетика была выделена из состава ЭП и создано новое Энергетическое подразделение.

В 1997 году на базе Энергетического подразделения учредителем ОАО «Лензолото» было создано дочернее энергетическое Закрытое акционерное общество «Витимэнерго». В 2005 году ОАО «Лензолото» продало принадлежащие ему акции ЗАО «Витимэнерго» Обществу с ограниченной ответственностью «Ленская золоторудная компания». В 2005 году на основании решения № 2 акционера ЗАО «Витимэнерго» - ООО «ЛЗРК» произведена реорганизация ЗАО «Витимэнерго» в форме выделения двух обществ - ЗАО «МТЭС» и ЗАО «Витимэнергосбыт».

Общество является субъектом естественной монополии и включено Федеральной службой по тарифам в реестр субъектов естественных монополий. Общество также является единственной сетевой организацией на территории Бодайбинского района.

## **3. Приоритетные направления деятельности Общества**

Основным видом деятельности общества является передача электрической энергии. Кроме этого, Общество оказывает услуги связи и осуществляет иные виды деятельности, оговоренные Уставом.

Основной задачей и приоритетным направлением деятельности ЗАО «Витимэнерго» качественная поставка электрической энергии до потребителей.

**Общество имеет следующие лицензии:**

- Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа. Лицензия № 109280. Срок действия до 04.09.2018 года. Орган, выдавший лицензию - Федеральная служба по надзору в сфере связи и массовых коммуникаций.
- Услуги связи по предоставлению каналов связи. Лицензия № 109279. Срок действия до 04.09.2018 года. Орган, выдавший лицензию - Федеральная служба по надзору в сфере связи и массовых коммуникаций.
- Телематические услуги связи. Лицензия № 109281. Срок действия до 04.09.2018 года. Орган, выдавший лицензию - Федеральная служба по надзору в сфере связи и массовых коммуникаций.



- Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I – IV классов опасности. Лицензия № ОП-67-001280(38). Орган, выдавший лицензию – Прибайкальское управление Ростехнадзора РФ.

За время своей работы Общество успешно осуществило ряд значимых мероприятий, таких как: развитие связи в районе, налаживание и построение необходимой инфраструктуры, решение вопросов об увеличении передаваемой мощности потребителям электрической энергии. В 2015 году ситуация на рынке передачи электрической энергии была стабильной.

#### 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	2014 год Факт	2015 год Факт	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
Передача электрической энергии	664 604	660 833	-3 770	-0,6%

Основной причиной снижения производственных показателей в 2015 году является перенос даты ввода в эксплуатацию воздушной линии электропередач «Пелсудуй – РП Полное» на 2016 год. В структуру баланса передачи электрической энергии включены потребители Мамско-Чуйского района.

##### 4.2. Финансовые показатели

Таблица 2  
тыс. руб.

Показатель	2014 год факт	2015 год факт	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
Услуги связи	16 020	15 891	-129	-0,8%
Прочие услуги	5 408	7 238	1 830	33,8%
Услуга по передаче электрической энергии	703 575	701 636	-1 938	-0,3%
<b>Итого выручка:</b>	<b>725 002</b>	<b>724 765</b>	<b>-237</b>	<b>0,0%</b>

Выручка по прочим услугам составила 7 238 тыс.руб. (33,8%). Выручка от передачи электрической энергии составила 701 636 тыс. руб. (-0,3%), основной фактор уменьшения выручки является снижение потребления электроэнергии крупными потребителями.

##### 4.3. Выручка

Выручка ЗАО «Витимэнерго» за 2015 год составила 724 765 тыс.руб. (без НДС).

##### 4.4. Себестоимость

Себестоимость в 2015 году составила 956 010 тыс.руб. Увеличение себестоимости относительно 2014 года составило 33 956 тыс.руб. (3,7%).

Управленческие расходы в 2015 году составили 100 741 тыс. руб. Увеличение управленческих расходов относительно 2014 года составило 37 706 тыс.руб. (59,8%).

Убыток от продаж за 2015 год составил 331 986 тыс.руб., в 2014 году убыток от продаж составлял 260 088 тыс.руб.

В разделе 6 Пояснения к бухгалтерской отчетности по строке 5650 отражены прочие затраты за 2015 год – 421 296 т. рублей, в том числе:

Передача электроэнергии - 116 802 т. рублей

Потери в сетях - 156 151 т. рублей

Услуги связи - 10 878 т. рублей

Электроэнергия – 13 205 т. рублей

Оценочные обязательства и резервы – 27 006  
 Услуги по ремонту ОС - 3 500  
 Прочие - 93 754 т. рублей

за 2014 год – 388 359 т. рублей, в том числе:  
 Передача электроэнергии - 106 910 т. рублей  
 Потери в сетях - 125 444 т. рублей  
 Услуги связи - 9 246 т. рублей  
 Электроэнергия – 10 214 т. рублей  
 Услуги по ремонту ОС - 5 500 т. рублей  
 Отопление - 3 469 т. рублей  
 Мусоросжигание 2 500 т. рублей  
 Прочие - 125 076 т. рублей

#### 4.4.1. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2015 года энергетическим ресурсам.

Таблица 3  
тыс.руб.

Наименование вида энергетического ресурса	2014 год	2015 год
Электрическая энергия на хозяйственные нужды	9 159	9 961

#### 4.4.2. Прочие доходы, прочие расходы

Прочие доходы за 2015 год составили 6 684 тыс.руб. в т.ч.:

- проценты к получению 2 926 тыс.руб.;
- прочие доходы 3 758 тыс.руб.

Прочие расходы за 2015 год составили 15 320 тыс.руб. в т.ч.:

- Амортизация дисконта по оценочным обязательствам (актуарные оценки) в целях БУ 4 432 тыс.руб.;
- Штрафы, пени, неустойки по договорам 6 494 тыс.руб.

#### 4.5. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2015 года составляет 65 067 тыс.руб., в т.ч.:

Таблица 4  
тыс.руб.

Дебиторская задолженность	2014 год Факт	2015 год Факт	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
Поставщики и подрядчики	3 541	8 884	5 343	150,9%
Покупатели и заказчики	45 066	41 881	-3 185	-7,1%
Налоги и сборы	29	29	0	0,0%
Социальное страхование и обеспечение	7 879	13 796	5 917	75,1%
Подотчетные лица	109	22	-86	-79,6%
Прочие дебиторы	579	455	-124	-21,4%
<b>Итого:</b>	<b>57 202</b>	<b>65 067</b>	<b>7 865</b>	<b>13,7%</b>

Сумма дебиторской задолженности за 2015 год выросла на 7 865 тыс.руб. (13,7 %).

#### 4.6. Кредиторская задолженность



Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2015 года составляет 429 611 тыс.руб., в т.ч:

Таблица 5  
тыс.руб.

Кредиторская задолженность	2014 год Факт	2015 год Факт	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
Поставщики и подрядчики	255 927	378 301	122 374	47,8%
Покупатели и заказчики	88	14	-74	-84,1%
Налоги и сборы в том числе:	30 889	36 892	6 003	19,4%
НДФЛ	2 825	2 739	-86	-3,0%
НДС	11 262	6 488	-4 774	-42,4%
Прочие налоги	5 954	7 323	1 369	23,0%
Социальное страхование и обеспечение	10 848	20 341	9 494	87,5%
Оплата труда	6 286	13 361	7 075	112,5%
Подотчетные лица	36	30	-5	-15,2%
Прочие кредиторы	1 133	1 012	-121	-10,6%
<b>ИТОГО:</b>	<b>294 359</b>	<b>429 611</b>	<b>135 252</b>	<b>45,9%</b>

Сумма кредиторской задолженности увеличилась на 135 252 тыс.руб. (45,9%).

В том числе просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 года 335 674т. рублей, в том числе:

Контрагент	Сумма просроченной зadolженности тыс. рублей	Год	Услуги	Договор
АО Витимэнергосбыт	118363,1	2010-2011	Эл.энергия приобретаемая в целях компенсации потерь	Договор 6/08
АО Витимэнергосбыт	42078,9	2014	Эл.энергия приобретасмая в целях компенсации потерь	Договор 6/08
АО Витимэнергосбыт	173822,2	2015	Эл.энергия приобретаемая в целях компенсации потерь	Договор 6/08
АО Первенец	950,0	2010	Юр.услуги	Агентский договор
АО Первенец	460,0	2010	Юр.услуги	Агентский договор

Предполагаемый срок погашения задолженности 2016-2017 годы.

Таблица 6  
тыс.руб.

Показатель	2014 год Факт	2015 год Факт	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
------------	------------------	------------------	---	---



Непокрытый убыток прошлых лет	-226 177	-522 364	-296 188	131,0%
Непокрытый убыток отчетного года	-296 188	-366 397	-70 209	23,7%
<b>Итого:</b>	<b>-522 364</b>	<b>-888 761</b>	<b>-366 397</b>	<b>70,1%</b>

Убыток по итогам 2015 года составил 888 761 тыс.руб. (70,1%). Чистый убыток за 2015 год составил 310 343 тыс.руб., Эта сумма отличается от разницы между показателями нераспределенной прибыли на 31.12.2015 г. и 31.12.2014г. по данным бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2015г.	31.12.2014г.	отклонения
Нераспределенная прибыль	-888 761	-522 364	366 397

#### 4.7. Оценочные обязательства

В 2015 году учетной политикой общества предусмотрено создание следующих резервов и оценочных обязательств:

- оценочное обязательства на предстоящую оплату отпусков
- оценочное обязательство по расчетам с работниками и бывшими работниками (переработавшими пенсионерами)

Остаток оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков на 01.01.2015г. составил 40 778 т. рублей, создан в 2015 году в сумме 64 750 т. рублей, использован в сумме 58 945 т. рублей. Остаток непогашенного оценочного обязательства на оплату отпусков на 31.12.2015г. 46 583 т. рублей.

Остаток оценочного обязательства по расчетам с работниками и бывшими работниками (переработавшими пенсионерами) на 01.01.2015г. составил 56 055т. рублей, использован в сумме 15 534 т. рублей. Остаток непогашенного оценочного обязательства по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) на 31.12.2015г. 40 521 т. рублей.

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

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

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

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

Признание оценочных обязательств по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) Общества за 2014 и 2013 годы отражается в учете на 31.12.2015 через нераспределенную прибыль.

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



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Отложенные налоговые активы	1180	52 068	20 515	7 664
Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(888 761)	(577 335)	(281 148)
Оценочные обязательства	1430	40 521	56 055	56 055
Оценочные обязательства	1540	46 583	40 778	40 827

Ввиду того, что величина резерва на 31.12.2013 и 31.12.2014 существенно не отличается. В качестве резерва на 31.12.2013 принята величина резерва на 31.12.2014г.

#### 4.8. Забалансовые счета

На забалансовом счет 001 «Арендованные ОС» отражены арендованные земельные участки на сумму 57 621 тыс. руб., по которым Общество имеет информацию об их кадастровой стоимости.

#### 4.9. Инвестиционная деятельность

В 2015 году вложения по инвестиционной деятельности составили 17 515 тыс.руб. в том числе:

*Техническое перевооружение и реконструкция (электросетевого хозяйства):*

➤ Оборудование к установке 13 231 тыс.руб.

*Приобретение автотранспортной техники:*

➤ Оборудование к установке 1 252 тыс.руб.

*Приобретение электроизмерительных приборов:*

➤ Оборудование к установке 253 тыс.руб.

*Развитие связи Витимэнерго:*

➤ Оборудование к установке 1 030 тыс.руб.

*Инвестиции вне проектов Витимэнерго:*

➤ ИТ-проекты 571 тыс.руб.

➤ Оборудование к установке 1 178 тыс.руб.

#### 4.10. Показатели ликвидности компании

Таблица 7  
тыс.руб.

Показатель	Значение на 01.01.2015г. тыс.руб.	Значение на 01.01.2016г. тыс.руб.	откл. (изм. за 2015г.)	%
Денежные средства	81 055	60 119	-20 936	-25,8%
Краткосрочные финансовые вложения			0	0%
Краткосрочная дебиторская задолженность	57 202	65 067	7 865	13,7%
Общая сумма оборотных активов	170 729	158 653	-12 076	-7,1%
Краткосрочные обязательства	423 029	541 239	118 210	27,9%
Коэффициент абсолютной ликвидности (норма $\geq 0,1$ )	0,192	0,111	-0,081	-42,0%

Коэффициент быстрой ликвидности (норма $\geq 0,8$ )	0,327	0,231	-0,096	-29,2%
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) (норма 1-2)	0,404	0,293	-0,110	-27,4%

Коэффициент абсолютной ликвидности является наиболее жестким критерием ликвидности предприятия; показывает, какая часть краткосрочных заемных обязательств может быть при необходимости погашена немедленно. За отчетный период коэффициент снизился на 0,081 и составил 0,111 при норме более 0,1.

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 0,096 и составил 0,231 при норме более и равно 0,8.

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 0,110 (27,4%) и составляет 0,293 при норме 1.

#### 4.11. Показатели платежеспособности компании

Таблица 8

Показатель	Значение на 01.01.2015г. тыс.руб.	Значение на 01.01.2016г. тыс.руб.	откл. (изм. за 2015г.)	%
Собственный капитал	2 756 592	2 776 803	20 211	0,7%
Уставный капитал	225 764	225 764	0	0,0%
Резервный капитал	1 092	1 092	0	0,0%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-522 364	-888 761	-366 397	70,1%
Переоценка внеоборотных активов	3 052 100	3 438 708	386 608	12,7%
Валюта баланса	3 198 541	3 371 049	172 508	5,4%
Долгосрочные обязательства	65 975	52 963	-13 012	-19,7%
Краткосрочные обязательства	432 029	541 239	109 210	25,3%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,862	0,824	-0,038	-4,4%
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,18	0,21	0,033	18,4%

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает долю собственных средств в общем объеме ресурсов предприятия. За рассматриваемый период наблюдается снижение коэффициента на 4,4% и составляет 0,824 при норме 0,5 - это говорит о том, что предприятие финансово устойчиво. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных средств. В 2015 году наблюдается увеличение коэффициента на 18,4%, что следует отметить отрицательно.

#### 4.12. Кадровая политика Общества

Общество заинтересовано в стабильной экономической и социальной ситуации в месте своего пребывания, поэтому предпочтения при приеме на работу отдаются местному населению. Основные трудовые показатели приведены в таблице 9.

Таблица 9

Показатель	Ед.изм.	факт 2014	факт 2015	откл.	%
Средняя численность	чел.	534	529	-5	-1,0%



в т.ч. средняя численность ИТР и обл. персонала	чел.	139	138	-1	-0,8%
средняя численность рабочих	чел.	395	391	-4	-1,1%
<b>Фонд заработной платы</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>297 601</b>	<b>298 497</b>	<b>897</b>	<b>0,3%</b>
ФЗП ИТР и обл. персонала	тыс.руб.	119 040	119 108	68	0,1%
ФЗП рабочих	тыс.руб.	178 560	179 390	829	0,5%
<b>ВСХ</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>8 619</b>	<b>14 400</b>	<b>5781</b>	<b>67,1%</b>
ИТР и обл. персонала	тыс.руб.	3 115	5 722	2606	83,7%
рабочие	тыс.руб.	5 504	8 679	3175	57,7%
<b>Среднемесячный доход ИТР и обл. персонала</b>	<b>руб./чел.</b>	<b>73 103</b>	<b>75 289</b>	<b>2186</b>	<b>3,0%</b>
<b>Среднемесячный доход рабочего</b>	<b>руб./чел.</b>	<b>38 849</b>	<b>40 126</b>	<b>1277</b>	<b>3,3%</b>

Коэффициент текучести персонала за 5 лет: 2011 год - 21%, 2012 год - 20%, 2013 год - 15,6%, 2014 год - 9%, 2015 год - 12,1%. Коэффициент текучести персонала за отчетный период увеличился на 3,1%, увеличение по рабочим на 3,9% и по специалистам на 2,8%. За 2015 год отрицательный баланс между уволенными и принятыми: принято 75 работников, уволено 80 человек, из них по причинам, характеризующим текучесть рабочей силы - 64. Причины увольнения работников: 51 - по собственному желанию, 11 - в связи уходом на пенсию и с выездом из района, 1 - сокращение численности, 1 - увольнение за появление на работе в состоянии алкогольного опьянения. Основная причина увольнения работников состоит в том, что заработная плата не индексировалась 3 года. Средняя численность по сравнению с 2014 годом снизилась на 5 чел.

Среднемесячная заработная плата по обществу за 2015 год составила 47022 рубля, за прошлый год - 46294 рублей, рост 101,6%.

Рост расходов по выплатам социального характера связан с изменением их структуры. В 2014 году на себестоимость относили только проезды в отпуск и выходное пособие, остальные расходы за счет прибыли. По этой же причине возросли среднемесячные доходы ИТР и рабочих.

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 контрактом может быть предусмотрен отпуск за ненормированный рабочий день продолжительностью от 8 до 14 дней, вредные условия труда до 7 дней.

Для работающих действует общее положение по оплате вознаграждения по итогам работы и за выслугу лет. Выплаты социального характера производится в соответствии с коллективным договором и Трудовым Кодексом.

#### 4.13. Охрана окружающей среды

В 2015 году Общество пользовалось проектом Нормативов предельно-допустимых выбросов вредных веществ в атмосферу. Имелось разрешение на выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, регистрационный № ЭИ-46 от 05.03.2013 г., выданное Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Иркутской области.



Затраты на охрану окружающей среды состояли из налоговых платежей, разработки проектной документации, обучения, услуг ИСЛ, а также затрат по договорам на водоотведение, водоснабжение и услуг размещения ТБО на полигонах. Предельно-допустимые выбросы в 2015 году не превысили нормативных и поэтому никаких дополнительных затрат общество не несло. Статистическая отчетность представлена в полном объеме и в установленные сроки.

Производственный контроль за выбросами в атмосферу осуществлялся лабораториями сторонних организаций по договору. Проводились исследования воздуха, превышений предельно допустимых концентраций не обнаружено.

Бытовые стоки Общество передает на очистку коммунальным предприятиям, по договору услуг, поэтому затраты, связанные с охраной водных ресурсов составили платежи за оказанные услуги.

В 2015 г. Общество руководствовалось проектами Нормативов образования отходов и лимитов на их размещение: ПНООЛР-Л-0588/2015 от 05.05.2015г.; ПНООЛР-Л-0589/2015 от 05.05.2015г.; ПНООЛР-Л-0590/2015 от 05.05.2015г.; ПНООЛР-Л-0591/2015 от 05.05.2015г.; ПНООЛР-Л-0592/2015 от 05.05.2015г.. А также лимитами на размещение отходов: № ООС-153 от 05.05.15г.; № ООС-154 от 05.05.15г.; № ООС-155 от 05.05.15г.; № ООС-156 от 05.05.15г.; № ООС-157 от 05.05.15г., выданные Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Иркутской области. Согласно лимитов в 2015 году превышения образования отходов не было, но были превышения по плате за негативное воздействие на окружающую среду из-за несвоевременного получения проектов. Передача отходов I, II класса опасности перешла на январь 2016 года по договору с ИП Митюгин г. Братск. Часть отходов вывозилась и утилизировалась только в пределах района, на городскую и поселковые свалки по договорам.

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.

Таблица 7  
тыс.руб.

Наименование	Код строки бухгалтерского баланса	2 013	2 014	Изменения (+,-)	2 014	2 015	Изменения (+,-)
<b>I. Активы</b>							
1. Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	-
2. Основные средства	1150	3 496 342	3 008 380	-487 962	3 008 380	3 160 284	151 904
2.1 Основные средства в организации	11501	3 473 451	2 978 465	-494 986	2 978 465	3 125 471	147 006
2.2 Оборудование к установке	11502	9 884	9 872	-12	9 872	14 770	4 898
2.3 Незавершенное строительство	11505	13 007	20 043	7 036	20 043	20 043	0
3. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	-
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170, 1240	-	-	-	-	-	-
5. Прочие внеоборотные активы <2>	1180, 1190	7 664	20 515	12 851	20 515	52 068	31 553
6. Запасы	12101	34 452	32 472	-1 980	32 472	33 467	995
7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	0	-	-	-
8. Дебиторская задолженность <3>	1230	73 188	57 202	-15 986	57 202	65 067	7 865
9. Денежные средства	1250	20 845	81 055	60 210	81 055	60 119	-20 936
10. Прочие оборотные активы	1260	0	0	0	0	0	0

11.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-10)		3 645 498	3 219 667	-425 831	3 219 667	3 391 048	171 381
<b>II. Пассивы</b>								
12.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-	-	-	-	-
13.	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420, 1430, 1450	65 907	65 975	68	65 975	52 963	-13 012
14.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	61 275	96 570	35 295	96 570	64 825	-31 745
15.	Кредиторская задолженность	1520	213 833	294 359	80 526	294 359	429 611	135 252
16.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1530	1 090	321	-769	321	220	-101
17.	Оценочные обязательства	1540	40 827	40 778	-49	40 778	46 583	5 805
18.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	0	0	0	0	0	0
19.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		382 932	498 003	115 071	498 003	594 202	96 199
20.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 11), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 19)		3 262 566	2 721 664	-540 902	2 721 664	2 796 846	75 182

Размер уставного капитала в 2015 году составлял 225 764 тыс. руб. Стоимость чистых активов превысила размер уставного капитала на 1 239 %

Причины изменения чистых активов:

- Переоценка (уценка) группы основных средств.

#### 4.15. Информация об объемах использованных обществом энергетических ресурсов

Таблица 11

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Дизтопливо	тонн	306	10 794
Бензин	тонн	109	3 975
Масла	тонн	7	173
Уголь	тонн	793	3 565
Электроэнергия	тыс.кВт.	4 210	9 961
Теплоэнергия	Гкал.	1 163	3 694

#### 4.16. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

В 2015 году основному управленческому персоналу общества начислено вознаграждение в сумме 14 306 т. рублей.

#### 4.17. О раскрытии информации о движении денежных средств

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

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



Независимо от количественного фактора, определяющего существенность того или иного показателя, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по дополнительно введенным строкам отражаются:

- налоги и сборы, перечисленные в бюджет и в государственные внебюджетные фонды (кроме налога на прибыль) - по строке 4125;

в том числе:

транспортный налог - 604 т. рублей

налог на имущество - 28 243 т. рублей

платежи во внебюджетные фонды - 77 304 т. рублей

## 5. Перспективы развития Общества

Программа развития компании направлена на развитие сетевого хозяйства, обновление оборудования, совершенствование системы учета электроэнергии и мощности, а также сокращение издержек на основе внедрения энергосберегающих технологий. Программой предусмотрены такие направления как:

1. Реконструкция и замена морально устаревшего и отработавшего срок эксплуатации оборудования.
2. Внедрение автоматизированной информационно-измерительной системы контроля и учета электроэнергии АИСКУЭ в городских и поселковых сетях.

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

В 2015 году дивиденды по акциям Общества не начислялись и не выплачивались.

## 7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

### 7.1. Операционные и технологические риски

Производственная деятельность Общества связана с наличием рисков эксплуатационно-технологического характера, которые выражаются в нарушении нормального режима работы оборудования сетей, возникновении аварий, перебоями в электроснабжении, сверхнормативном увеличении нагрузок. Основными факторами данной группы рисков является высокая степень износа оборудования, воздействие стихийных и природных явлений, посторонних лиц и организаций. Ошибочные или неправильные действия персонала организации, привлеченного персонала, нарушение режимов диспетчеризации также являются источниками данных рисков. Действия по минимизации рисков направлены Обществом на реконструкцию сетей, разработку и выполнение целевых программ повышения надежности электроснабжения. В постоянном режиме проводится мониторинг и диагностика силового электротехнического оборудования, осмотры и анализ аварийности. Персонал Общества проходит обучение и аттестацию. К операционным рискам также относятся риски, связанные с управлением персоналом. Недостаточная квалификация персонала, а также низкий уровень подготовки выпускников средних профессиональных и высших профессиональных учебных заведений, несоответствие квалификации сотрудников развитию новых технологий, высокий уровень текучести персонала (особенно технического) являются основными факторами данных рисков. Основные меры минимизации данных рисков направлены на мониторинг рынка труда по профильным техническим специальностям на предмет выявления привлекательности компании как работодателя, взаимодействие с ВУЗами по вопросам подготовки студентов профильных



специальностей. Регулярно проводится обучение и аттестация сотрудников в целях повышения квалификации.

Риски, связанные с закупочной деятельностью и логистикой могут быть вызваны ошибками в планировании потребностей, спецификой закупаемой продукции, сжатыми сроками поставки продукции, выполнения работ, некачественным формированием закупочной документации и проведением экспертизы предложений Участников закупочных процедур. В обществе осуществляется контроль над формированием годовой комплексной программы закупок. Производится проверка своевременности и обоснованности закупок. В целях планирования потребностей осуществляется мониторинг профильного рынка.

Операционные риски, связанные с информационными технологиями, применяемыми в Обществе, могут быть связаны с перебоями в работе серверного и сетевого оборудования, информационных систем, каналов передачи данных. На минимизацию рисков направлены действия по проведению планово-предупредительных ремонтов, созданию резервных каналов, модернизации вычислительных мощностей, сетевого и инженерно-технического оборудования.

#### **7.2. Ценовые и валютные риски**

Цены на услуги по передаче электрической энергии регулируются государством в соответствии с утвержденными предельными уровнями тарифов. Выпадающие затраты, неучтенные в периоде регулирования, увеличиваются в следующем периоде регулирования.

#### **7.3. Финансовые риски**

Несвоевременная оплата за оказанные услуги по передаче электроэнергии.

#### **7.4. Производственные риски**

Выход из строя воздушных линий электропередач 110; 35; 6; 0,4 кВ в результате падения опор, пробоя изоляции кабеля, обрывы проводов при чрезвычайных ситуациях. Выход из строя оборудования подстанций. Снижение качества электрической энергии в энергосистеме ниже допустимых значений. Дефицит электрической мощности в энергосистеме.

Основная причина возникновения данных рисков увеличение количества потребителей электрической энергии и недостаточной пропускной способности электрических сетей, в т.ч. внешних (ФСК ЕЭС, РЖД, ИЭС).

Для снижения производственных рисков привлекаются на работу специалисты необходимой квалификации в технической и управленческой сфере.

Для снижения производственных рисков проводятся планово-предупредительные ремонты. Производится обучение кадров на местах с целью повышения профессионального уровня рабочих, вследствие чего существенно снизится риск порчи имущества, связанного с его неправильной эксплуатацией. Проводится работа по увеличению передаваемой мощности в Бодайбинский район.

Для снижения производственных рисков проводятся плановые ремонты. Производится обучение кадров на местах с целью повышения профессионального уровня рабочих, вследствие чего существенно снизится риск порчи имущества, связанного с его неправильной эксплуатацией.

Для снижения негативных последствий экологических рисков ежегодно проводится целый комплекс мероприятий, связанных с охраной вод, воздуха.

Основная цель управления рисками состоит в снижении вероятности проявления риска.

#### **7.5. Экологические риски**

Риски связанные с отходами производства (горюче-смазочные материалы, аккумуляторы, ветошь, отарки, стружка и т.д.), риски связанные с выбросами в атмосферу (работа котельной № 8, пары бензина, дизельного топлива, сварочные работы, вулканизация и т.д.)

Для снижения негативных последствий экологических рисков ежегодно проводится целый комплекс мероприятий, связанных с охраной вод и воздуха.



Основная цель управления рисками состоит в снижении вероятности проявления риска. Борьба с рисками является неотъемлемой частью деятельности. Основная цель управления риском состоит в снижении вероятности проявления риска.

**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 крупных сделок, требующих одобрения органов управления Общества**

В отчетном году, совершены сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность. Сделки прошли одобрение Советом директоров.

Протокол Совета директоров ЗАО «Витимэнерго» № 01-пр-ед от 16.01.2015 г.:

1. Об определении цены имущества, являющегося предметом договора аренды нежилых помещений, заключаемого между ЗАО «Витимэнергосбыт» («Арендатор») и ЗАО «Витимэнерго»
2. Об одобрении сделки между ЗАО «Витимэнергосбыт» и ЗАО «Витимэнерго», в совершении которой имеется заинтересованность, – договора аренды нежилых помещений («Арендодатель»).

Протокол Совета директоров ЗАО «Витимэнерго» № 10-пр-ед от 01.12.2015 г.:

1. Об определении цены имущества, являющегося предметом договора аренды нежилых помещений, заключаемого между ЗАО «Витимэнергосбыт» («Арендатор») и ЗАО «Витимэнерго» («Арендодатель»).
2. Об одобрении сделки между ЗАО «Витимэнергосбыт» ("Арендатор") и ЗАО «Витимэнерго» ("Арендодатель"), в совершении которой имеется заинтересованность - заключении Договора аренды нежилых помещений

**9. Корпоративное управление в Обществе**

Решением № 01/15 от 10.06.2015г. членами Совета директоров ЗАО «Витимэнерго» были избраны: Дубнов О.М., Машковский А.Р., Семьянских М.А., Румянцев А.Б., Ганин А.Е. Решением единственного акционера ЗАО «Витимэнерго» - ОАО «Первенец» от 30.10.2015г. (Решение № 2/15 от 30.10.2015 г.), полномочия членов Совета директоров ЗАО «Витимэнерго», избранных 10.06.2015г. были досрочно прекращены. Новыми членами Совета директоров ЗАО «Витимэнерго» были избраны Виханский А.Э., Машковский А.Р., Семьянских М.А., Румянцев А.Б., Ганин А.Е.

**Информация о членах Совета директоров ЗАО «Витимэнерго»:**

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

-год рождения: 1971;

-образование: Московский государственный институт международных отношений (Университет) МИД России, Институт международного права и экономики имени А. С. Грибоедова;

- количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

- места работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
01.02.2007	30.06.2008	Открытое акционерное общество «Дальневосточная энергетическая управляющая компания» (ОАО «ДВЭ УК»)	Исполняющий обязанности генерального директора; генеральный директор
01.12.2008	31.03.2010	Открытое акционерное общество «РусГидро» (ОАО «РусГидро»)	Советник Председателя Правления

11.04.2011	10.10.2011	Закрытое акционерное общество «Группа ЛЭ»	1-й заместитель генерального директора
24.10.2011	наст. время	Закрытое акционерное общество «Полюс Золото»	Советник генерального директора; директор по энергетике

**Машковский Александр Ростиславович** – член Совет директоров ЗАО «Витимэнерго» с 03.04.2012г.

- год рождения 1957;
- образование: высшее, закончил в 1979г. Кипиневский Политехнический институт по специальности: «электрические системы»;
- количество принадлежащих акций Общества: не имеет;
- указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
Ноябрь 1997	20 февраля 2012	Закрытое акционерное общество «Витимэнерго»	Первый заместитель директора – главный инженер
21 февраля 2012	наст. время	Закрытое акционерное общество «Витимэнерго»	Директор

**Константинов Валерий Федорович** – член Совета директоров ЗАО «Витимэнерго» с 08.12.2011г.

- Год рождения: 1954 года;
- Образование: высшее профессиональное, горный инженер-механик, Иркутский политехнический институт;
- Количество принадлежащих акций Общества: не имеет;
- Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
24.02.2002	20.11.2006	Закрытое акционерное общество "Маракан"	Директор
20.11.2006	наст. время	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Лензолото"	Генеральный директор
10.01.2007	наст. время	Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество "Лензолото"	Генеральный директор
20.02.2008	наст. время	Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество "Лензолото"	Член Совета Директоров
12.12.2007	наст. время	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Лензолото"	Член Совета Директоров
25.12.2006	наст. время	Закрытое акционерное общество "Маракан"	Председатель Совета Директоров
25.12.2006	наст. время	Закрытое акционерное общество "Светлый"	Председатель Совета Директоров
25.12.2006	наст. время	Закрытое акционерное общество "Дальняя Тайга"	Председатель Совета Директоров
26.12.2006	наст. время	Закрытое акционерное общество "Ленсиб"	Председатель Совета Директоров
26.12.2006	наст. время	Закрытое акционерное общество	Председатель Совета



		"Севзото"	Директоров
24.01.2011	01.09.2011	Закрытое акционерное общество "Ленская золоторудная компания" (ранее ООО "ЛЗРК")	Генеральный директор
19.01.2011	01.09.2011	Закрытое акционерное общество "Ленская золоторудная компания" (ранее ООО "ЛЗРК")	Член Совета директоров
19.09.2011	наст. время	Открытое акционерное общество "Первенец"	Председатель Совета директоров
08.12.2011	наст. время	Закрытое акционерное общество "Витимэнерго"	Член Совета директоров
08.12.2011	по состоянию на 31.12.2011 г	Закрытое акционерное общество "Витимэнергообьт"	Член Совета директоров
08.12.2011	по состоянию на 31.12.2011 г	Закрытое акционерное общество "Мамаканская ГЭС"	Член Совета директоров

**Румянцев Антон Борисович** – член совета директоров ЗАО «Витимэнерго» с 11.12.2013 г.

- Год рождения: 1985 года;
- Образование: Сибирский Федеральный Университет, специальность - мировая экономика;
- Количество принадлежащих акций: не имеет;
- Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
июнь 2006	январь 2009	ООО «Инвестиционная компания «СМ.арт»	Аналитик
январь 2009	июнь 2009	ОАО «СМ. Сити»	Начальник инвестиционного отдела
июнь 2009	июль 2010	ОАО «Камаз»	Старший финансовый аналитик
июль 2010	сентябрь 2011	ОАО «Кузбасская топливная компания»	менеджер по взаимодействию с инвесторами
сентябрь 2011	август 2013	ЗАО ИК Тройка диалог	аналитик
август 2013	декабрь 2013	«Нафта Москва»	инвестиционный аналитик
02.12.2013	по настоящее время	ЗАО «Полюс»	Директор по инвестициям

**Устименко Сергей Владимирович** – член Совет директоров ЗАО «Витимэнерго» с 03.04.2012г.

- Год рождения: 1972 года;
- Образование: Высшее; Уральская государственная юридическая академия, правоведение; Всероссийская академия внешней торговли МВЭС РФ, мировая экономика.
- Количество принадлежащих акций: не имеет;
- Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2007	Открытое акционерное	Заместитель генерального



		общество «Алданзолото» ГРК»	директора по правовым вопросам
2008	2009	Закрытое акционерное общество «Промитекс»	Начальник юридического отдела
2009	2011	Открытое акционерное общество «Бурятзолото»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам
2011	наст. время	Закрытое акционерное общество «Полюс Золото»	Начальник отдела правового обеспечения деятельности

#### Единоличный исполнительный орган Общества

**Машковский Александр Ростиславович** Директор ЗАО «Витимэнергo» в период с 21.02.2012 г по настоящее время.

Дата рождения: 11.01.1957 года.

Место рождения: г. Бодайбо, Иркутская области.

С 21 февраля 2012 года, на основании Протокола Совета директоров ЗАО «Витимэнергo» № 02/12 от 17.02.2012г. Директором Общества назначен Машковский Александр Ростиславович. Акции Общества не имеет.

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

Директору помимо заработной платы за выполнение производственных и финансовых показателей были начислены квартальные вознаграждения по итогам работы и вознаграждение за выслугу лет. Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

#### 11. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения

В целях совершенствования управления акционерными обществами, обеспечения прав и законных интересов акционеров, а также обеспечения раскрытия информации инвесторам, в 2002 году Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг РФ принято Распоряжение «О рекомендациях к применению Кодекса корпоративного поведения». ЗАО «Витимэнергo» при осуществлении своей деятельности стремится придерживаться принципов, изложенных в Кодексе корпоративного поведения, в т.ч.:

- акционерам предоставлена реальная возможность осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе;
- Директору Общества обеспечена возможность разумно, добросовестно, исключительно в интересах Общества осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью Общества;
- Общество в установленном законом порядке осуществляет своевременное и полное раскрытие достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами;
- в Обществе обеспечен эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью с целью защиты прав и законных интересов акционеров;
- в Обществе учитываются предусмотренные законодательством права заинтересованных лиц, в том числе работников Общества, и поощряется активное сотрудничество Общества и заинтересованных лиц в целях увеличения активов Общества, стоимости акций Общества, создания новых рабочих мест.

#### 12. Особенности учетной политики.

##### 12.1. Изменения в учетной политике на 2016 год

Учетная политика по ведению бухгалтерского и налогового учета на 2016 не изменилась.

## 12.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

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

Общество признанных нематериальных активов на балансе не имеет.

Учет затрат Общества ведется по следующей структуре расходов:

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

## 12.3. Внеоборотные активы

Общая сумма внеоборотных активов за 2015 год составила 3 212 352 тыс.руб. в том числе:

Таблица 12  
тыс.руб.

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	225 139	217 485
Здания	19 880	17 887
Транспортные средства	17 385	15 399
Производственный и хозяйственный инвентарь	343	127
Сооружения	2 715 718	2 874 573
	2 978 465	3 125 471

Срок полезного использования по основным средствам вновь приобретенных объектов основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1. Амортизация на объекты ОС поступившие на баланс общества до 01.01.2002г. начисляется в бухгалтерском учете по единым нормам амортизационных отчислений.

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.

Консервация объектов основных средств в 2015 году не проводилась.

Общество получило в аренду основные средства в прошлые периоды:

Таблица 13  
тыс.руб.

Наименование организации/ наименование Основного средства	Сумма
Земельные участки	57 621

## 12.4. Строительство объектов основных средств

За период 2015г. приобретено оборудование требующего монтажа в сумме 12 574 тыс.руб. По состоянию на 31.12.15г. стоимость не введенного в эксплуатацию оборудования требующего монтажа составляет 14 770 тыс. руб.



Затраты Общества по незавершенному строительству объектов основных средств за период 2015г. составили 9 627 тыс.руб.. Общая сумма затрат на 31.12.2015г. составляет 20 043 тыс.руб.

## 12.5. 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 14  
тыс.руб.

Сырье и материалы	2014 год Факт	2015 год Факт	откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)	%
Материалы	10 220	8 301	-1 918	-18,8%
Материалы ИСМ	5 746	8 561	2 815	49,0%
Запасные части	3 425	2 329	-1 096	-32,0%
Строительные материалы	1 322	3 482	2 161	163,5%
Прочие материалы	11 760	11 341	-419	-3,6%
Итого:	32 472	34 015	1 543	4,8%

## 12.6. Краткосрочные обязательства

В 2010г. Обществом привлечены краткосрочные заемные средства от АО «Первенец», по договору №ЛК-132-1/ВЭ-7-10 от 30.04.2010 года, срок предоставления займа до востребования, на приобретение ТМЦ, работ и услуг.

Сумма задолженности по краткосрочным займам на 31.12.2015 г. составила 50 000 тыс.руб. Проценты по краткосрочным займам на 31.12.2015 г. составили 14 825 тыс.руб.

## 12.7. Доходы будущих периодов

В 2002г. Обществу переданы на безвозмездной основе объекты основных средств, на 31.12.2015г. сумма 220 тыс.руб.

## 12.8. Прочие обязательства

В 2015 году произошло увеличение прочих обязательств 12 422 тыс.руб., в 2014 году прочие обязательства составили 9 920 тыс.руб.

## 12.9. 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.

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.

## 12.10. Переоценка ОС

Обществом в 2015 году переоценка производилась по группе сооружения



– увеличение капитала от переоценки имущества составило 386 608 тыс. руб.

#### 12.11. 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.

#### 12.12. Информации о расчетах Общества по налогу на прибыль

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

Таблица 15  
тыс.руб.

№ пп	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 (+)	(340 455)	(68 091)	(324 387)	(64 877)
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (+)	194 810	38 962	260 325	52 065
	(актив) (-)	194 810	38 962	260 325	52 065
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-) в т.ч.	12 610	2 522	340	68
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+) в т.ч.	163 180	32 636	64 405	12 881
4а	возникшие (+)				
4б	погашенные (-)	163 180	32 636	64 405	12 881
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)				
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 активов, явились амортизация объектов ОС.
2. Основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых обязательств явились учет ОС стоимостью до 40 тыс. руб.
3. Основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых обязательств, явились расходы социального характера не учитываемые в целях налогообложения.

12.13. Информация о связанных сторонах за 2015 год по ЗАО «Витимэнерго»

Таблица 16  
тыс.руб.

Наименование предприятия или ф.и.о. аффилированного лица	Доход		Расход		Задолженность на 31.12.2015 г. в тыс.руб
	Услуги пр. характера	Сумма в тыс.руб	Услуги пр. характера	Сумма в тыс.руб	
Ганин Александр Евгеньевич			з/плата за 2015 год		
Машковский Александр Ростиславович			з/плата за 2015 год		
АО Первенец	Услуги связи, прочие услуги	375,0	Материалы, услуги парома	588,6	-1 381,6
АО Дальняя Тайга	Услуги связи	332,3	Услуги парома, аренда	211,6	2,6
АО Витимэнергосбыт	Услуги связи, материалы, прочие услуги	1 382,7	Электрическая энергия	180 447,8	-359 867,9
АО Витимэнергострой	Прочие услуги	2 969,6	-	0,0	88,2
АО ЗДК Лензолото	Услуги связи	63,5	-	0,0	
ЗАО Ленсиб	Услуги связи	165,7	-	26,5	14,3
АО Мамаканская ГЭС	Услуги связи, материалы	3 136,6	Аренда транспорта, услуги лаборатории	692,4	7,9
АО Маракан	Услуги связи	33,9	-	0,0	4,0
АО Светлый	Услуги связи	321,7	Примка, хранение ГСМ	53,0	23,9
АО Севзото	Услуги связи	29,3	-	0,0	
АО Топода	Услуги связи	4,2	-	0,0	0,4
ООО Новый Угахан	Услуги связи, прочие услуги	70,3	-	0,0	13,2
ООО Ленгео	Услуги связи, прочие услуги	37,2	-	0,0	8,7
ООО ЛенРэм	Услуги связи, прочие услуги	300,6	Услуги ИСЛ, ремонта, аренда	51,2	2,8
ООО ЦПП Лензолотопроект	Услуги связи	197,7	Межевание	168,7	1,6

Директор

Главный бухгалтер



А.Р. Машковский

И.К. Павлова

ПРИЛОЖЕНИЕ К  
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ  
ООО «ФЛЭКСЕРТИЗА»