

**Пояснение к годовой бухгалтерской
отчетности
за 2016 год**

Содержание:

1. Сведения об Обществе	3
1.1 Наименование Общества:	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	13
6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества	13
7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества	13
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	14
9. Корпоративное управление в Обществе	15
10. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа и членов Совета директоров	18
11. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения	18
12. Особенности учетной политики	19

1. Сведения об Обществе

1.1. Наименование Общества:

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. Основным государственным регистрационным 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 АО «Витимэнерго»;

Общее собрание акционеров:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единственным акционером Общества является 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 АО «Витимэнерго»:

Согласно решению № 02/16 от 30 июня 2016 г. акционера АО «Витимэнерго» - АО «Первенец» избран ревизором Наретя Дмитрий Николаевич – руководитель направления финансового контроля по Иркутской области ООО «УК Полус»

1.5. Уставный капитал Общества.

Уставный капитал АО «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 именных 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 АО «Витимэнерго» привлекается в целях проверки финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании решения единственного акционера АО «Первенец» № 02/16 от 30.06.2016 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 «МГЭС» 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 АО «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 1 – 4 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 2016 году произошло снижение производственных показателей в результате переключения с 1 апреля ГОК «Вернинский» АО Первенец на воздушную линию электропередачи «Пеледуй – РП Полюс».

4. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям в 2015-2016 гг.

4.1. Производственные показатели

Таблица 1
тыс. кВт.ч.

Показатель	2015 год Факт	2016 год Факт	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
Передача электрической энергии	660 833	606 152	-54 682	-8,3%

Основной причиной снижения производственных показателей в 2016 году является переключение с 1 апреля ГОК «Вернинский» АО Первенец на воздушную линию электропередачи «Пеледуй – РП Полус». В структуру баланса передачи электрической энергии включены потребители Мамско-Чуйского района.

4.2. Финансовые показатели

Таблица 2
тыс. руб.

Показатель	2015 год факт	2016 год факт	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
Технологическое присоединение	0	621	621	100%
Услуги связи	15 891	11 338	-4 553	-28,7%
Прочие услуги	7 238	8 077	839	11,6%
Услуга по передаче электрической энергии	701 636	886 087	184 451	26,3%
Итого выручка:	724 765	906 123	181 358	25,0%

Выручка по прочим услугам составила 8 077 тыс.руб. (11,6%). Выручка от передачи электрической энергии составила 886 087 тыс. руб. (26,3%), основной фактор увеличения выручки является рост индивидуального тарифа на услугу по передаче электрической энергии.

4.3. Выручка

АО «Витимэнерго» за 2016 год составила 906 123 тыс.руб. (без НДС).

4.4. Себестоимость

Себестоимость в 2016 году составила 1 022 351 тыс.руб. Увеличение себестоимости относительно 2015 года составило 66 341 тыс.руб. (6,9%).

Управленческие расходы в 2016 году составили 120 835 тыс. руб. Увеличение управленческих расходов относительно 2015 года составило 20 094 тыс.руб. (19,9%).

Убыток от продаж за 2016 год составил 237 063 тыс.руб., в 2015 году убыток от продаж составлял 331 986 тыс.руб.

В разделе 6 Пояснение к бухгалтерской отчетности по строке 5650 отражены прочие затраты за 2016 год – 466 243 тыс.рублей, в том числе:

Передача электроэнергии – 141 578 тыс.рублей;

Потери в сетях – 153 508 тыс.рублей;

Услуги связи – 10 394 тыс.рублей;

Электроэнергия -13 386 тыс.рублей;

Оценочные обязательства и резервы – 70 150 тыс.рублей;

Услуги по ремонту ОС – 3 707 тыс.рублей;

Прочие -85 520 тыс.рублей.

За 2015 год – 421 296 тыс.рублей, в том числе:

Передача электроэнергии – 116 802 тыс.рублей;

Потери в сетях – 156 151 тыс.рублей;

Услуги связи – 10 878 тыс.рублей;

Электроэнергия -13 205тыс.рублей;

Оценочные обязательства и резервы – 27 006 тыс рублей;

Услуги по ремонту ОС – 3 505 тыс.рублей;

Прочие -93 754 тыс.рублей.

4.4.1. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2016 года энергетическим ресурсам.

Таблица 3
тыс.руб.

Наименование вида энергетического ресурса	2015 год	2016 год
Электрическая энергия на хозяйственные нужды	9 961	9 849

4.4.2. Прочие доходы, прочие расходы

Прочие доходы за 2016 год составили 4 066 тыс.руб. в т.ч.:

- проценты к получению 2 269 тыс.руб.;
- прочие доходы 1 797 тыс.руб.

Прочие расходы за 2016 год составили 450 775 тыс.руб. в т.ч.:

- резервы по сомнительным долгам – дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 404 504 тыс.руб.;
- проценты к уплате по займам и долговым ценным бумагам 28 490 тыс.руб.;
- расходы на ликвидацию объектов незавершенного строительства и иного имущества 12 246 тыс.руб.;
- не учитываемая для целей НУ амортизация дисконта по оценочным обязательствам (актуарные оценки) 1 866 тыс.руб.;
- амортизация дисконта по оценочным обязательствам (актуарные оценки) в целях БУ 1 089 тыс.руб.;
- прочие расходы 2 580 тыс.руб.

4.5. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2016 года составляет 664 426 тыс.руб., в т.ч:

Таблица 4
тыс.руб.

Дебиторская задолженность	2015 год Факт	2016 год Факт	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
Поставщики и подрядчики	8 884	2 399	-6 485	-73,0%
Покупатели и заказчики	41 881	642 426	600 545	1433,9%
Налоги и сборы	103	68	-35	-34,0%
Социальное страхование и обеспечение	13 796	19 014	5 218	37,8%
Подотчетные лица	22	30	8	35,2%
Прочие дебиторы	381	489	108	28,3%
Итого:	65 067	664 426	599 359	921,1%

Сумма дебиторской задолженности за 2016 год выросла на 599 359 тыс.руб. (921,1 %).

На 2016 год отсутствуют договорные отношения между ОАО «ИЭСК» и АО «Витимэнерго» на оказание услуг по передаче электрической энергии.

В соответствии с п.3 приложения к приказу Службы по тарифам Иркутской области от 29.12.2015 г. №620-спр, установлены индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, применяемые для расчетов ОАО «ИЭСК» с АО «Витимэнерго» с 01.01.2016 г.

По факту оказания услуг по передаче электрической энергии со стороны АО «Витимэнерго» в сторону ОАО «ИЭСК» за 2016 год, сумма дебиторской задолженности составила 1 045 583,9 т.рублей.

По просроченной задолженности, более 180 дней создан резерв по сомнительным долгам в сумме 404 504,3 т.рублей - контрагент ОАО «ИЭСК».

4.6. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2016 года составляет 639 143 тыс.руб., в т.ч:

АО «Витимэнергосбыт» за потери по электроэнергии и электроэнергию- 529 480,1 т.рублей.

Таблица 5
тыс.руб.

Кредиторская задолженность	2015 год Факт	2016 год Факт	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
Поставщики и подрядчики	378 301	554 477	176 176	46,6%
Покупатели и заказчики	12	2 972	2 960	24666,7%
Налоги и сборы в том числе:	36 965	64 511	27 546	74,5%
НДФЛ	2 710	3 140	430	15,9%
НДС	6 488	25 267	18 779	289,4%
Прочие налоги	7 426	9 236	1 811	24,4%
Социальное страхование и обеспечение	20 341	26 868	6 527	32,1%
Оплата труда	13 361	16 024	2 663	19,9%
Подотчетные лица	8	30	22	275%
Прочие кредиторы	965	1 129	164	17,0%
ИТОГО:	429 612	639 143	209 531	48,8%

Сумма кредиторской задолженности увеличилась на 209 531 тыс.руб. (48,8%).

4.7. Оценочные обязательства

В 2016 году учетной политикой общества предусмотрено создание следующих резервов и оценочных обязательств:

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

Остаток оценочного обязательства по краткосрочным обязательствам на предстоящую оплату отпусков на 01.01.2016г. составил 46 583 т. рублей, создан в 2016 году в сумме 69 607 т. рублей, использован в сумме 69 760 т. рублей. Остаток непогашенного краткосрочного оценочного обязательства на оплату отпусков на 31.12.2016г. 46 430 т. рублей.

Остаток долгосрочного оценочного обязательства по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) на 01.01.2016г. составил 40 521т. рублей, создан в 2016 году в сумме 543 т. рублей использован в сумме 4 594 т. рублей. Остаток непогашенного долгосрочного оценочного обязательства по расчетам с работниками и бывшими работниками (неработающими пенсионерами) на 31.12.2015г. 36 470 т. рублей.

4.8. Прибыль и убыток

Таблица 6
тыс.руб.

Показатель	2015 год Факт	2016 год Факт	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
Непокрытый убыток прошлых лет	-522 364	-888 761	-366 397	70,1%
Непокрытый убыток отчетного года	-366 397	-599 541	-233 144	63,6%
Итого:	-888 761	-1 488 302	-599 541	67,5%

Убыток по итогам 2016 года составил 1 488 302 тыс.руб. (67,5%). Чистый убыток за 2016 год составил 599 541 тыс.руб..

4.9. Забалансовые счета

На забалансовом счет 001 «Арендованные ОС» отражены арендованные земельные участки, арендованное оборудование на сумму 87 776 тыс.руб., по которым Общество имеет информацию об их кадастровой стоимости.

4.10. Инвестиционная деятельность

В 2016 году вложения по инвестиционной деятельности составили 37 644 тыс.руб. в том числе:

Техническое перевооружение и реконструкция (электросетевого хозяйства):

➤ Оборудование к установке 19 987 тыс.руб.

Приобретение автотранспортной техники:

➤ Оборудование к установке 13 248 тыс.руб.

Приобретение электроизмерительных приборов:

➤ Оборудование к установке 1 315 тыс.руб.

Инвестиции вне проектов Витимэнерго:

➤ ИТ-проекты 859 тыс.руб.

➤ Оборудование к установке 2 235 тыс.руб.

4.11. Показатели ликвидности компании

Таблица 7
тыс.руб.

Показатель	Значение на 01.01.2016г. тыс.руб.	Значение на 01.01.2017г. тыс.руб.	откл. (изм. за 2016г.)	%
Денежные средства	60 120	560	-59 560	-99,1%
Краткосрочные финансовые вложения			0	0%
Краткосрочная дебиторская задолженность	65 067	664 224	599 157	920,8%
Общая сумма оборотных активов	158 653	692 942	534 289	336,8%
Краткосрочные обязательства	541 239	1 451 551	910 312	168,2%
Коэффициент абсолютной ликвидности (норма $\geq 0,1$)	0,1111	0,0004	-0,1107	-99,7%

Коэффициент быстрой ликвидности (норма $\geq 0,8$)	0,231	0,458	0,227	98,0%
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) (норма 1-2)	0,293	0,477	0,184	62,9%

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 0,1107 и составил 0,0004 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 вырос на 0,227 и составил 0,458 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 рост на 0,184 (62,9%) и составляет 0,477 при норме 1.

4.12. Показатели платежеспособности компании

Таблица 8

Показатель	Значение на 01.01.2016г. тыс.руб.	Значение на 01.01.2017г. тыс.руб.	откл. (изм. за 2016г.)	%
Собственный капитал	2 776 803	2 094 861	-681 942	-24,6%
Уставный капитал	225 764	225 764	0	0,0%
Резервный капитал	1 092	1 092	0	0,0%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-888 761	-1 488 302	-599 541	67,5%
Переоценка внеоборотных активов	3 438 708	3 356 307	-82 401	-2,4%
Валюта баланса	3 371 005	3 645 692	274 687	8,1%
Долгосрочные обязательства	52 963	99 279	46 316	87,4%
Краткосрочные обязательства	541 239	1 451 551	910 312	168,2%
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,824	0,575	-0,249	-30,2%
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,21	0,74	0,526	246,0%

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает долю собственных средств в общем объеме ресурсов предприятия. За рассматриваемый период наблюдается снижение коэффициента на 30,2% и составляет 0,575 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 2016 году наблюдается увеличение коэффициента на 246%, что следует отметить отрицательно.

4.13. 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 2015	факт 2016	откл	%
Средняя численность	чел.	534	529	-5	-1,0%
в т.ч. средняя численность ИТР и облс. персонала	чел.	139	138	-1	-0,8%
средняя численность рабочих	чел.	395	391	-4	-1,1%
Фонд заработной платы	тыс.руб.	297 601	298 497	897	0,3%
ФЗП ИТР и облс. персонала	тыс.руб.	119 040	119 108	68	0,1%
ФЗП рабочих	тыс.руб.	178 560	179 390	829	0,5%
ВСХ	тыс.руб.	8 619	14 400	5781	67,1%
ИТР и облс. персонала	тыс.руб.	3 115	5 722	2606	83,7%
рабочие	тыс.руб.	5 504	8 679	3175	57,7%
Среднемесячный доход ИТР и облс. персонала	руб./чел.	73 103	75 289	2186	3,0%
Среднемесячный доход рабочего	руб./чел.	38 849	40 126	1277	3,3%

Коэффициент текучести персонала за 6 лет: 2011 год - 21% , 2012 год - 20%, 2013год - 15,6%, 2014 год -9%, 2015 год - 12,1%, 2016 год – 17,3%. Коэффициент текучести персонала за отчетный период увеличился на 5,2%, увеличение по рабочим на 2,4%, по руководителям, специалистам и служащим на 13,3%. В 2016 году проводилась оптимизация численности: сокращено 13 работников, уволено в связи выходом на пенсию 32 человека. За 2016 год отрицательный баланс между уволенными и принятыми: принято 86 работников, уволено 116 человек, из них по причинам, характеризующим текучесть рабочей силы - 89. Причины увольнения работников: 56 - по собственному желанию, 32 - в связи уходом на пенсию и с выездом из района, 13 - сокращение численности, 3 – прекращение работы в связи со смертью, 1 – призыв на военную службу, 1 – вследствие состояния здоровья. Основная причина увольнения работников- неконкурентный уровень заработной платы по сравнению другими предприятиями в Бодайбинском районе. Впервые за 3 года, с 01.06.16г. проиндексирована заработная плата на 4,5%. Средняя численность по сравнению с 2016 годом снизилась на 21 человек.

Среднемесячная заработная плата по обществу за 2016 год составила 51031 рубля, за прошлый год 47022 рублей, рост 108,5%. Рост связан с индексацией на 4,5%, приемом по решению УК «Полюс» высоко оплачиваемых специалистов по совместительству 2 человека в службу безопасности и советника директора по финансам, проведен технический аудит по договору ГПХ на сумму 1025 т.р.

Рост расходов по выплатам социального характера связан с проведением оптимизации: выплаты уволенным работникам на период трудоустройства в связи с сокращением численности составили 1153,6т.р., материальная помощь - при увольнении на пенсию (в первый раз) - 3673,1т.р.

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 производятся в соответствии с коллективным договором и Трудовым Кодексом.

4.14. Охрана окружающей среды

В 2016 году Общество пользовалось проектом Нормативов предельно-допустимых выбросов вредных веществ в атмосферу. Имелось разрешение на выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, регистрационный № ЭН-46 от 05.03.2012 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 ПСЛ, а также затрат по договорам на водоотведение, водоснабжение и услуг размещения ТБО на полигонах. Предельно-допустимые выбросы в 2016 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 передало на очистку коммунальным предприятиям, по договору услуг, поэтому затраты, связанные с охраной водных ресурсов составили платежи за оказанные услуги.

В 2016 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 2016 году превышения образования отходов не было, соответственно не было превышения по плате за негативное воздействие на окружающую среду. Отходов I, II класса были в 1 квартале 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.

4.15. Чистые активы

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год.

Таблица 7
тыс.руб.

Наименование		Код строки бухгалтерского баланса	2014	2015	Изменения (+,-)	2015	2016	Изменения (+,-)
I. Активы								
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	-
2.	Основные средства	1150	3 008 380	3 160 284	151 904	3 160 284	2 816 083	-344 201
2.1	Основные средства в организации	11501	2 978 465	3 125 471	147 006	3 125 471	2 792 203	-333 268
2.2	Оборудование к установке	11502	9 872	14 770	4 898	14 770	15 570	800

2.3	Незавершенное строительство	11505	20 043	20 043	0	20 043	8 310	-11 733
3.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	-
4.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170, 1240	-	-	-	-	-	-
5.	Прочие внеоборотные активы <2>	1180, 1190	20 515	52 068	31 553	52 068	136 667	84 599
6.	Запасы	12101	32 472	33 467	995	33 467	28 158	-5 309
7.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			0			
8.	Дебиторская задолженность <3>	1230	57 202	65 067	7 865	65 067	664 224	599 157
9.	Денежные средства	1250	81 055	60 119	-20 936	60 119	560	-59 559
10.	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0	0	0	0
11.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-10)		3 199 625	3 371 005	171 380	3 371 005	3 645 692	274 687
II. Пассивы								
12.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-	-	-	-	-
13.	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420, 1430, 1450	65 975	52 963	-13 012	52 963	99 279	46316
14.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	96 570	64 825	-31 745	64 825	765 856	701 031
15.	Кредиторская задолженность	1520	294 359	429 612	135 253	429 612	639 143	209 531
16.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1530	321	220	-101	220	121	-99
17.	Оценочные обязательства	1540	40 778	46 583	5 805	46 583	46 430	-153
18.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	0	0	0	0	0	0
19.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		498 003	594 203	96 200	594 203	1 550 829	956 626
20.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 11), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 19)		2 701 621	2 776 802	75 181	2 776 802	2 094 863	-681 939

Размер уставного капитала в 2016 году составлял 225 764 тыс. руб. Стоимость чистых активов превысили размер уставного капитала на 928 %

Причины изменения чистых активов:

- Переоценка (уценка) группы основных средств.

4.16. Информация об объемах использованных обществом энергетических ресурсов

Таблица 11

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Дизтопливо	тонн	276	10 239
Бензин	тонн	103	4 183
Масла	тонн	15	863
Уголь	тонн	637	3 236
Электроэнергия	тыс. кВт.	3 880	13 386
Теплоэнергия	Гкал.	825	3 105

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 АИИСКУЭ в городских и поселковых сетях.

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

В 2016 году дивиденды по акциям Общества не начислялись и не выплачивались.

7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

7.1. Операционные и технологические риски

Производственная деятельность Общества связана с наличием рисков эксплуатационно-технологического характера, которые выражаются в нарушении нормального режима работы оборудования сетей, возникновением 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 реновацию 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 проводятся 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, ИЭСК).

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, огарки, 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, совершена сделка, признаваемая в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность. Сделка прошла одобрение Советом директоров.

Протокол Совета директоров АО «Витимэнерго» №07-пр-сд от 27.12.2016г.

1. Об избрании Председателя Совета директоров АО «Витимэнерго»
2. О предложении единственному акционеру АО «Витимэнерго» - АО «Первенец» одобрить заключение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность – Договора оказания услуг по введению ограничения потребления электрической энергии потребителям и возобновлению электроснабжения

9. Корпоративное управление в Обществе

Решением единственного акционера АО «Витимэнерго» - АО «Первенец» от 26.04.2016г. (Решение № 1/16 от 26.04.2016 г.), полномочия членов Совета директоров АО «Витимэнерго», избранных 30.10.2015г. были досрочно прекращены.

Решением № 02/16 от 30.06.2016г. членами Совета директоров АО «Витимэнерго» были избраны: Виханский А.Э., Машковский А.Р., Семьянских М.А., Румянцев А.Б., Гришак Д.В.

Информация о членах Совета директоров АО «Витимэнерго»:

Виханский Александр Эдуардович – Председатель Совета директоров АО «Витимэнерго» с 30.10.2015г.

-год рождения: 1974;

-образование: Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, магистр экономики

- количество принадлежащих акций Общества: не имеет;

- места работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2009	09.2013	Министерство энергетики Российской Федерации	Начальник отдела, заместитель директора Юридического департамента
03.2015	04.2016	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полус»	Директор по взаимодействию с естественными монополиями
10.2015	Настоящее время	Акционерное общество «Витимэнерго»	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
10.2015	Настоящее время	Акционерное общество «Витимэнергострой»	Член Совета директоров
01.2016	Настоящее время	Акционерное общество «Витимэнергосбыт»	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
01.2016	Настоящее время	Акционерное общество «Мамаканская ГЭС»	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
05.2016	01. 2017	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Полус»	Директор Департамента по взаимодействию с естественными монополиями

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

- год рождения 1957;

- образование: высшее, закончил в 1979г. Кишиневский 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	20 февраля	Закрытое акционерное общество	Первый заместитель директора –

1997	2012	«Витимэнерго»	главный инженер
21 февраля 2012	Настоящее время	Закрытое акционерное общество «Витимэнерго»	Директор

Семьянских Максим Александрович – член Совета директоров АО «Витимэнерго» с 10.06.2015г.

- Год рождения: 1976
- Образование: ФГБОУВПО Российская академия народного хозяйства и гос. службы при президенте Российской Федерации, по специальности: стратегическое управление и лидерство и ФГБОУВПО «Государственный университет по земле устроительству, по специальности: Экономика и управление на предприятии экономист-менеджер.
- Количество принадлежащих акций Общества: не имеет;
- Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10. 2009	03.2012	Общество с ограниченной ответственностью "Золотодобывающая Корпорация" (ООО "ЗДК")	Генеральный директор
06. 2012	08.2013	Общество с ограниченной ответственностью Горная Компания "Майская" (ООО ГК "Майская")	Генеральный директор
08.2013	08.2014	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Северное Сияние" (ООО УК "СевС")	Генеральный директор
09. 2014	11.2014	Акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Директор по развитию россыпных месторождений
12. 2014	Настоящее время	Акционерное общество "Золотодобывающая компания "Лензолото"	Генеральный директор
12. 2014	Настоящее время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество "Лензолото"	Генеральный директор
10.2014	Настоящее время	Акционерное общество "Первенец"	Член Совета директоров
12.2014	Настоящее время	Акционерное общество "Золотодобывающая компания "Лензолото"	Член Совета директоров
12.2014	06.2016	Акционерное общество "Маракан"	Член Совета директоров
12.2014	06.2016	Акционерное общество "Светлый"	Член Совета директоров
12.2014	06.2016	Акционерное общество "Дальняя Тайга"	Член Совета директоров

12.2014	06.2016	Акционерное общество "Севзото"	Член Совета директоров
06.2015	06.2016	Акционерное общество "Светлый"	Председатель Совета Директоров
06.2015	06.2016	Акционерное общество "Маракан"	Председатель Совета Директоров
06.2015	06.2016	Акционерное общество "Дальняя Тайга"	Председатель Совета Директоров
06.2015	06.2016	Акционерное общество "Севзото"	Председатель Совета Директоров
06.2015	Настоящее время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество "Лензолото"	Член Совета директоров
06.2015	Настоящее время	Акционерное общество "Витимэнерго"	Член Совета директоров
07.2015	Настоящее время	Акционерное общество "Первенец"	Председатель Совета Директоров
08.2015	Настоящее время	Акционерное общество "Светлый"	Директор
03.2016	Настоящее время	Акционерное общество "Дальняя Тайга"	Директор
03.2016	Настоящее время	Акционерное общество "Маракан"	Директор
06.2016	Настоящее время	Закрытое акционерное общество "Ленсиб"	Председатель 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		
06.2006	01.2009	ООО «Инвестиционная компания «СМ.арт»	Аналитик
01.2009	06.2009	ОАО «СМ. Сити»	Начальник инвестиционного отдела
06. 2009	07. 2010	ОАО «Камаз»	Старший финансовый аналитик
07.2010	09.2011	ОАО «Кузбасская топливная компания»	менеджер по взаимодействию с инвесторами
09.2011	08. 2013	ЗАО ИК Тройка диалог	аналитик
08.2013	12.2013	«Нафта Москва»	инвестиционный аналитик
02.12.2013	по настоящее время	ЗАО «Полус»	Директор по инвестициям

Гришак Дмитрий Витальевич – член Совета директоров АО «Витимэнерго» с 26.04.2016г.

- Год рождения: 1969;
- Образование: Иркутский политехнический институт ордена Трудового Красного Знамени, специальность: Электропривод и автоматизация промышленных установок, квалификация: инженер-электрик.
- Количество принадлежащих акций Общества: не имеет;
- Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2008	06.2013	Администрация г. Иркутска	Муниципальный советник в Иркутской области 3 класса
04.2016	Настоящее время	АО «Витимэнерго»	Член Совета Директоров
04.2016	Настоящее время	АО «Витимэнергосбыт»,	Директор
04.2016	Настоящее время	АО «Мамаканская ГЭС»,	Директор

Единоличный исполнительный орган Общества

Машковский Александр Ростиславович Директор АО «Витимэнерго» в период с 21.02.2012 г по настоящее время.

Дата рождения: 11.01.1957 года.

Место рождение: г. Бодайбо, Иркутская области.

С 21 февраля 2015 года, на основании Протокола Совета директоров ЗАО «Витимэнерго» № 03-пр-сд от 04.02.2015г. 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».

АО «Витимэнерго» 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

Учетная политика по ведению бухгалтерского и налогового учетов в 2016 не изменилась.

12.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляет бухгалтерия АО «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 2016 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 2016 год составила 2 952 750 тыс.руб. в том числе:

Таблица 12
тыс.руб.

<i>Группа ОС</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Остаточная стоимость</i>
Машины и оборудование (кроме офисного)	360551	219853
Здания	39 616	16 042
Транспортные средства	55131	25902
Производственный и хозяйственный инвентарь	1728	231
Сооружения	11 596 533	2 530 175
	12 053 559	2 792 203

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. Мониторы, системные блоки и принтера учитываются как самостоятельный инвентарный объект, в составе ОС (МП 61 от 19.01.2013г.).

Консервация объектов основных средств в 2016 году не проводилась.

Общество получило в аренду основные средства в прошлые периоды:

Таблица 13
тыс.руб.

Наименование организации/ наименование Основного средства	Сумма
Земельные участки	52 369
Витимэнергострой АО/Линейные ячейки 110кВ №5 и №7 на РП 110 кВ Полюс	30 801
МГЭС АО/Автобус ПАЗ-3206-60	957
МГЭС АО/Автотопливозаправщик КамАЗ-464906	2 539
МГЭС АО/Экскаватор-бульдозер-погрузчик ЭПБ-9	1109
	87 776

12.4. Строительство объектов основных средств

За период 2016г. приобретено оборудование требующего монтажа в сумме 17 904 тыс.руб. По состоянию на 31.12.16г. стоимость не введенного в эксплуатацию оборудования требующего монтажа составляет 15 570 тыс. руб.

Затраты Общества по незавершенному строительству объектов основных средств за период 2016г. составили 3 977 тыс.руб.. Общая сумма затрат на 31.12.2016г. составляет 8 310 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	2015 год Факт	2016 год Факт	откл. (факт 2016 г. от факт 2015 г.)	%
Материалы	8 301	6 719	-1 582	-19,1%
Материалы ГСМ	8 561	5 643	-2 918	-34,1%
Запасные части	2 329	5 063	2 734	117,4%
Строительные материалы	3 482	847	-2 635	-75,7%
Прочие материалы	11 341	11 018	-323	-2,8%
Итого:	34 015	29 290	-4 725	-13,9%

12.6. Долгосрочные обязательства

В 2016г. Общество перевело ранее привлечённые краткосрочные заемные средства от АО «Первенец» в долгосрочные, согласно Договора ЛК-132-1/ВЭ-07-10 от 30.04.2010 заключенного между компаниями Группы АО «Первенец» (займодавец) и АО «Витимэнерго». В бюджете АО «Витимэнерго» на 2016-2017 годы погашение займа, полученного от АО «Первенец» по Договору ЛК-132-1/ВЭ-07-10 от 30.04.2010 не предусмотрено. Таким образом имеет место ограничение на возврат займа по договору ЛК-132-1/ВЭ-07-10 от 30.04.2010, действующее в течение минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Сумма задолженности по долгосрочным займам на 31.12.2016 г. составила 50 000 тыс.руб.

12.7. Краткосрочные обязательства

В 2016г. Обществом привлечены краткосрочные заемные средства от АО «Первенец» на приобретение ТМЦ, работ и услуг по договорам:

№ ПВР-94-16 от 21.03.2016г. в сумме 270 000 тыс.рублей, под 8,25% годовых;

№ ПН-245-16 от 07.07.2016г. в сумме 452 500 тыс.рублей, под 8,00% годовых.

Сумма задолженности по краткосрочным займам на 31.12.2016 г. составила 722 500 тыс.руб.

Проценты по краткосрочным займам на 31.12.2016 г. составили 24 402 тыс.руб.

Проценты по долгосрочным займам на 31.12.2016 г. составили 18 955 тыс.руб.

12.8. Доходы будущих периодов

В 2002г. Обществу переданы на безвозмездной основе объекты основных средств, на 31.12.2016г. сумма 121 тыс.руб.

12.9. Прочие обязательства

В 2016 году произошло увеличение прочих обязательств 12 809 тыс.руб., в 2015 году прочие обязательства составили 12 442 тыс.руб.

12.10. 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.

12.11. Переоценка ОС

Обществом в 2016 году переоценка производилась по группе сооружения

— уменьшение капитала от переоценки имущества составило 82 401тыс. руб.

12.12. 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.

12.13. Информации о расчетах Общества по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль Общества в 2016 и 2015 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 (+)	(683 772)	(136 754)	(340 455)	(68 091)
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (+) (актив) (-)	261 430 261 430	52 286 52 286	194 810 194 810	38 962 38 962
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-) в т.ч.	1 840	368	12 610	2 522
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+) в т.ч.	422 995	84 599	163 180	32 636
4а	возникшие (+)	442 995	84 599	163 180	32636
4б	погашенные (-)				
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.
4. Основным фактором, вызвавшим формирование временных разниц, является создание резерва по сомнительным долгам.

12.14. Информация о связанных сторонах за 2016 год по АО «Витимэнерго»

Таблица 16
тыс.руб.

Наименование	Доход	Расход	Задолженность
--------------	-------	--------	---------------

предприятия или ф.и.о аффилированного лица	Услуги пр. характера	Сумма в тыс.руб	Услуги пр. характера	Сумма в тыс.руб	
Ганин Александр Евгеньевич			з/плата за 2016 г		
Машковский Александр Ростиславович			з/плата за 2016 г		
АО Первенец	Услуги связи, прочие услуги	642,4	Материалы, услуги парома, ремонт	2 386,8	-2 172,8
АО Дальняя Тайга	Услуги связи, прочие услуги	118,9	Услуги парома, аренда	200,5	-4,1
АО Витимэнергосбыт	Услуги связи, прочие услуги	1 497,2	Эл.энергия	171 672,9	-529 355,2
АО Витимэнергострой	Прочие услуги	1 996,9	Инвестиции автотехника	12 466,6	186,8
АО ЗДК Лензолото	Услуги связи	112,0	-	0,0	0,0
ЗАО Ленсиб	Услуги связи	121,3	Услуги лаборатории	12,5	0,0
АО Мамаканская ГЭС	Услуги связи, материалы	2 681,4	Аренда транспорта	690,8	92,3
АО Маракан	Услуги связи	39,4	-	0,0	3,9
АО Светлый	Услуги связи	123,6	Приемка, хранение ГСМ	53,9	7,6
АО Севзото	Услуги связи	14,9	-	0,0	1 080,7
АО Тонода	Услуги связи	5,3	-	0,0	1,1
ООО Новый Угахан	Услуги связи, прочие услуги	3,5	-	0,0	0,0
ООО Ленгео	Услуги связи, прочие услуги	37,1	-	0,0	3,3
ООО ЛенРэм	Услуги связи, прочие услуги	79,5	Услуги ПСЛ, материалы	114,8	6,9
ООО ЦПП Лензолотопроект	Услуги связи	230,7	Кадастровые работы	64,3	0,0
ООО "Полус Строй"	-	0,0	Материалы	35,0	0,0

Директор



А.Р. Машковский

Главный бухгалтер




И.К. Павлова