

**Пояснение к годовой бухгалтерской  
отчетности  
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 .....	12
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 обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, крупными сделками, а также иных крупных сделок, требующих одобрения органов управления Общества .....	15
9. Корпоративное управление в Обществе.....	15
10. Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа .....	18
11. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения .....	18
12. Особенности учетной политики.....	18

## 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. 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 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 № 01/15 от 10 июня 2015 г. акционера АО «Витимэнерго» - АО «Первенец» избрана ревизором Яковлева Татьяна Викторовна – ведущий специалист отдела планирования и бюджета АО «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» № 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 «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 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 «Пеледуй – РП Полус» 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 потребление электроэнергии крупными потребителями.

##### 4.3. Выручка

Выручка АО «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.

##### 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%).

#### 4.7. Прибыль и убыток

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

#### 4.8. Оценочные обязательства

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

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

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

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

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

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

тыс.руб.

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
Нераспределенная 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



В таблице ниже представлено ретроспективное отражение последствий исправления существенной ошибки предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском учете раскрытие долгосрочных и краткосрочных оценочных обязательств по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода Отчета о финансовых результатах за 2015 год:

*тыс.руб.*

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2015	За Январь-Декабрь 2014
Себестоимость продаж	2120	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1084)	(15 417)

#### 4.9. 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.

#### 4.10. 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.

#### 4.11. 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.

#### 4.12. 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.

#### 4.13. 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 2014	факт 2015	откл	%
<b>Средняя численность</b>	<b>чел.</b>	<b>534</b>	<b>529</b>	<b>-5</b>	<b>-1,0%</b>
в т.ч. средняя численность ИТР и облс. 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 облс. 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 облс. 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 облс. 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%, 2013год - 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 производятся в соответствии с коллективным договором и Трудовым Кодексом.

#### 4.14. 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 № ЭН-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 ПСЛ, 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 передало 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.

#### 4.15. 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.	<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-10)</b>		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.	<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		382 932	498 003	115 071	498 003	594 202	96 199
20.	<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 11), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 19))</b>		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.

#### 4.16. 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

### 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 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, 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 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 передачи 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, 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, 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-сд 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-сд 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 АЭ»	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. 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 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 "Севзото"	Председатель Совета 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 "Витимэнергосбыт"	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 общество «Алданзолото» ГРК»	Заместитель генерального 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 «Полнос Золото»	Начальник отдела правового обеспечения деятельности

#### **Единоличный исполнительный орган Общества**

**Машковский Александр Ростиславович** Директор ЗАО «Витимэнерго» 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 «Витимэнерго» № 02/12 от 17.02.2012г. Директором Общества назначен Машковский Александр Ростиславович.

Акция 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 2015 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 2014 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.

<i>Группа ОС</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Остаточная стоимость</i>
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
	<b>2 978 465</b>	<b>3 125 471</b>

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 (МР 61 от 19.01.2013г.).

Консервация объектов основных средств в 2015 году не проводилась.

Общество получило в аренду основные средства в прошлые периоды:

**Таблица 13**  
тыс.руб.

<b>Наименование организации/ наименование Основного средства</b>	<b>Сумма</b>
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 заготовления и приобретения материальных ценностей производится с использованием отдельного субсчета «Транспортно-заготовительные расходы» к счету «Материалы».

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

**Таблица 14**  
**тыс.руб.**

<b>Сырье и материалы</b>	<b>2014 год Факт</b>	<b>2015 год Факт</b>	<b>откл. (факт 2015 г. от факт 2014 г.)</b>	<b>%</b>
Материалы	10 220	8 301	-1 918	-18,8%
Материалы ГСМ	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%
<b>Итого:</b>	<b>32 472</b>	<b>34 015</b>	<b>1 543</b>	<b>4,8%</b>

#### **12.6. Краткосрочные обязательства**

В 2010г. Обществом привлечены краткосрочные заемные средства от АО «Первенец» 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 АО «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	Приемка, хранение ГСМ	53,0	23,9
АО Севзото	Услуги связи	29,3	-	0,0	
АО Тонода	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 ПСЛ, 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