

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2018 г.

Организация Иркутскэнерго, ПАО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность
Единица измерения: тысяча рублей
Местонахождение (адрес) 664011, Иркутская обл, Иркутск г, Сухэ-Батора ул, дом № 3

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

КОДЫ	
0710001	
2018-12-31	
00105348	
3800000220	
35.11	
12247	41
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	7	8	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	47 895 734	48 596 419	49 322 761
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	116 959 200	139 462 561	109 201 173
	Отложенные налоговые активы	1180	1 774 024	1 616 651	1 336 039
	Прочие внеоборотные активы	1190	61 025	82 230	115 646
	Итого по разделу I	1100	166 689 990	189 757 869	159 975 619
	II. Оборотные активы				
4.	Запасы	1210	3 481 028	3 060 031	2 846 741
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 032	16 477	13 349
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	30 052 439	25 717 608	20 792 138
3.	Финансовые вложения	1240	39 462 901	10 627 641	17 285 286
	Денежные средства	1250	575 758	246 957	780 936
	Прочие оборотные активы	1260	2 338	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	73 577 496	39 668 714	41 748 449
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	240 267 486	229 426 583	201 694 068

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 766 808	4 766 808	4 766 808
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(78 711)	(78 711)	(78 711)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	33 252 860	32 413 893	31 946 660
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	896 206	896 206	896 206
	Резервный капитал	1360	1 191 702	1 191 702	1 191 702
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	119 578 082	107 308 743	85 092 007
	Итого по разделу III	1300	159 606 947	146 498 640	123 814 671
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	14 891 000	29 085 000	45 008 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 963 491	2 932 096	2 633 126
	Оценочные обязательства	1430	87 130	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	65 334	-	-
	Итого по разделу IV	1400	18 006 955	32 017 096	47 641 126
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	56 089 844	39 112 282	20 385 568
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	6 254 444	11 471 644	9 515 352
	Доходы будущих периодов	1530	635	945	165
7.	Оценочные обязательства	1540	308 661	325 976	337 285
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	62 653 584	50 910 847	30 238 271
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	240 267 486	229 426 583	201 694 068



Руководитель

Е.А. Новиков
(расшифровка подписи)

Е.А. Новиков 2019 г.

Руководитель
департамента по
учету ООО "УСЦ
ЕвроСибЭнерго"
(по договору
№409/409/ПД/17ДХ от
15.12.2017 г.,
доверенность № 58
от 01.01.2018 г.)



Для аудиторской
(подпись) (расшифровка подписи)
В. Веленцова
заключений

Отчет о финансовых результатах

за 2018 г.

Организация Иркутскэнерго, ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Наименование код ОКВЭД Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность

Единица измерения: Тысяча рублей

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

КОДЫ
0710002
2018-12-31
00105348
3800000220
35.11
12247 / 41
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Выручка	2110	54 480 981	85 406 256
	в том числе от продаж:			
	электрическая энергия, мощность	2111	18 378 298	62 345 853
	тепловая энергия	2112	18 534 181	16 731 837
	подпитка систем	2113	697 839	708 969
	ХОВ и конденсат	2114	384 069	375 148
	прочие услуги	2115	16 486 594	5 244 447
6	Себестоимость продаж	2120	(37 268 624)	(53 562 333)
	в том числе проданных:			
	электрическая энергия, мощность	2121	(15 690 115)	(33 750 089)
	тепловая энергия	2122	(18 251 170)	(17 423 315)
	подпитка систем	2123	(732 550)	(694 356)
	ХОВ и конденсат	2124	(320 761)	(302 119)
	прочие услуги	2125	(2 274 028)	(1 392 454)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 212 357	31 843 923
	Коммерческие расходы	2210	(932 436)	(975 425)
	Управленческие расходы	2220	(1 906 732)	(2 094 077)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 373 189	28 774 421
	Доходы от участия в других организациях	2310	110 369	-
	Проценты к получению	2320	8 935 838	8 892 466
	Проценты к уплате	2330	(5 895 740)	(6 531 453)
	Прочие доходы	2340	1 240 345	1 798 694
	Прочие расходы	2350	(3 170 533)	(4 515 318)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 593 468	28 418 809
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 465 711)	(5 915 187)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	(221 040)	(249 783)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(31 395)	(298 970)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	157 373	280 612
	Прочее	2460	(25 080)	(139 819)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	12 228 655	22 345 445

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
СПРАВОЧНО:			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	875 337	519 128
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	13 103 992	22 864 573
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00257	0,00469
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Е.А. Новиков

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель
департамента по
учету ООО "УСЦ
ЕвроСибЭнерго"
(по договору
№409/409ЛД/17ДХ от
15.12.2017 г.,
доверенность № 58 от
01.01.2018 г.)

(подпись)

ИНТЕРКОМ
АУДИТ

Ю.Г. Зеленцова

Для аудиторских
заключений

Отчет об изменениях капитала

на 31 декабря 2018 г.

Иркутскэнерго, ПАО	Коды
38000000220	0710003
Производство электроэнергии	2018-12-31
Публичное акционерное общество /	00105348
Смешанная российская собственность	ИНН
	3800000220
	35.11
	12247
	41
	384

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

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма /
форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2 016 г.1	3100	4 766 808	(78 711)	32 842 866	1 191 702	85 092 007	123 814 671
За 2 017 г.2							
Увеличение капитала — всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3210	-	-	1 775 514	x	22 402 983	24 178 497
переоценка имущества	3211	x	x	x	x	22 345 445	22 345 441
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3212	x	x	1 775 514	x	51 895	1 827 401
дополнительный выпуск акций	3213	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3214	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	x	-	-
прочие	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	x	x	-	x	5 643	5 643
						Форма 0710003 с.	
Наименование	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
2	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала — всего	3220	-	-	(1 308 280)	-	(186 248)	(1 494 521)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(1 266 385)	x	-	1 266 385
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(186 248)	(238 14)
прочие	3228	x	x	467 233	x	-	x
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	-	-

Величина капитала на 31 декабря 2 017 г.2	3200	4 766 808	(78 711)	33 310 099	1 191 702	107 308 743	146 498 640
За 2 018 г.3							
Увеличение капитала — всего:	3310		-	3 077 974	-	12 269 339	15 347 314
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	12 228 655	12 228 655
переводка имущества	3312	x	x	3 077 974	x	36 369	3 114 343
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочие	3317	x	x	-	x	4 315	4 315
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	(2 239 007)	-	-	(2 239 007)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переводка имущества	3322	x	x	(2 202 638)	x	-	(2 202 638)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	x	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	(36 369)
прочие	3328	x	x	(36 369)	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	838 968	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2 018 г.3	3300	4 766 808	(78 711)	34 149 067	1 191 702	119 578 082	159 606 947

Форма 0710003 с. 2

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

Наименование	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	Изменение капитала за 20 17 г		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал — всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены					
корректировки:					
(по статьям)					
(по статьям)					
(по статьям)					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 г.1	На 31 декабря 20 г.2	На 31 декабря 20 г.1
Чистые активы	3600	159 607 582	146 499 585	123 814 737

Руководитель

Е.А. Новиков

(подпись) (расшифровка подписи)



Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
(по договору №409/409ПД/17ДХ от 15.12.2017 г., доверенность № 58 от
01.01.2018 г.)

Ю.Г. Зеленцова

(подпись) (расшифровка подписи)

01.01.2019 г.



Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 18 г.

Организация Иркутскэнерго, ПАО
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество/ Смешанная российская собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
00105348		
3800000220		
35.11		
12247		12247
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступления - всего		49 375 678	93 215 906
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 008 727	79 302 056
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 637 883	13 501 594
от перепродажи финансовых вложений	4113	—	—
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	—	—
прочие поступления	4119	2 729 068	412 256
Платежи - всего	4120	(50 193 204)	(75 538 607)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29 064 792)	(50 522 110)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 208 369)	(5 499 190)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 877 215)	(6 607 503)
налога на прибыль организаций	4124	(2 357 461)	(6 761 674)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126	—	—
платежи во внебюджетные фонды	4127	(1 329 734)	(1 580 897)
прочие платежи	4129	(6 355 633)	(4 567 233)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(817 526)	17 677 299
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 777 999	4 431 553
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	62 336	17 628
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 731	—
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 397 521	4 083 152
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	316 411	330 773
прочие поступления	4219	—	—
Платежи - всего	4220	(5 308 186)	(25 537 542)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 090 836)	(2 772 051)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 000 000)	(865 522)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 217 350)	(21 899 969)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	—	—
прочие платежи	4229	—	—
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 530 187)	(21 105 989)

АУДИТ
Для аудиторских
заключений

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	104 934 789	105 617 995
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	104 934 789	105 616 647
денежных вкладов собственников (участников)	4312	—	—
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	—	—
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	—	—
прочие поступления	4319	—	1 348
Платежи - всего	4320	(102 267 450)	(102 739 382)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	—	—
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(45)	(483)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(102 267 405)	(102 738 799)
прочие платежи	4329	()	(100)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 667 339	2 878 613
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	319 626	(550 077)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	246 957	780 936
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	575 758	246 957
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	9 175	16 098



Руководитель _____
 "01" _____ (подпись)
 Е.А. Новиков (расшифровка подписи)
 20 12 г.

Руководитель
 департамента по
 бухгалтерскому учету
 ООО "УСЦ-
 ЕвроСибЭнерго"
 (по договору
 №409/409/ПД/17ДХ от
 15.12.2017,
 доверенность №58 от
 01.01.2018)

Ю.Г. Зеленцова
 (подпись) (расшифровка подписи)



Для аудиторских
 заключений 13

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
на 31 декабря 2018 г.

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество Смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
ИНН
по ОКДП
по ОКФС
по ОКЕИ

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения 5	поступило 6	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения 8	начислено амортизации 9	убыток от обесценения 10	первоначальная стоимость 11	накопленная амортизация 12	первоначальная стоимость 13	амортизация и убытки от 14
Нематериальные активы - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретения, промышленный образец, исключительное авторское право на программы для ЭВМ, исключительное право автора или иного правообладателя на исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, исключительное право на селекционные достижения	5100 5110 5101 5111 5102 5103 5104 5105 5106 5107	2018 г. 2017 г. 2018 г. 2017 г. 2018 г. 2017 г. 2018 г. 2017 г. 2018 г. 2017 г.											
Организационные расходы	5108	2018 г.											
Деловая репутация организации	5109	2018 г.											
Прочие нематериальные активы	5119	2017 г.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
		7	8	7	8
Исключительное право патентообладателя на изобретения, промышленный образец, исключительное авторское право на программы для ЭВМ, исключительное право автора или иного правообладателя на исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, исключительное право на селекционные достижения	5120 5121 5122 5123 5124 5125				

заключений

14

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение	5131	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ или иного программного продукта	5132	-	-	-
Исключительное право на товарный знак и знак обслуживания	5133	-	-	-
Исключительное право на наименование товара	5134	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5135	-	-	-
Организационные расходы	5136	-	-	-
Договоры лицензирования	5137	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5138	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5140	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5141	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5142	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Для аудиторских
заключений

1.5. Незаконченные и неформализованные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода
				затраты за период	списано затрат не давших положительного результата		
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	2017 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5161	2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	2017 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5162	2018 г.	-	-	-	-	-
	5172	2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретения	5181	2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	2017 г.	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	5182	2018 г.	-	-	-	-	-
	5192	2017 г.	-	-	-	-	-
Интеллектуальное право авторства или иного право на товарный знак	5183	2018 г.	-	-	-	-	-
	5193	2017 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара, селекционные достижения	5184	2018 г.	-	-	-	-	-
	5194	2017 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5185	2018 г.	-	-	-	-	-
	5195	2017 г.	-	-	-	-	-
Организационные расходы	5186	2018 г.	-	-	-	-	-
	5196	2017 г.	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5187	2018 г.	-	-	-	-	-
	5197	2017 г.	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5188	2018 г.	-	-	-	-	-
	5198	2017 г.	-	-	-	-	-



Для аудиторских
заключений 16

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	переоценочная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2018 г.	136 915 682	(90 328 978)	2 155 981	(538 810)	502 480	(3 934 251)	3 086 012	2210145	141 667 865	(95 968 934)	
в том числе:	5210	2017 г.											
Здания	5201	2018 г.	131 421 108	(85 513 218)	3 994 638	(279 794)	237 490	(3 791 025)	1 779 730	1280225	136 915 682	(90 328 978)	
	5211	2017 г.	20 707 716	(10 273 676)	117 513	(8 064)	4 838	(316 001)	379 024	197199	21 196 189	(10 782 037)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	2018 г.	20 187 326	(9 780 784)	182 256	(24 845)	- 6 429	(307 001)	352 979	182319	20 707 716	(10 273 676)	
	5212	2017 г.	56 185 107	(39 092 221)	742 488	(309 281)	234 795	(1 542 233)	1 040 346	803950	57 658 660	(41 210 608)	
	5203	2018 г.	53 961 544	(39 937 931)	1 289 322	(153 224)	78 631	(1 486 228)	1 007 465	773895	56 185 107	(39 092 221)	
	5213	2017 г.	57 688 096	(39 869 723)	1 285 460	(258 889)	284 290	(1 984 602)	1 612 330	1181620	60 328 997	(42 781 655)	
Машины и оборудование	5204	2018 г.	54 936 275	(37 777 604)	2 492 113	(144 062)	126 965	(1 922 306)	403 770	296798	57 688 096	(39 869 723)	
	5214	2017 г.	1 745 561	(808 970)	1 187	(3 877)	3 877	(78 781)	54 312	27376	1 797 183	(912 230)	
Транспортные средства	5205	2018 г.	1 747 865	(742 546)	5 762	(23 282)	21 633	(80 844)	15 516	7213	1 745 561	(808 970)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	2018 г.	181 984	(164 472)	9 333	(2 777)	2 777	(10 781)	-	-	181 984	(172 476)	
	5215	2017 г.	180 877	(159 770)	3 518	(2 411)	3 028	(7 730)	-	-	181 984	(184 472)	
Земельные участки	5207	2018 г.	276 892	-	-	(2 480)	-	-	-	-	274 212	-	
Другие виды основных средств	5208	2017 г.	276 895	-	444	(648)	-	-	-	-	276 892	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5210	2018 г.	130 528	(110 917)	1 223	(6 442)	1 902	(913)	-	-	124 084	(109 928)	
	5217	2017 г.	130 625	(104 593)	-	(1 322)	594	(6 918)	-	-	130 528	(110 917)	
Материальные ценности в организации	5221	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Материальные ценности, предназначенные во временное владение и пользование	5222	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Материальные ценности, предназначенные во временное пользование	5223	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходные вложения	5234	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Для аудиторских
заключений 17

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	2018 г.	2 007 716	2 591 344	146 308	(2 155 949)	2 296 803	
2017 г.	5250	2017 г.	3 414 871	2 740 014	154 057	(3 993 112)	2 007 716	
Оборудование к установке:	5241	2018 г.	207 187	240 526	9 185	-	438 528	
2017 г.	5251	2017 г.	550 498	(352 877)	20 334	-	207 187	
Приобретение земельных участков:	5242	2018 г.	-	444	-	444	-	
2017 г.	5252	2017 г.	-	-	-	-	-	
Строительство лодок:	5243	2018 г.	1 208 399	280 992	1 658	(244 487)	1 243 276	
2017 г.	5253	2017 г.	1 647 693	270 883	0	(710 177)	1 208 399	
Объектов:	5244	2018 г.	577 034	1 831 962	6 813	(1 802 655)	599 530	
2017 г.	5254	2017 г.	1 168 765	2 505 100	58	(3 096 831)	577 034	
Реконструкция и модернизация:	5245	2018 г.	-	108 937	0	(108 939)	-	
2017 г.	5255	2017 г.	-	-	0	(185 660)	-	
Приобретение отдельных объектов основных средств:	5246	2018 г.	15 096	128 967	128 594	-	15 469	
2017 г.	5256	2017 г.	17 915	130 304	133 723	-	15 096	

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

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования,	5260	1 802 653	3 096 831
Зависа:	5261	116 303	167 738
5262	528 427	683 037	
Создания и	5263	1 157 923	2 246 056
Машины и оборудование	5264	0	-
Транспортные средства	5265	0	-
Производственные и	5266	0	-
Другие виды основных	5270	2 957	30
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего:	5271	2 496	-
5272	71	-	-
5273	-	-	-
5274	-	-	-
5275	-	-	30
5276	-	-	-

АУДИТОРСКИЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЯ
18

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства	5280	43 623 782	41 840 845	2 606 050
Переданные в аренду основные средства	5281	6 214	5 862	0
Полученные в аренду основные средства	5282	0	0	90 573
Полученные в аренду основные средства, зачисляемые на счета учета основных средств	5283	4 591 668	5 015 234	28 688 743
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые налогоплательщиком	5284	0	0	0
Основные средства, переданные в аренду	5285	90 281	0	0
Иное использование основных средств (задолг и др.)	5286	139	139	438



Для аудиторских
заключений 19

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		процентов (включая доведение первоначальной)	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	2018 г.	141 242 061	(1 779 491)	18 761 442	(40 733 686)	(631 118)	-	0	119 269 809	(2 310 609)
в том числе:	5311	2017 г.	109 668 302	(457 129)	37 978 841	(6 396 091)	(1 322 361)	-	-	141 242 061	(1 779 491)
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых	5302	2018 г.	56 263 832	(1 289 400)	1 000 000	(4 900)	(520 414)	-	-	57 248 932	(1 819 814)
дочерних и зависимых	5312	2017 г.	55 902 050	-	904 663	(552 891)	(1 289 400)	-	-	56 253 832	(1 299 400)
Предоставленные займы	5303	2018 г.	84 087 690	-	17 763 669	(40 718 317)	-	-	-	61 123 042	-
Предоставленные займы	5313	2017 г.	52 878 665	-	37 046 867	(5 937 841)	-	-	-	84 087 690	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5304	2018 г.	900 529	(480 091)	7 773	(10 468)	(10 704)	-	-	897 835	(480 794)
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5314	2017 г.	877 577	(457 129)	27 311	(4 359)	(22 961)	-	-	900 529	(480 091)
Краткосрочные - всего	5305	2018 г.	10 627 641	-	39 677 439	(10 842 178)	-	-	-	39 462 901	-
в том числе:	5315	2017 г.	17 311 519	(26 233)	14 917 499	(21 601 377)	(26 233)	-	-	10 627 641	-
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых	5306	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых	5316	2017 г.	10 627 641	-	39 675 499	(10 840 239)	-	-	-	39 462 901	-
Предоставленные займы	5307	2018 г.	16 933 935	-	14 917 459	(21 223 793)	-	-	-	10 627 641	-
Предоставленные займы	5317	2017 г.	-	-	1 939	(1 939)	-	-	-	-	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5308	2018 г.	377 584	(26 233)	-	(377 584)	(26 233)	-	-	-	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5318	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	2018 г.	151 869 892	(1 779 491)	58 438 881	(51 575 863)	(531 118)	-	-	158 732 710	(2 310 609)
итого	5310	2017 г.	126 959 821	483 562	52 896 340	(27 996 469)	(1 348 594)	-	0	151 869 892	(1 779 491)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме покупателей)	5322	-	-	-
В залоге	5323	-	-	-
Иное использование	5329	-	-	-

ИНТЕРКОМ
АУДИТ

Для аудиторских
заключений 20

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			состоятельность	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	состоятельность	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2018 г.	3 060 031	-	17 266 484	(16 538 124)	(7 362)	-	-	3 493 554	(7 362)
в том числе:	5420	2017 г.	2 846 741	-	15 368 640	(15 146 360)	-	-	-	3 060 031	-
сырье и материалы	5401	2018 г.	2 979 245	-	17 156 125	(18 879 535)	(7 362)	-	-	3 455 832	(7 362)
товары для переработки и	5421	2017 г.	2 746 418	-	15 233 695	(15 000 668)	-	-	-	2 979 245	-
автомобилей	5402	2018 г.	4 700	-	46 195	(45 997)	-	-	-	4 928	-
прочие запасы и затраты	5403	2017 г.	5 063	-	49 631	(50 193)	-	-	-	4 700	-
	5423	2018 г.	76 085	-	64 184	(112 619)	-	-	-	27 630	-
		2017 г.	96 260	-	75 114	(94 289)	-	-	-	76 085	-



Для аудиторских
заключений 21

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
В залого	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
В залого	5446	-	-	-



Для аудиторских
заключений 22

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по оценке)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	вышло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолженно	утенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
								погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
долгосрочная дебиторская задолженность- всего в том числе:	5501	2018 г.	3 277 853	(3 239 914)	11 436 996	1 547 503	(315 405)	0	0	(1 869 493)	14 077 454	(3 858 593)	
	5521	2017 г.	2 157 441	(2 143 278)	1 230 713	-	(110 210)	(1)	(789 136)	-	3 277 853	(3 239 914)	
	5502	2018 г.	2 110 805	(2 110 470)	815 540	-	(295 249)	-	-	-	2 631 098	(2 631 098)	
	5522	2017 г.	1 215 356	(1 205 735)	1 005 659	-	(110 210)	(1)	-	-	2 110 805	(2 110 470)	
	5503	2018 г.	37 532	(112)	70 971	-	(258)	-	-	-	108 246	(2 868)	
	5523	2017 г.	-	-	37624	-	(91)	-	91	-	37 532	(112)	
	5504	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2017 г.	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	2018 г.	1 129 515	(1 129 332)	10 550 485	1 547 503	(19 900)	-	-	-	(1 869 493)	11 338 111	(1 224 628)
	5525	2017 г.	942 085	(937 542)	187 430	-	-	-	-	-	-	1 129 515	(1 129 332)
краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	2018 г.	25 967 444	(287 775)	22 622 744	7 377 988	(36 074 080)	(29)	(290 023)	-	19 894 066	(60 487)	
	5530	2017 г.	21 834 004	(1 056 029)	16 511 666	-	(12 378 227)	-	(729 089)	-	25 967 444	(287 775)	
	5511	2018 г.	4 851 929	(227 220)	12 997 157	-	(4 730 807)	-	(227 220)	-	13 128 479	(57 141)	
	5531	2017 г.	7 173 909	(1 031 886)	3 977 417	-	(6 288 397)	-	(716 342)	-	4 851 929	(227 220)	
	5512	2018 г.	489 508	-	478 391	-	(391 502)	-	-	-	555 497	(3)	
	5532	2017 г.	650 097	-	107 566	-	(298 055)	-	-	-	469 508	-	
	5513	2018 г.	155 461	-	-	-	-	-	-	-	155 461	-	
	5533	2017 г.	155 451	-	-	-	-	-	-	-	155 461	-	
	5514	2018 г.	20 480 446	(60 556)	9 147 196	7 377 988	(30 951 972)	(29)	(62 803)	-	6 053 629	(3 343)	
	5534	2017 г.	13 844 537	(24 144)	12 426 684	-	(5 790 775)	-	(12 747)	-	20 480 446	(60 555)	
Итого	5500	2018 г.	29 245 297	(3 527 699)	34 069 740	8 925 491	(36 389 486)	(28)	(290 023)	(1 869 493)	33 971 520	(3 919 081)	
	5520	2017 г.	23 991 445	(3 199 307)	17 742 379	-	(12 488 437)	-	(1 518 324)	-	29 245 297	(3 527 689)	



Для аудиторских
заключений

23

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 621 027	11 978 423	3 919 573	-	4 419 562	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	8 337 229	11 025 468	2 590 306	-	2 897 466	-
агенты бирж	5542	4 488	1 618	112	-	106 871	-
агенты к получению	5543	155 461	155 461	-	-	-	-
прочие дебиторы	5544	2 023 849	798 877	1 329 155	-	1 415 206	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате, списания)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2018 г.	29 085 000	10 913 500	-	(4 912 500)	-	(20 129 666)	14 966 334	
	5571	2017 г.	45 008 000	23 087 500	-	(18 970 000)	-	(20 020 500)	29 085 000	
	5552	2018 г.	29 085 000	10 913 500	-	(4 912 500)	-	(20 195 000)	14 891 000	
	5572	2017 г.	45 008 000	23 087 500	-	(18 970 000)	0	(20 020 500)	29 085 000	
	5554	2018 г.	-	-	-	-	-	65 334	65 334	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2018 г.	50 583 926	225 997 919	5 895 740	(220 067 600)	(361)	(65 334)	62 344 289	
	5580	2017 г.	29 900 920	283 017 015	6 568 390	(278 938 656)	(427)	38 686	50 583 926	
	5581	2018 г.	2 734 442	39 510 772	-	(39 202 347)	(361)	-	3 042 505	
	5582	2017 г.	4 512 027	63 825 305	-	(65 602 463)	(427)	-	2 734 442	
	5582	2018 г.	162 987	15 673	-	(17 653)	-	(65 334)	162 987	
векселя к уплате	5563	2018 г.	1 155 972	17 850 521	-	(18 369 278)	-	-	638 215	
	5583	2017 г.	558 675	44 065 188	-	(43 487 891)	-	-	1 155 972	
	5584	2018 г.	220 077	5 394 902	-	(5 385 192)	-	-	228 787	
	5584	2017 г.	214 255	5 604 570	-	(5 588 748)	-	-	220 077	
	5585	2018 г.	1 806 011	24 805 242	-	(24 324 755)	-	-	2 266 498	
задолженность перед персоналом организации	5585	2017 г.	2 611 310	41 255 142	-	(42 060 441)	-	-	1 806 011	
	5586	2018 г.	5 392 155	24 220 184	-	(29 554 909)	-	-	57 440	
	5586	2017 г.	1 489 855	35 661 480	-	(31 739 190)	-	-	5 392 155	
	5587	2018 г.	30 112 282	102 516 269	-	(90 448 008)	-	-	35 089 844	
	5587	2017 г.	20 395 598	107 559 647	5 569 390	(90 448 008)	-	36 686	29 112 282	
зачемные средства	5570	2018 г.	79 668 926	316 084 515	5 895 740	(224 989 700)	(381)	x	77 300 623	
	5570	2017 г.	74 908 920	316 084 515	5 569 390	(297 908 656)	(427)	(19 983 814)	79 668 926	



Для аудиторских
заключений 24

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
авансы к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5594	-	-	-
задолженность по налогам и сборам и	5595	-	-	-
авансам и прочим кредитовым	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

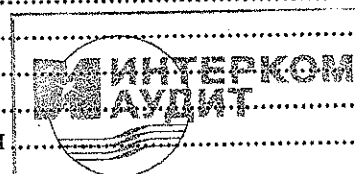
Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
Материальные затраты	5610	21 890 073	38 515 089
Расходы на оплату труда	5620	4 951 875	5 168 051
Отчисления на социальные нужды	5630	1 469 045	1 514 347
Амортизация	5640	3 930 219	3 786 938
Прочие затраты	5650	8 065 780	7 647 432
Итого по элементам	5660	40 107 792	56 631 835
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	0
(прирост [+], уменьшение [-])	5680	-	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	40 107 792	56 631 835

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2018 год
Иркутского публичного акционерного общества
энергетики и электрификации
(ПАО «Иркутскэнерго»)**

г. Иркутск
2019 г.



1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1 Общая информация	4
1.2 Основные виды деятельности	4
1.3 Филиалы и представительства Общества	5
1.4 Структура уставного капитала.....	6
1.5 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	6
1.6 Сведения об Аудиторе	8
1.7 Сведения о регистраторе	8
1.8 Перечень дочерних и зависимых обществ ПАО «Иркутскэнерго» на 31.12.2018.....	9
1.9 Основа составления отчетности.....	10
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
2.1 Активы и обязательства в иностранной валюте.....	11
2.2 Основные средства и оборотные активы	11
2.3 Финансовые вложения	12
2.4 Материально – производственные запасы	12
2.5 Расходы будущих периодов	13
2.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	13
2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	13
2.8 Кредиты и займы полученные.....	14
2.9 Оценочные резервы, оценочные обязательства и активы	14
2.10 Отложенные налоги	14
2.11 Капитал.....	14
2.12 Признание доходов и расходов	15
2.13 Изменения в учетной политике.....	16
2.14 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	16
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	16
3.1 Нематериальные активы	16
3.2. Основные средства.....	17
3.3. Незавершенное строительство	19
3.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	19
3.5 Прочие внеоборотные активы.....	20
3.6 Материально-производственные запасы.....	20
3.7 Сведения о дебиторской задолженности	21
3.8 Кредиторская задолженность	22
3.9 Прочие оборотные активы.....	23
3.10 Капитал и резервы	23
3.11 Порядок создания резервов и оценочных обязательств	24
3.12 Кредиты и займы	26
3.13 Отложенные налоговые активы и обязательства	27
3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	27
3.15 Прибыль на акцию.....	28
3.16 Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль».....	29
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	31
4.1 Информация о связанных сторонах.....	31
4.2 Информация о конечном бенефициаре	34
4.3 Активы и обязательства в иностранной валюте.....	35
4.4 Информация о государственной помощи	35
4.5 Информация об участии в совместной деятельности	35
4.6 Информация по сегментам	35



Для аудиторских
заключений 28

4.7 События после отчетной даты	36
4.8 Информация о наличии и величине обеспечений, отраженных на забалансовых счетах	36
4.9 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности	36
4.10 Информация по прекращаемой деятельности	36
4.11 Выплаты основному управленческому персоналу	37



1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация

Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации (ПАО «Иркутскэнерго») было учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества».

Последняя редакция Устава ПАО «Иркутскэнерго» утверждена решением общего собрания акционеров ПАО «Иркутскэнерго» (протокол № 40 от 05.06.2018 года, дата проведения собрания 01.06.2018 года).

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Правобережному округу г. Иркутска Иркутской области за основным государственным регистрационным номером 1023801003313 от 12.07.2002.

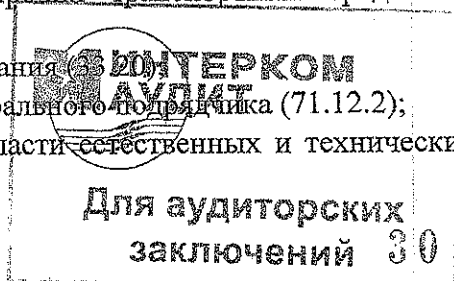
Юридический/почтовый адрес: 664025, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3 тел. 790-300, факс 790-899

Областной комитет государственной Статистики 664025 г. Иркутск, ул. Чкалова, 39.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ПАО «Иркутскэнерго» является:

- производство электроэнергии (35.11);
- производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.1.);
- производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.2.);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.1.);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями (35.30.11.);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) прочими электростанциями и промышленными блок-станциями (35.30.13.);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (35.30.14.);
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.2.);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.3.);
- обеспечение работоспособности котельных (35.30.4.);
- обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5.);
- забор, очистка и распределение воды (36.00.);
- сбор и обработка сточных вод (37.00.);
- торговля паром и горячей водой (тепловой энергией) (35.30.6.);
- торговля электроэнергией (35.14.);
- производство электромонтажных работ (43.21);
- ремонт металлоизделий (33.11);
- ремонт машин и оборудования (33.12);
- ремонт электрического оборудования (33.14);
- ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования (33.17);
- монтаж промышленных машин и оборудования (33.18);
- деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (71.12.2);
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.1);



- оказание услуг, связанных с реализацией энергии;
- строительство зданий (41);
- деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора (71.12.1);
- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (49.3);
- деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (49.4);
- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (49.2);
- транспортная обработка грузов (52.24);
- деятельность в области медицины прочая (86.90);
- образование в области спорта и отдыха (85.41.1);
- деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания (55.90);
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (56.29);
- деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности;
- внешнеэкономическая деятельность;
- развитие средств связи и оказание услуг средств связи;
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки (52.10.21.);
- эксплуатация, монтаж, пуско-наладка, ремонт и проектирование взрывоопасных производственных объектов;
- эксплуатация, монтаж, пуско-наладка, ремонт и проектирование пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация, монтаж, пуско-наладка, ремонт и проектирование химически опасных производственных объектов;
- эксплуатация и обслуживание объектов, отнесенных к ведению Ростехнадзора;
- обработка и утилизация опасных отходов (38.22);
- применение драгоценных металлов и драгоценных камней для ремонтных и лабораторных работ;
- обеспечение безопасности собственных ресурсов;
- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с действующим законодательством.

1.3 Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 31.12.2018 года Общество имело в своем составе 13 территориально-обособленных подразделений (филиалов):

№ п/п	Наименование	Дата образования	Место нахождения
1	ТЭЦ-6	20.11.1992	Иркутская обл. г. Братск
2	ТЭЦ-9	20.11.1992	Иркутская обл. г. Ангарск
3	ТЭЦ-10	20.11.1992	Иркутская обл. г. Ангарск
4	ТЭЦ-11	20.11.1992	Иркутская обл. Усолье-Сибирское
5	ТЭЦ-12	20.11.1992	Иркутская обл. Черемхово

Для аудиторских
заключений 3.1

6	ТЭЦ-16	20.11.1992	Иркутская обл. г. Железногорск-Илимский
7	Ново-Иркутская ТЭЦ	20.11.1992	г. Иркутск
8	Ново-Зиминская ТЭЦ	20.11.1992	Иркутская обл. г. Саянск
9	Усть-Илимская ТЭЦ	20.11.1992	Иркутская обл. г. Усть-Илимск
10	Братская ГЭС	20.11.1992	Иркутская обл. г. Братск
11	Иркутская ГЭС	20.11.1992	г. Иркутск
12	Усть Илимская ГЭС	20.11.1992	Иркутская обл. г. Усть-Илимск
13	Фирма «Энергосбыт»	20.11.1998	г. Иркутск

В 2018 году структурных изменений не происходило.

1.4 Структура уставного капитала

50,19 % акций ПАО «Иркутскэнерго» находятся в собственности крупнейшей российской частной энергокомпании АО «ЕвроСибЭнерго» (принадлежит En + Group), 41,0308 % акций принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» (100% дочернее общество АО «ЕвроСибЭнерго»).

На часть акций ПАО «Иркутскэнерго» были выпущены американские депозитарные расписки (АДР), которые обращались на внебиржевом рынке США до 04.08.2018. Депозитарное соглашение было расторгнуто 15.02.2018. В соответствии с условиями Депозитарного соглашения обращения АДР прекращено 04.08.2018.

1.5 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление - коллегиальный исполнительный орган;
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Порядок, сроки созыва и проведения Общего собрания акционеров регулируется Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также Уставом и Положением об общем собрании акционеров ПАО «Иркутскэнерго».

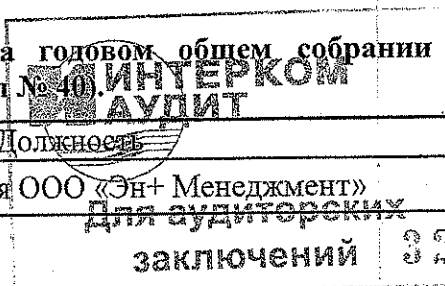
Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор Общества и Правление Общества - являются исполнительными органами Общества, и осуществляют руководство текущей деятельностью Общества.

Совет директоров является постоянно действующим органом, решающим стратегические задачи развития Общества, определяющим основные направления развития Общества и принимающим наиболее важные решения.

Действующий состав Совета директоров избран на годовом общем собрании акционеров ПАО «Иркутскэнерго» 01.06.2018 (протокол № 40).

Ф.И.О.	Должность
Абоймов Сергей Иванович	Директор направления ООО «Эн+ Менеджмент»



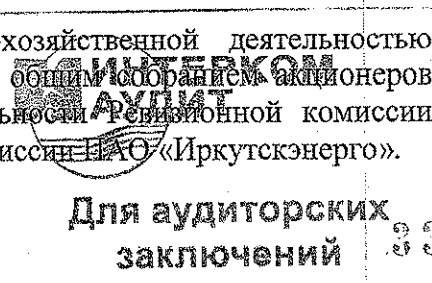
Иванов Егор Михайлович	Директор по контролю и внутреннему аудиту ООО «Эн+ Менеджмент»
Кирюхин Владимир Алексеевич (председатель)	Генеральный директор ООО «Эн+девелопмент» Генеральный директор En+ Holding Limited/ Генеральный директор ООО «Эн+ Менеджмент»
Колмогоров Владимир Васильевич	Директор технической инспекции АО «ЕвроСибЭнерго»
Лымарев Андрей Владимирович	Технический директор АО «ЕвроСибЭнерго»
Орехов Кирилл Николаевич	Директор направления ООО «Эн+ Менеджмент»
Попов Игорь Сергеевич	Заместитель Генерального директора ООО «Эн+Девелопмент»/ Аналитик (совместительство) ООО «Эн+Менеджмент»

Генеральным директором ПАО «Иркутскэнерго» является Причко Олег Николаевич.

В состав коллегиального исполнительного органа - Правления входят:

Ф.И.О.	Должность
Причко Олег Николаевич (председатель)	Генеральный директор ПАО «Иркутскэнерго»
Хардилов Михаил Юрьевич	Генеральный директор ООО «Стройресурс Холдинг» (по совместительству) / Финансовый директор АО «ЕвроСибЭнерго»/ Заместитель генерального директора по финансам и экономике ПАО «Иркутскэнерго» (по совместительству)/ Финансовый директор ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» (по совместительству) / Финансовый директор ООО «Эн+Менеджмент» (по совместительству)/Генеральный директор АО «ЕвроСибЭнерго»
Новиков Евгений Анатольевич	Заместитель генерального директора по производству энергии - главный инженер ПАО «Иркутскэнерго»/Член правления Ассоциации выпускников Иркутского государственного технического университета
Бутенко Александр Георгиевич	Заместитель директора - директор по защите ресурсов ДЗР «Сибирь» ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» / Заместитель генерального директора по защите ресурсов (по совместительству) ПАО «Иркутскэнерго»
Кузьмин Георгий Георгиевич	Заместитель генерального директора по взаимодействию с государственными органами и связям с общественностью ПАО «Иркутскэнерго»

Функции контрольных органов за финансово-хозяйственной деятельностью Общества выполняет ревизионная комиссия, избираемая общим собранием акционеров Общества в количестве пяти человек. Порядок деятельности Ревизионной комиссии регулируется Уставом и Положением «О ревизионной комиссии ПАО «Иркутскэнерго».



Действующий состав Ревизионной комиссии избран на годовом общем собрании акционеров ПАО «Иркутскэнерго» 01.06.2018 (протокол № 40).

Ф.И.О.	Должность
Легенза Станислав Владимирович	Финансовый директор ООО «Компания «Востсибуголь» Генеральный директор (совместительство) ООО «Ресурссервисхолдинг»/ Директор (совместительство) ООО «БайкалИнвестэнерго»
Лобанов Александр Михайлович	Руководитель Технического Департамента АО «ЕвроСибЭнерго»
Новожилов Александр Игоревич	Главный технический инспектор ООО «ЕвроСибЭнерго – распределенная генерация»
Рафеева Юлия Викторовна	Заместитель финансового директора-финансовый контролер АО «ЕвроСибЭнерго»
Талалыкина Елена Германовна	Главный бухгалтер АО «ЕвроСибЭнерго»/ Главный бухгалтер ООО «ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация»

1.6 Сведения об Аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Интерком-Аудит»

Место нахождения: Российская Федерация, 125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, эт. 7, пом. XV, ком. 6

ИНН: 7729744770

ОГРН: 1137746561787

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Место нахождения

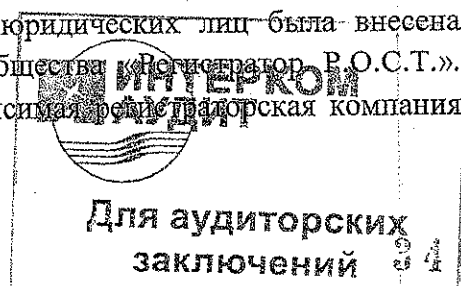
119192 Россия, г. Москва, Мичуринский проспект, д. 21 корп. 4

Дополнительная информация: Свидетельство о членстве № 9036 в СРО ААС ОРНЗ 11606074492, запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций от 15.12.2016.

1.7 Сведения о регистраторе

Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.».

13.12.2018 в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись об изменении наименования Акционерного общества «Регистратор Р.О.С.Т.». Новое наименование - Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК - Р.О.С.Т.»).



Лицензия Центрального Банка Российской Федерации (Банка России) на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13976-000001 от 03.12.2002 без ограничения срока действия.

Адрес Российская Федерация, 123610, г. Москва, ул. Стромьнка, д. 18. Телефон: тел. (495) 771-73-35

1.8 Перечень дочерних и зависимых обществ ПАО «Иркутскэнерго» на 31.12.2018

№	Дочерние общества	Доля участия
1.	АО «Байкалэнерго»	100%
2.	АО «Братскэнергоремонт»	100%
3.	АО «ГЭС-ремонт»	100%
4.	ЗАО «Иркутскзолотопроduct»	100%
5.	АО «Иркутскэнерготранс»	100%
6.	АО «ИРМЕТ»	100%
7.	АО «СЭР»	100%
8.	ООО «ИЦ «Иркутскэнерго»	100%
9.	ООО «Иркутск Девелопмент»	100%
10.	ООО «ИЭСВ»	100%
11.	ООО «ИЭ-Актив»	100%
12.	ООО «ИГТСК»	100%
13.	ООО «Иркутскэнергосбыт»	100%
14.	ООО «ПО «Иркутскэнерго»	100%
15.	ООО «ЦЭРФ»	100%
16.	ООО «Образовательная инфраструктура»	100%
17.	SinoRus Nuclear Power Corporation Limited	100%
18.	ООО «Востсибуглесбыт»	99,99%
19.	ООО «Ресурссервисхолдинг»	99,99%
20.	АО «ЭнСер»	99,99%
21.	ООО «ЕвроСибЭнерго - тепловая энергия»	99,93%
22.	ООО «Байкалинвестэнерго»	99,77%
23.	ООО «ТЭЦ-10»	90%
24.	ООО «СибМетком»	74%
25.	АО «ОВЭ»	58,44%
26.	Vukelich Limited	55,30%
27.	ЗАО «АРКТ»	51%
28.	ООО «Автозаводская ТЭЦ»	51%
29.	ООО «ЕвроСибЭнерго - коммунальные системы»	51%
30.	ООО «Эрчим-Тхан»	50,10%
31.	ООО «Гранд Байкал»	50%
32.	АО «АКМЭ-инжиниринг»	50%



Для аудиторских
заключений 35

ПАО «Иркутскэнерго» является единственным учредителем следующих некоммерческих организаций:

- АНО «ХК «БАЙКАЛ-ЭНЕРГИЯ»;
- АНО ДПО КУ ЕСЭ

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность ПАО «Иркутскэнерго» за 2018 год составляет 6 755 человек, в 2017 году составляла 7 202 человек.

1.9 Основа составления отчетности

Настоящая пояснения являются пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Иркутскэнерго» и являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99 в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н).

Имущество и обязательства ПАО «Иркутскэнерго» обособлены от имущества и обязательств акционеров, государства, других организаций. Взаимоотношения между ПАО «Иркутскэнерго» и дочерними обществами регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских книгах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на специалистов ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго».

Учетная политика общества утверждена приказом генерального директора ПАО «Иркутскэнерго» № 829 от 27.12.2017 г. в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008),

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ПАО «Иркутскэнерго» за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности,

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н (в редакции приказа от 11.04.2018 г №74 н);
- Приказа Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 года №66н (в редакции приказа от 06.03.2018 №41н)
- других нормативных актов РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации, а также на основании Устава Общества.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией, по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

ИНТЕРКОМ

Для аудиторских
заключений

Бухгалтерский учет деятельности филиалов ведется на неполных обособленных балансах. Учетная политика устанавливает единые правила формирования и раскрытия способов ведения бухгалтерского учета, определяет порядок налогового учета, принятый в ПАО «Иркутскэнерго» для исчисления, уплаты и декларирования налогов, а также порядок взаимодействия обособленных подразделений Общества по вопросам налогового учета.

ПАО «Иркутскэнерго» не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

2.1 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применялся официальный курс соответствующей валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса валют.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отнесены к краткосрочным обязательствам. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.2 Основные средства и оборотные активы

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление данных объектов. Изменение первоначальной стоимости основных средств, производится при дооборудовании, достройки, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Переоценка основных средств, производится ежегодно по текущей (восстановительной) стоимости специализированными оценочными компаниями, имеющие права на выполнение данных работ. Результаты переоценки отражаются обособленно, при формировании бухгалтерского баланса на конец отчетного года и результаты отражаются в составе добавочного капитала и прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество переоценило основные средства, путем индексации по коэффициентам с привлечением независимых оценщиков.

Суммы прироста (снижения) стоимости объектов и накопленной амортизации отнесены на увеличение (уменьшение) добавочного капитала.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из

срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Стоимость объектов основных средств, подлежащих в той или иной форме выбытию, списывается с баланса вместе с накопленным износом. Прибыль или убыток от выбытия основных средств учитываются при определении чистой прибыли. Приобретения объектов незавершенного строительства учитываются по себестоимости, включающей затраты на строительство, приобретение и монтаж машин и оборудования, а также иные прямые затраты.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за вычетом НДС.

Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, подлежат зачислению, на счет прибылей и убытков в состав прочих доходов и расходов и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.3 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения классифицируются на краткосрочные и долгосрочные. Инвестиции в акции дочерних предприятий приведены в основном в виде внесения взноса в уставный капитал дочерних предприятий. Стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал дочерних предприятий, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходах, и в доходах от участия в других организациях. По финансовым вложениям, эмитенты которых имеют значительные финансовые трудности, может создаваться резерв под обесценение ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

2.4 Материально – производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01.

Материально-производственные запасы оценены по фактическим затратам на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей фактической себестоимости на момент отпуска со склада.

Списание стоимости угля (мазута), использованного на производство электрической, тепловой энергии, в системном учете производится по средневзвешенной скользящей себестоимости одной тонны угля (мазута) на момент составления акта списания угля на расходы.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на затраты производства. Стоимость выданной в эксплуатацию специальной одежды со сроком службы свыше 12 месяцев погашается линейным способом.



Для аудиторских
заключений

38

Активы стоимостью меньше 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в отчетности как прочие внеоборотные активы или прочие запасы и затраты. В составе расходов будущих периодов учитываются неисключительные права (лицензия) на использование компьютерных программ с распределением на долгосрочные и краткосрочные по периодам списания на затраты. Расходы будущих периодов, по которым возможно определить сумму, подлежащую погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть), отражаются по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса (независимо от того, что общий срок погашения таких расходов превышает 1 год), оставшаяся часть расходов, приходящаяся к погашению после 12 месяцев, классифицируется как долгосрочная и отражается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Данные расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей электрической, тепловой энергии, прочих видов продукции основного производства, производится исходя из утвержденных цен и тарифов. Новой задачей является заключение долгосрочных прямых договоров на поставку электроэнергии крупным потребителям. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Резерв сомнительных долгов создается ежеквартально на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода. Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

Авансы, полученные /выданные, отражаются в бухгалтерском балансе за минусом НДС.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены проценты по предоставленным займам, переплата налогов, расчеты по прочим финансовым вложениям.

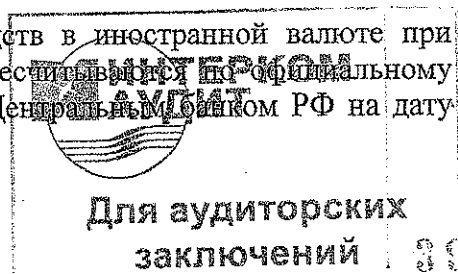
В разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемом в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа



Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на дату совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств, представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.8 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2001.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

2.9 Оценочные резервы, оценочные обязательства и активы

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные резервы по оплате отпусков и страховые взносы, связанные с отпусками.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и коммерческих расходов.

Оценочный резерв на оплату отпусков создается в конце каждого квартала. В бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Общество признает оценочное обязательство по условным фактам по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам.

Оценочное обязательство по условным фактам в бухгалтерском балансе отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам признаются в составе прочих расходов, оценочные резервы по оплате отпусков и страховым взносам, связанные с отпусками признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и коммерческих расходов

2.10 Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и /или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочные обязательства (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»).

2.11 Капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный фонд Общества создан в размере 25 процентов от уставного капитала.



В составе III разделе баланса «Капитал и резервы» учитываются суммы переоценок основных средств, отраженных по строке 1340 баланса и являющихся собственностью ПАО «Иркутскэнерго».

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества формируется за счет чистой прибыли Общества и сумм до оценки (уценки) стоимости имущества.

2.12 Признание доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

Доходами от профильных видов деятельности признаются:

1. Электрическая энергия и мощность (генерация);
2. Тепловая энергия;
3. Подпитка систем;
4. Химводоочистка и невозвращенный конденсат;
5. Перепродажа электроэнергии и мощности на оптовом рынке;
6. Маневровые работы;
7. Подача-уборка вагонов;
8. Услуги систем водоснабжения;
9. Услуги систем канализации (водоотведения);
10. Услуги по транспортировке хозяйственной воды;
11. Услуги по транспортировке сточных вод;
12. Прочая продукция и услуги основного производства;
13. Аренда активов и прав;
14. Прочие услуги на сторону (для объектов ЖКХ).
15. Доходами от непрофильных видов деятельности является выручка от продажи продукции услуг обслуживающих производств и хозяйств;
16. Услуги общественного питания;
17. Санаторно-оздоровительные и рекреационные услуги;
18. Услуги медпунктов;
19. Услуги ЖКХ;
20. Услуги стоматологических кабинетов;
21. Прочие непромышленные услуги;
22. Аренда активов и прав непроизводства.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи имущества в аренду с отражением в составе доходов от обычных видов деятельности по счету 90.01 «Аренда активов и прав».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходами от продажи признаются фактически отпущенная потребителям электрическая и тепловая энергия по установленным тарифам для групп потребителей, прочие услуги и электрическая энергия, отпущенная потребителям на свободном рынке, согласно счетам, выставленным потребителям.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме.

При оказании услуг, получении доходов, облагаемых и не подлежащих налогообложению налогом на добавленную стоимость, осуществляется ведение раздельного учета затрат на производство. Причем товарно-материальные ценности, используемые в производстве необлагаемых услуг, учитываются на счетах бухгалтерского учета с налогом на добавленную стоимость не подлежащим возмещению из бюджета.

Для аудиторских
заключений

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете по принципу начисления независимо от намерения получить выручку и от формы с осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете.

Себестоимость продукции – выраженные в денежной форме текущие затраты организации на производство и сбыт произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг). Затраты на производство образуют производственную себестоимость продукции, а затраты на производство, управление и сбыт – полную себестоимость продукции.

2.13 Изменения в учетной политике

Учетная политика ПАО «Иркутскэнерго» в 2018 году не имеет существенных и принципиальных отличий от учетной политики, действовавшей в предыдущем году. В связи с необходимостью применения более достоверного способа оценки дебиторской задолженности для начисления резерва по сомнительным долгам в учетную политику ПАО «Иркутскэнерго» на 2018 год внесены изменения: в создании резерва не участвует дебиторская задолженность между ПАО «Иркутскэнерго» и компаниями, входящими в периметр Группы Эн+ (задолженность связанных сторон), так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением.

2.14 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации может быть обусловлено, в частности:

- неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- неправильным применением учетной политики организации;
- неточностями в вычислениях;
- неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности;
- неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности;
- недобросовестными действиями должностных лиц организации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2018 году не выявлено.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1 Нематериальные активы

Информация по нематериальным активам представлена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование нематериального актива	Документ о регистрации и	Срок полезного использования, мес.	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Патент "Способ работы котла с кольцевой топкой на разных нагрузках и режимах"	Гос. Реестр №2618639 от 05.05.2017	225	8	1

3.2. Основные средства

Первоначальная стоимость основных фондов по состоянию на 31.12.2017 по ПАО «Иркутскэнерго» составила 136 915 682 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 первоначальная стоимость основных средств составила 141 567 865 тыс. руб.

Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 5 241 993 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (дооборудования основных фондов, реконструкции, строительство новых объектов),

- приобретения ОС за плату;

- переоценки ОС по состоянию на 31.12.2018;

б) уменьшением на 589 810 тыс. руб. в результате:

- ликвидации,

- реализации, прочего выбытия основных фондов.

Наличие и движение основных средств представлено в таблицах 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 Приложения №5 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец отчетного периода Обществом с привлечением независимого оценщика проведена переоценка основных средств исходя сложившейся рыночной стоимости их восстановления.

Стоимость основных средств на 31.12.2018 года по первоначальной (восстановительной) стоимости после переоценки составила 141 567 865 тыс. руб., в том числе:

- Здания	21 196 189 тыс. руб.
- Сооружения и передаточные устройства	57 658 659 тыс. руб.
- Машины и оборудование	60 328 998 тыс. руб.
- Транспортные средства	1 797 184 тыс. руб.
- Прочие	586 835 тыс. руб.

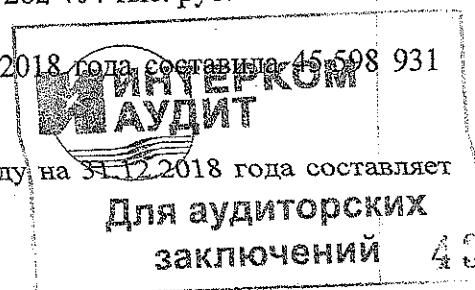
Износ основных средств на 31.12.2018 года составил 95 968 934 тыс. руб., в том числе:

- Здания	10 782 037 тыс. руб.
- Сооружения и передаточные устройства	41 210 609 тыс. руб.
- Машины и оборудование	42 781 655 тыс. руб.
- Транспортные средства	912 229 тыс. руб.
- Прочие	282 404 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2018 года составила 45 598 931 тыс. руб.

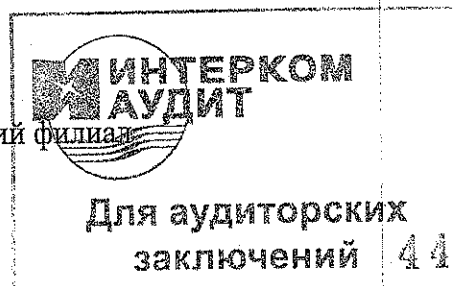
Коэффициент износа составил 67,79 %.

Стоимость основных средств, переданных в аренду на 31.12.2018 года составляет 43 623 782 тыс. руб.



На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества числится арендованное имущество по общей стоимости, согласованной договорами в размере 4 591 668 руб. у следующих арендодателей:

Администрация Ангарского городского округа
Администрация города Железногорск-Илимский
Администрация ЗГМО
Администрация Зиминского района
Администрация Муниципального района Качугский район
Администрация Шелеховского городского поселения
АНХК АО
АНХРС АО
Арника-Пром-Сервис ООО
Байкалэнерго, АО
Балдин Андрей Николаевич ИП
Белый округ ООО
Беляева Надежда Гавриловна
Братский район КУМИ МО
Востокстрой ООО
ВосточноСибирская дирекция инфраструктуры - СП ЦДИ - филиала ОАО РЖД
Гаражно-Строительный кооператив № 17
Департамент недвижимости администрации города Усть-Илимска
ДУМИ Администрации Нижнеилимского муниципального района
ИЗСЖБ ОАО
ИРЗ АО
Иркутскэнерготранс, АО
Искра АО
ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска
ИЭ-Актив, ООО
ИЭСКОАО ЗЭС
Комитет по управлению имуществом
Комитет по управлению муниципальным имуществом Усть-Удинского района
Компания Востсибуголь, ООО
Коршуновский ГОК ПАО
Кочнова Елена Алексеевна
Кугай Мария Михайловна
КУИ Администрации Нижнеудинского МО
КУМИ Администрация АГО
КУМИ Администрации города Усолье-Сибирское
КУМИ г. Братска
КУМИ г. Иркутска
КУМИ г. Черемхово
Министерство имущественных отношений Иркутской области
Миронович Светлана Александровна
МТУ Росимущества в Иркутской области, республике Бурятия и Забайкальском крае
НКУ ООО
Окулов Владимир Петрович ИП
Парк-отель Бурдугуз, ООО
Петренев Михаил Викторович
Плотников Сергей Алексеевич
РУСАЛ Братский Аллюминиевый завод, ПАО Шелеховский филиал
САЯНСКХИМПЛАСТ, АО



СОШ № 11 МАОУ
ТРАНСКАРСЕРВИС ООО
ТУ РОСИМУЩЕСТВА ПО ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ
УКС ГОРОДА ИРКУТСКА АО
ФИЛИАЛ АНГАРСКОРГАЗ ИРКУТСКОБЛГАЗ АО
ФИЛИАЛ В-СИБПРОМТРАНС АО
ФСК НОВЫЙ ГОРОД АО
Хороших Александр Юрьевич

3.3. Незавершенное строительство

Общий объем инвестиционной программы ПАО «Иркутскэнерго» в 2018 году составил 2 459,2 млн. руб.

Продолжаются работы по модернизации тепломеханического и электротехнического оборудования, обеспечивающих надежность электро- и теплоснабжения потребителей.

Структура инвестиций в надежность в 2018 году составила:

- реконструкция оборудования ТЭЦ - 986 млн. руб.;
- реконструкция и модернизация оборудования ГЭС – 433 млн. руб.;
- реконструкция тепловых сетей – 416,7 млн. руб.

На начало года незавершенное строительство составляло 2 007,7 млн. руб., на конец отчетного года – 2 296,8 млн. руб.

В 2018 году были введены основные средства в сумме 2 155,9 млн. руб., в том числе:

- строительство новых объектов – 244,5 млн. руб.,
- реконструкция и модернизация объектов основных средств – 1 802,6 млн. руб.,
- приобретение отдельных объектов основных средств – 108,8 млн. руб.

3.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

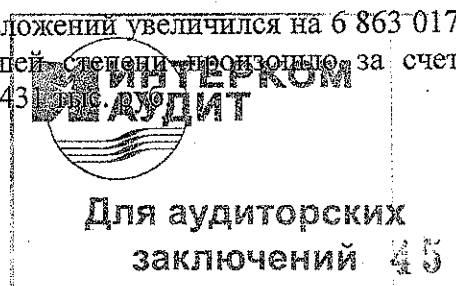
Информация по финансовым вложениям представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Приложение №5.

Долгосрочные финансовые вложения ПАО «Иркутскэнерго» в балансе на конец отчетного периода составляют 116 959 200 тыс. руб., которые включают:

- | | |
|-------------------------------------------------|----------------------|
| - инвестиции в доли, акции обществ | 55 429 118 тыс. руб. |
| - предоставленные займы, долговые обязательства | 61 123 041 тыс. руб. |
| - прочие | 407 041 тыс. руб. |

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 39 462 901 тыс. руб. и являются предоставленными займами дочерним и зависимым обществам.

По сравнению с 2017 годом, объем финансовых вложений увеличился на 6 863 017 тыс. руб. Увеличение финансовых вложений в большей степени произошло за счет капитализации процентов по выданным займам на 6 930 431 тыс. руб.



По состоянию на 31.12.2018 произведена проверка на обесценение финансовых вложений. В результате создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 1 779 491 тыс. руб., в том числе:

1) Создан резерв по финансовым вложениям в уставный капитал:

- ООО «Эрчим-Тхан» в размере 1 299 400 тыс. руб., признано несостоятельным (банкротом), открыта процедура конкурсного производства до 21.02.2019;

- АО «Байкалэнерго» в размере 519 844 тыс. руб.- отрицательная динамика чистых активов, присутствуют признаки банкротства

- ООО «ЕвроСиббЭнерго-коммунальные системы» в размере 510 тыс. руб.- отрицательная динамика чистых активов, присутствуют признаки банкротства

- ООО «Иркутская городская теплосбытовая компания» в размере 10 тыс. руб., признано несостоятельным (банкротом), открыта процедура конкурсного производства до 30.04.2019;

АО «Спецэнергоремонт» в размере 10 тыс. руб., отрицательная динамика чистых активов, присутствуют признаки банкротства

На конец отчетного года в составе финансовых вложений общества учитываются вложения в сумме 407 041 тыс. руб. по договорам уступки права требования задолженности в том числе:

2) Создан резерв по финансовым вложениям по приобретенным правам требования долга по договорам цессии:

-ОАО «БЦБК» в размере 468 861 тыс. руб., находится в процессе ликвидации;

- МКД (Население ОООУК «Первенец, ООО УК «Хозяйственник», ООО УК «УсольеЖилсервис») в размере 21 933 тыс. руб.- просроченная задолженность в соответствии с нормами учетной политики.

3.5 Прочие внеоборотные активы

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные

По статье отражены непогашенные на отчетную дату расходы, учтенные на счете 97.21 «Расходы будущих периодов» в части расходов, срок признания которых в качестве текущих расходов превышает 12 месяцев, а именно расходы на приобретение программного обеспечения и лицензий.

По состоянию на 31.12.2018 года долгосрочные расходы будущих периодов составляют 61 026 тыс. руб.

3.6 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составляет 2 979 245 тыс. руб., в том числе наиболее существенные виды материально-производственных запасов:

- сырье и материалы

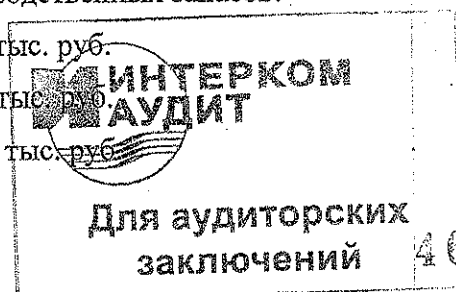
126 103 тыс. руб.

- топливо

2 867 346 тыс. руб.

- строительные материалы

101 658 тыс. руб.



- материалы, преданные в переработку	28 961 тыс. руб.
- запасные части	170 760 тыс. руб.
- прочие материалы, запасы	153 642 тыс. руб.

Основная доля в составе материально-производственных запасов приходится на запасы угля – 2 796 384 тыс. руб.

За отчетный год произошло незначительное увеличение запасов на 469 225 тыс. руб., в основном за счет увеличения остатка по запасам угля.

Основным видом топлива, используемым в компании для производства тепла и электроэнергии на ТЭЦ, является уголь, добываемый в Иркутском и Красноярском регионе.

Прочие товарно-материальные запасы включают товары для перепродажи, а также продукцию, предназначенную для внутреннего использования или на продажу, которая не связана с основной деятельностью Общества по производству электрической и тепловой энергии.

Ввиду факта обесценения материальных запасов создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 7 362 тыс. руб.

3.7 Сведения о дебиторской задолженности

Информация по долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе на конец года равна 30 052 439 тыс. руб. и отражена с учетом начисленного резерва по сомнительной задолженности на конец года в сумме 3 919 081 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности Общества составляет задолженность покупателей и заказчиков (44,01%) и задолженность прочих дебиторов (53,79%).

Наибольшая доля в составе задолженности прочих дебиторов приходится на задолженность по расчётам по уплате процентов за предоставленные займы (93,28%).

По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 4 334 831 тыс. руб.

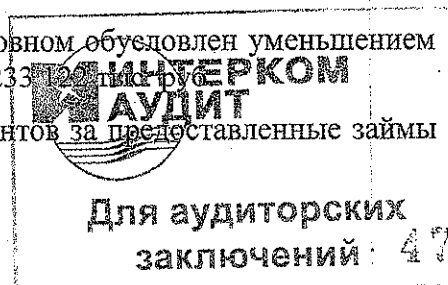
При этом задолженность потребителей тепловой энергии, учтённая по условиям договора, увеличилась на 839 944 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 5 450 049 тыс. руб.

Задолженность потребителей электроэнергии и мощности, учтенная по условиям договора, увеличилась на 98 100 тыс. руб., и составила на конец отчетного периода 1 569 318 тыс. руб.

Задолженность прочих дебиторов уменьшилась на 4 256 305 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 16 163 769 тыс. руб.

Снижение задолженности прочих дебиторов в основном обусловлено уменьшением задолженности по расчетам по агентским договорам на 5 233 129 тыс. руб.

На конец отчетного года расчеты по уплате процентов за предоставленные займы отражены в сумме 15 078 317 тыс. руб.



Структура дебиторской задолженности приведена в таблице:

тыс.руб.

Структура дебиторской задолженности	Остаток на начало отчетного периода		Остаток на конец отчетного периода	
	Задолженность	резерв	Задолженность	резерв
1	2	3	4	5
Всего	29 245 297	-3 527 689	33 971 520	-3 919 081
В том числе				
долгосрочная				
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 110 805	-2 110 470	2 631 098	-2 631 098
Авансы выданные , в том числе расчеты по страхованию	37 532	-112	108 246	-2 868
Прочие дебиторы (в т.ч. задолженность по агентским договорам)	1 129 516	- 1 129 332	11 338 110	-1 224 627
Итого:	3 277 853	-3 239 914	14 077 454	-3 858 593
краткосрочная				
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	4 861 929	-227 220	13 128 479	-57 141
Авансы выданные , в том числе расчеты по страхованию	469 608		556 497	-3
Векселя к получению	155 461		155 461	
Прочие дебиторы (в т.ч. задолженность по агентским договорам)	20 480 445	-60 555	6 053 629	-3 344
Итого:	25 967 444	-287 775	19 894 066	-60 488

В течение 2018 года была списана безнадежная (нереальная к взысканию) дебиторская задолженность в размере 67 303 тыс. руб.

В прошлые периоды списанная дебиторская задолженность, признанная безнадежной, числится за балансом.

3.8 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2018 года кредиторская задолженность Общества составила 6 319 778 тыс.руб.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице:

тыс.руб.

Для аудиторских
заключений 48

Показатели баланса	на 31.12.2017	на 31.12.2018
Прочие долгосрочные обязательства	-	65 334
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе векселя выданные		65 334
Кредиторская задолженность в том числе:	11 471 644	6 254 444
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 897 429	3 042 506
Расчеты с покупателями и заказчиками по полученным авансам, без НДС от авансов, исчисленного к уплате в бюджет	1 155 972	638 215
Расчеты по налогам и сборам	1 799 127	2 173 253
Расчеты по социальному страхованию	6 884	113 244
Расчеты с персоналом по оплате труда	220 077	229 786
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 392 155	57 440

В течение 2018 года списана кредиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности в размере 361 тыс. руб.

Информация по полученным авансам (предварительной оплате) раскрывается в бухгалтерском балансе за минусом НДС, подлежащего оплате в бюджет.

3.9 Прочие оборотные активы

По статье отражена недостача денежных средств, учтенная на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей»,

3.10 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и составляет 4 766 808 тыс. руб. и поделен на 4 766 808 700 акций номинальной стоимостью один рубль.

Структура акционерного капитала ПАО «Иркутскэнерго»:

	Зарегистрированные лица	Доля от уставного капитала, в %
1.	АО «ЕвроСибЭнерго»	50,19
2.	ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»	41,0308
3.	Прочие акционеры	8,7792
	Итого:	100,00

Добавочный капитал составляет 34 149 066 тыс. руб.
Резервный капитал сформирован в соответствии с уставом Общества и составляет 1 191 702 тыс. руб.



В составе добавочного капитала учитываются суммы переоценки основных средств и являющихся собственностью ПАО «Иркутскэнерго». За отчетный год увеличение добавочного капитала произошло за счет переоценки (дооценки) основных средств, а уменьшение связано с переводом суммы до оценки по выбывшим основным средствам в нераспределенную прибыль.

Нераспределенная прибыль прошлых лет на конец отчетного периода составила 107 349 427 тыс. руб. Нераспределенная прибыль отчетного года на 31.12.2018 года составляет 12 228 655 тыс. руб.

3.11 Порядок создания резервов и оценочных обязательств

На 31 декабря 2018 года Обществом создан резерв на сомнительную дебиторскую задолженность в сумме 3 919 081 тыс. руб. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Общества в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

В связи с необходимостью применения более достоверного способа оценки дебиторской задолженности для начисления резерва по сомнительным долгам и унификацией учета в создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями Группы ЕвроСибЭнерго (внутригрупповая дебиторская задолженность), а также прочими компаниями, входящими в периметр Группы Эн+ (задолженность связанных сторон), так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением.

Информация о величине резерва по сомнительной задолженности на 31.12.2018 приведена в таблице:

Резерв по сомнительным долгам	тыс. руб.	
	на 31.12.2017	на 31.12.2018
Покупатели и заказчики	2 337 690	2 688 239
Авансы выданные	112	2 870
Прочие дебиторы	1 189 887	1 227 972
ВСЕГО	3 527 689	3 919 081

В течение 2018 года за счет созданного резерва была списана безнадежная (нереальная к взысканию) дебиторская задолженность в размере 67 201 тыс. руб.

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снижалась.

На 31.12.2018 размер резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снижалась составил 7 362 тыс. руб.

Информация о величине резерва представлена в таблице:



Для аудиторских
заключений 50

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2018		-
Обороты за 2018 г.	Сформирован резерв под снижение стоимости МЦ	7 362
	Списано резерва под обесценение финансовых вложений	
Остаток на 31.12.2018		7 362

- резерв под обесценение финансовых вложений.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2018		1 790 748
Обороты за 2018 г.	Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	520 414
	Списано резерва под обесценение финансовых вложений	553
Остаток на 31.12.2018		2 310 609

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество формирует резервы предстоящих расходов

- резерв на оплату отпусков, включая платежи на социальное страхование и обеспечение работникам организации.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Оценочное обязательство по отпускным относится к расходам по обычным видам деятельности.

К оценочным обязательствам относятся:

- резерв на предстоящую оплату отпусков.

Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2018 год приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2018		325 976
Обороты за 2018г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	

ИНТЕРКОМ
АУДИТ

Для аудиторских
заключений

51

	Использовано резерва на оплату отпусков	788 227
Остаток на 31.12.2018 г.		308 661

- резерв на покрытие оценочных обязательств по незавершённым судебным делам с оценкой риска более 50 % на 31.12.2018.

Движение по резерву приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2018 г.		-
Обороты за 2018г.	Сформировано резерва на покрытие оценочных обязательств по незавершённым судебным делам на отчетную дату	87 130
	Использовано резерва	-
Остаток на 31.12.2018		87 130

Резерв на покрытие оценочных обязательств отражен в бухгалтерском балансе по строке 1430 раздела 4 Долгосрочные обязательства, так как предполагаемый срок исполнения обязательств более 12 месяцев на 31.12.2018.

3.12 Кредиты и займы

За отчетный 2018 год величина долгосрочных заемных средств ПАО «Иркутскэнерго» сократилась на 14 194 000 тыс. рублей и составила по состоянию на конец отчетного периода 14 891 000 тыс. руб. Величина краткосрочных заемных средств увеличилась на 16 977 562 тыс. рублей и составила 56 089 844 тыс. руб. на конец отчетного года. Общая сумма обязательств возросла на 2 783 562 тыс. руб. и составила 70 980 844 тыс. рублей за счет увеличения объемов банковского кредитования Общества.

Привлечение заемных ресурсов в течение 2018 года осуществлялось в рамках Положения о Кредитной политике ПАО «Иркутскэнерго» на 2018 год, утвержденной Советом директоров Общества (Протокол заседания Совета директоров от 13.02.2018 № 49 (453)).

По состоянию на 01.01.2018 кредитный портфель ПАО «Иркутскэнерго» составлял 68 140,96 млн. рублей. За 2018 год ПАО «Иркутскэнерго» привлекло кредитные ресурсы на общую сумму 104 934,79 млн. рублей с целью пополнения оборотных средств для финансирования операционной, финансовой и инвестиционной деятельности. В то же время, за указанный период Обществом погашена задолженность в совокупной сумме 102 169,75 млн. рублей. Объем кредитного портфеля на 01.01.2019 составляет 70 906,00 млн. рублей.

В целях увеличения лимитов привлечения кредитных ресурсов и получения альтернативного источника кредитования, а также для оптимизации стоимости заемного капитала в течение 2018 года Обществом заключены кредитные соглашения с общим лимитом кредитования в размере 33 500 млн. рублей, в том числе:

- кредитное соглашение об открытии кредитной линии с лимитом в сумме 23 500 млн. рублей сроком на 4 года;
- договор возобновляемой кредитной линии с лимитом 10 000 млн. рублей сроком на 3 года.

Общий лимит кредитования за 2018 год снизился на 1 700 млн. рублей и составил 122 385 млн. рублей по состоянию на 01.01.2019.

Сумма открытых, но не использованных ПАО «Иркутскэнерго» кредитных линий по состоянию на 31.12.2018 составляет 51 479 млн. рублей. Ограничения по использованию действующих кредитных линий в договорах, на основании которых они предоставлены, отсутствуют.

Договоры овердрафта по состоянию на 31.12.2018 отсутствуют.

В обеспечение обязательств ПАО «Иркутскэнерго» по кредитным соглашениям действует несколько договоров поручительства третьего лица на общую сумму 69 000 млн. рублей. Сумма задолженности ПАО «Иркутскэнерго» по обеспеченным кредитным договорам на 31.12.2018 составляет 48 924 млн. рублей. Доступная к привлечению сумма кредитных средств, обеспеченная поручительством, составляет 18 711 млн. рублей.

Недополученные кредиты, за исключением указанных в п.1 настоящей таблицы неиспользованных кредитных линий, по состоянию на 31.12.2018 отсутствуют.

3.13 Отложенные налоговые активы и обязательства

Пояснения по данным статьям приведены в разделе «Раскрытие информации по ПБУ 18/02».

3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2018 год отражены в «Отчете о финансовых результатах» по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

Финансовые результаты ПАО «Иркутскэнерго» за 2018 год

Показатель	Сумма (тыс. руб.)		Сумма	
	2018 год	2017 год	Изменения (тыс. руб.)	%
Выручка	54 480 981	85 406 256	-30 925 275	-36,21
Себестоимость	37 268 624	53 562 333	-16 293 709	-30,42
Валовая прибыль	17 212 357	31 843 923	-14 631 566	-45,95
Коммерческие расходы	932 436	975 425	-42 989	-4,41
Управленческие расходы	1 906 732	2 094 077	-187 345	-8,95
Прибыль (убыток) от продаж	14 373 189	28 774 421	-14 401 232	-50,04
Прочие доходы	10 286 552	10 691 160	-404 608	-3,78
Прочие расходы	9 066 273	11 046 772	-1 980 499	-17,93
Прибыль до налогообложения	15 593 468	28 418 809	-12 825 341	-45,13

Для аудиторских
заключений 53

Чистая прибыль (убыток) отчетного года	12 228 655	22 345 445	-10 116 790	-45,27
----------------------------------------	------------	------------	-------------	--------

В соответствии с действующим законодательством ПАО «Иркутскэнерго» осуществляет деятельность по продаже электрической энергии и мощности на оптовом рынке, по продаже тепловой энергии – на региональном рынке

За отчетный период выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по сравнению с прошлым периодом, уменьшилась на 30 925 275 тыс. руб. или (-) 36,21%. Снижение выручки связано с передачей. Обществом с 01 октября 2017г. имущественных комплексов Братской ГЭС, Усть-Илимской ГЭС и Иркутской ГЭС во временное владение и пользование ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация».

Себестоимость продукции за 2018 год составила 37 268 624 тыс. руб., что ниже факта за 2017 год на 16 293 709 тыс. руб. (- 30,42%).

В результате валовая прибыль ПАО «Иркутскэнерго» в отчетном периоде уменьшилась на 45,95 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила 17 212 357 тыс. руб.

Прибыль от продаж энергии, работ и услуг составила 14 737 189 тыс. руб.

За отчетный год прочие доходы составили 10 286 552 тыс. руб., в основном за счет процентов к получению 8 935 838 тыс. руб., начисленных к уплате штрафов, пени, неустойки за нарушение условий договоров 478 449 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год составили 9 066 273 тыс. руб. В структуре прочих расходов основная доля приходится на проценты к уплате 5 895 740 тыс. руб., расходы на социальные цели 345 409 тыс. руб., начисление налога на имущество 960 788 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения Общества составила 12 228 655 тыс. руб. По итогам деятельности за отчетный период начислен налог на прибыль в размере 3 465 711 тыс. руб. и отражен по строке 2410 «Отчета о финансовых результатах».

Чистая прибыль составила 12 228 655 тыс. руб.

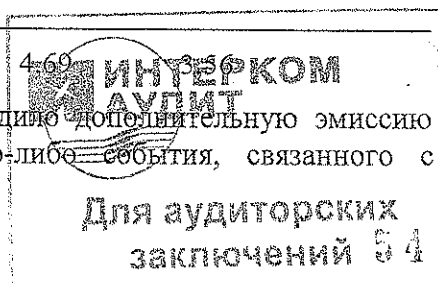
3.15 Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, приходящейся на держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное число обыкновенных акций, находившихся в обращении, в течение отчетного периода, за исключением средневзвешенного числа обыкновенных акций, приобретенных Обществом и отраженных, как собственные акции, выкупленные у акционеров.

	2018	2017	2016
Чистая прибыль за отчетный год			
Средневзвешенное количество			
Обыкновенных акций в обращении			

Базовая прибыль на акцию (руб.) 2,57

В 2016, 2017, 2018 годах Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. У Общества не было какого-либо события, связанного с



увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

3.16 Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровней бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет), а также в разрезе типа задолженности, например, текущая задолженность, задолженность по пеням, штрафам.

Формирование налогооблагаемой прибыли производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации, введенной в действие с 1 января 2002 года Федеральным законом от 06.08.2001г. №110-ФЗ с учетом последующих дополнений и изменений.

Датой получения дохода признавалась дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) независимо от фактического получения денежных средств в их оплату - по методу начисления.

Для целей определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль величина расходов определялась при соблюдении следующих условий:

- расходы экономически обоснованы,
- расходы произведены для осуществления деятельности, направленной на получение доходов,
- расходы подтверждены документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

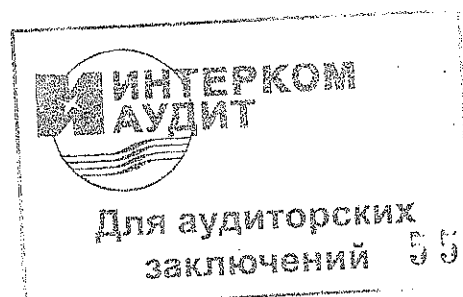
Налоговым кодексом Российской Федерации на 2018 год ставка налога на прибыль установлена в размере 20%.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составляет 15 593 468 тыс. руб., налоговая база для исчисления налога на прибыль – 17 438 922 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2018 год составила 22,23 %.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образуется разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о прибылях и убытках.



Итоговые сравнительные показатели финансового результата, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, определенном законодательством о налогах и сборах, за 2018 год

в тыс. руб.

	Бухгалтерский учет (форма № 2 "Отчет о финансовых результатах")	Налоговый учет (Лист 02 "Расчет налога на прибыль")
Доходы		
Выручка, доход	54 480 981	54 768 125
Проценты к получению	8 935 837	
Прочие доходы	1 240 345	
Внереализационные доходы	110 369	10 606 916
Итого доходы	64 767 532	65 375 041
Расходы		
Себестоимость, расходы	40 107 792	40 532 070
Проценты к уплате	5 895 740	
Прочие расходы	3 170 533	
Внереализационные расходы		7 404 049
Чрезвычайные расходы за минусом доходов		
Итого расходы	49 174 065	47 936 119
Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете	15 593 468	
Налоговая база в налоговом учете		17 438 922
Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой		1 845 454

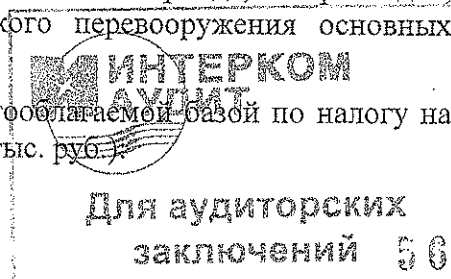
Постоянные разницы (ПНО) сложились из доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения, в том числе:

- расходы на социальные цели;
- расходы, не учитываемые в целях налогообложения в соответствии с требованиями статьи 270 НК РФ.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО), т.е. временные разницы, образовались за счет:

- различных методов начисления амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 2002 года;
- неприятия в состав стоимости амортизируемого имущества в налоговом учете переоценок основных средств, произведенных после 2002 года;
- включение в состав расходов 10-30 процентов первоначальной стоимости основных средств, введенных в эксплуатацию в отчетном периоде, и расходов, понесенных в результате реконструкции и технического перевооружения основных средств;

Разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой по налогу на прибыль за 2018 год имеет следующие составляющие (в тыс. руб.):



Показатель	Сумма разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	Ставка налога (%)	Сумма постоянного налогового обязательства, отложенного актива, обязательства
Постоянные налоговые разницы, возникшие в части доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ПНО)	1 215 567	20	243 113
Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, т.е. к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНО)	156 977	20	31 395
Временные вычитаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового актива, т.е. к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНА)	786 864	20	157 373

Величина текущего налога на прибыль определена исходя из величины условного расхода, скорректированного на сумму постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, рассчитанная в соответствии с требованиями пункта 21 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», составляет 5 915 187 тыс. руб.:

Условный расход по налогу на прибыль 3 118 694	+	Постоянное налоговое обязательство 221 039	+	Отложенный налоговый актив 157 373	-	Отложенное налоговое обязательство 31 395	=	Текущий налог на прибыль 3 465 711
---------------------------------------------------	---	-----------------------------------------------	---	---------------------------------------	---	----------------------------------------------	---	---------------------------------------

В течение 2018 года общество осуществляло уплату текущих налоговых платежей в полном объеме и в сроки, установленные налоговым законодательством.

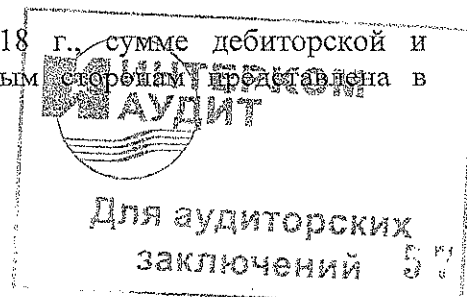
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

В рамках своей обычной деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами, которые контролируются акционерами Общества. Операции со связанными сторонами в течение 2018 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

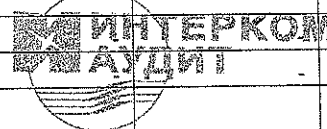
Информация о хозяйственных операциях за 2018 г., сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2018 по связанным сторонам, представлена в таблице:



Наименования связанной стороны	Задолженность по состоянию на 31.12.2018, руб.		Выручка за 2018 г., руб.	Расходы за 2018 г., руб.		
	кредиторская	дебиторская		в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе коммерческих и управленческих расходов	в ОФР в состав прочих расходов
Абаканская СЭС, ООО	16	-	-	78	-	-
Автозаводская ТЭЦ, ООО	1	2 794 305	203 914	5	-	-
АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ, ЗАО	-	625 810	32 119	-	-	-
Байкалинвестэнерго, ООО	-	155 466	174	-	-	-
Байкалэнерго, АО	121 744	1 633 522	204 041	1 638 459	-	7 194
Братскэнергоремонт, АО	60 263	2 660 029	233 413	312 072	-	-
Волгаэнергосбыт, АО	-	3 329 099	237 383	-	-	-
Востсибуглесбыт, ООО	252 595	1 644 605	138 114	-	-	135
ГидроЭнергоСервис- ремонт, АО	178 038	3 434 117	272 984	79	-	-
ЕвроСибЭнерго- Гидрогенерация ООО	1 906	8 057 610	15 570 068	9 295	-	122 820
ЕвроСибЭнерго- инжиниринг, ООО	1 047	3 047 721	204 011	-	-	62
ЕвроСибЭнерго, кроме филиала в г. Дивногорск, АО	-	15 060 886	1 142 440	-	-	-
ЕСЭ-коммунальные системы, ООО	-	5	18	-	-	-
ЕСЭ-тепловая энергия, ООО	-	1 307 684	121 778	-	-	-
Инженерный центр Иркутскэнерго, ООО	155 093	3 328 447	282 099	303 007	-	-
Ирбейский разрез, ООО	-	2 523 686	147 090	-	-	-
Иркутская городская теплосбытовая компания, ООО	-	310 622	-	-	-	-
Иркутская Энергосбытовая компания, ООО	87 111	691 060	5 912 065	69	659 544	228
Иркутскзолотопроduct, АО	24 203	3 332 492	292 087	65 557	-	15 429
Иркутские коммунальные системы, ООО	53	214 711	17 199	316	-	6
ИркутскЭнергоПроект, ООО	-	19 242	2 450	4 288	-	3 708
Иркутскэнергоремонт, АО	167 728	3 290 116	258 717	836 982	-	52
Иркутскэнергосвязь, ООО	46 475	3 586 345	264 386	73 626	-	-
Иркутскэнерготранс, АО	211 664	2 883 810	261 563	559 073	-	986
Ирмет, АО	19 147	2 963 641	255 547	15 309	33 457	393
ИЭ-Актив, ООО	10	3 315 775	277 431	100	-	-
Компания Востсибуголь, ООО	931	3 579 546	162 990	-	-	41
Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО	11 661	232	2 589	42 183	-	323



АНО ДПО						
КрамЗ-Авто, ООО	-	186	513	-	-	-
Красноярская ГЭС-инжиниринг, ООО	-	3 338 703	250 978	-	-	-
Красноярская ГЭС, АО	-	-		-		
Филиал АО «ЕвроСибЭнерго» «Красноярская ГЭС»	1 300		25	6 167		
МАРЭМ+, ООО	-	3 329 103	241 805	-	-	4
Московский Филиал ООО ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация	-	2 660 893	159 216	-	-	-
Образовательная инфраструктура, ООО	-	-	-	-	-	-
Парк-отель Бурдугуз, ООО	903	222	1 481	1 606	-	109
Пожарная охрана Иркутскэнерго, ООО	117 172	3 547 009	285 599	342 515	-	3
Прибайкалье, ООО	-	-	-	-	-	-
РегионТелеком, ООО	-	96	324	-	-	-
Ресурссервисхолдинг, ООО	-	2 145 779	125 489	-	-	-
Рудоремонтный завод, ООО	2 118	512	6 950	1 795	-	-
Саяногорские коммунальные системы, ООО	-	7	70	-	-	-
Сибирская Металлургическая компания, ООО	-	2 550 546	148 800	-	-	-
Спецэнергоремонт, АО	4 307	4 310 696	357 914	202 337	-	5
Торговый дом ЕвроСибЭнерго, ООО	557 171	4 788 658	460 493	11 169	-	11 909
Тувинская горнорудная компания, ООО	-	1 317 390	104 574	-	-	-
ТЭЦ 10, ООО	-	35	319	-	-	-
Управляющая компания Ты выбрал Качество, ООО	-	36 611	21	-	-	-
Управляющая компания Энергия, ООО	2	43 250	10 200	-	-	-
Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008, ООО	15	345 155	689 297	176	-	4
Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО	219 057	2 277	23 594	645 993	-	315
Филиал АО ЕвроСибЭнерго в г. Дивногорск	-	-	-	-	-	-
Хакасские коммунальные системы, ООО	-	7	74	-	-	-
ХКБайкал-Энергия, АНО	-	75	400	-	181 298	-
Централизованная энергоремонтная фирма, ООО	110 411	16 781	134 114	168 570		
ЭН+ ДИДЖИТАЛ ООО		67	56			
ЭнСер, ОАО		2 525 826	173 593			
Эрчим-Тхац, ООО	-	-	-			
Отделение временной эксплуатации, АО		684 677	46 536			



БГК ГОРА СОБОЛИНАЯ, ООО						20
ГРАНД БАЙКАЛ ООО	5 662	134	6 596	5 457		797
АКМЭ-ИНЖИНИРИНГ, АО	-	1 180 709	24 463			20
Итого, руб.	2 357 804	103 732 178	29 749 164	5 451 459	874 299	164 563

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Долгосрочные и краткосрочные инвестиции по связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2018 года включают в себя вклады в уставные капиталы в сумме 57 248 932 тыс. руб. и займы, выданные, в сумме 100 585 943 тыс. руб.

В 2018 году ПАО «Иркутскэнерго» внесло вклад в уставный капитал связи с увеличением уставного капитала следующих организаций:

- ООО «Образовательная инфраструктура» денежные средства в размере 800 000 тыс. руб. – на основании РЕУ ПАО «Иркутскэнерго» от 18.01.2018;

- ООО «Иркутск Девелопмент» денежные средства в размере 200 000 тыс. руб. – на основании РЕУ ПАО «Иркутскэнерго» 25.05.2018

В октябре 2018 г на основании Протокола № 1 от 12.10.2018 заседания ликвидационной комиссии ООО «ВостСибСталь» распределены после расчетов с кредиторами и получены денежные средства пропорционально доле ПАО «Иркутскэнерго», составляющей 49% уставного капитала ООО «ВостСибСталь» в размере 1 731 тыс. руб. В связи с ликвидацией ООО «ВостСибСталь» произошло выбытие финансовых вложений в размере 4 900 тыс. руб.

4.2 Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) сообщаем, что предусмотренная в соответствии с пунктом 1 статьи 6.1. ФЗ 115 обязанность юридических лиц «располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 настоящего Федерального закона» не распространяется на лиц, указанных в абз. 2-5 пп. 2 п. 1 ст. 7 ФЗ 115.

На основании вышеизложенного на ПАО «Иркутскэнерго» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах, предусмотренная п. 1 ст. 6.1. ФЗ 115.

Имеющаяся в обществе информация в отношении акционеров ПАО «Иркутскэнерго» – АО «ЕвроСибЭнерго» и ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» – приводится в составе документов, подлежащих обязательному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, на следующих информационных ресурсах: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3899>) и на корпоративном сайте Общества (<http://www.irkutskenergo.ru/qa/reports.html>).

ПАО «Иркутскэнерго» входит в группу лиц EN+ GROUP PLC (ОН-ГРУП ПЛС). Информация о компании EN+ GROUP PLC доступна на странице в сети Интернет, используемой EN+ GROUP PLC для раскрытия информации: <https://www.enplus.ru/en/investors/voting-and-shareholders-structure/>

4.3 Активы и обязательства в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2018 числится следующая задолженность, выраженная в иностранной валюте:

- дебиторская задолженность составляет:

Счёт учёта	Наименование контрагента	Договор	Валюта	Сумма в валюте	Сумма в тыс. рублях
60.22	BLOOMBERG FINANCE LP	Соглашение Bloomberg от 25.03.2013	USD	2	113

За 2018 г. доходы от курсовой разницы составили 25 215 тыс. руб., расходы – 19 532 тыс. рублей.

4.4 Информация о государственной помощи

Информация о государственной помощи представлена в разделе 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу.

За 2018 год ПАО «Иркутскэнерго» направлено на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, подлежащих перечислению в установленном порядке в Фонд в размере 2 464 тыс. руб.

По соглашению №550 от 24.10.2018 «О предоставлении субсидий за счет средств областного бюджета в целях финансового обеспечения затрат по внедрению установок комплексных систем учета тепловой энергии, обеспечивающих автоматический сбор показаний в многоквартирных домах, максимальный объем потребления тепловой энергии которых составляет менее чем две десятых гигакалории в час», заключенное между ПАО «Иркутскэнерго» и Министерством жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области получены денежные средства в размере 1 800 тыс. руб.

4.5 Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.6 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 98 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

В соответствии с действующим законодательством ПАО «Иркутскэнерго» осуществляет деятельность по продаже электрической энергии и мощности на оптовом рынке, по продаже тепловой энергии – на региональном рынке.

Рынком продаж теплоэнергии для ПАО «Иркутскэнерго» являются города Иркутск, Ангарск, Шелехов, Усолье-Сибирское, Черемхово, Саянск, Зима, Братск, Усть-Илимск, Железногорск и поселки районов, прилегающие к указанным городам. Тепловая энергия для потребителей в этих городах вырабатывается на ТЭЦ, котельных и электробойлерных, входящих в состав филиалов ПАО «Иркутскэнерго».

Основными потребителями тепловой энергии являются крупные промышленные предприятия нефтеперерабатывающей, химической, лесоперерабатывающей.

промышленности, энергосбытовые компании, предприятия жилищно-коммунального хозяйства.

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными, и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.7 События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

4.8 Информация о наличии и величине обеспечений, отраженных на забалансовых счетах

Обеспечений обязательств и платежей за отчетный период получено 429 509 тыс. руб.. руб. по договорам цессии, купли-продажи имущества и договорам залога в обеспечение обязательств по договорам займа.

Обеспечений обязательств и платежей за отчетный период выдано в сумме 120 512 779 тыс.руб. - выданы кредиторам третьих лиц, поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили.

4.9 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2018у ПАО «Иркутскэнерго» фактов хозяйственной жизни в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность нет, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной жизни. Существующие в настоящее время иски к Обществу и иски Общества не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

4.10 Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует



4.11 Выплаты основному управленческому персоналу

Размеры вознаграждений Генерального директора и членов Правления Общества определяются в соответствии с заключенным с ними трудовыми договорами.

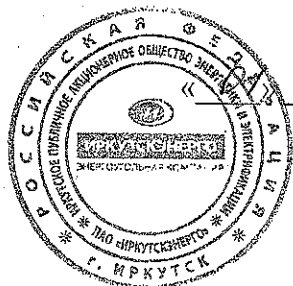
Размеры вознаграждений членов Совета директоров Общества могут определяться внутренними актами Общества.

И.о. генерального директора

Е.А. Новиков

Руководитель департамента
по учету ООО «УСЦ-ЕвроСибЭнерго»
(договор возмездного
оказания услуг №409/ПД/17ДХ
от 15.12.2017г.
доверенность № 58 от 01.01.2018г.)

Ю.Г. Зеленцова



Ирина 2019г.

