



**Аудиторская организация**  
**ООО «Интеллект-Сервис»**  
*СРО аудиторов Российский Союз аудиторов*  
*(Ассоциация) (СРО РСА) ОРНЗ 10803001858*  
664009, Россия, г. Иркутск, ул. Красноярская, 31/1.  
Тел. (3952) 23-91-30, факс (3952) 29-11-11  
E-mail: [is@audit-int.ru](mailto:is@audit-int.ru)

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**№ 27/2017/У**

**Областного государственного унитарного энергетического  
предприятия**

**«Электросетевая компания по эксплуатации  
электрических сетей  
«Облкоммунэнерго»**

**г. Иркутск 2017 г.**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*Учредителям, Исполнительному органу  
Областного государственного унитарного энергетического предприятия  
«Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей  
«Облкоммунэнерго»*

### *Мнение с оговоркой*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Областного государственного унитарного энергетического предприятия «Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей «Облкоммунэнерго», далее ОГУЭП «Облкоммунэнерго» (ОГРН 1023801542412, РФ, 664075, г. Иркутск, ул. Ширямова, д.54.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2016 год и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ОГУЭП «Облкоммунэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения с оговоркой*

В нарушение пункта 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» на 31 декабря 2016 года не отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 83 986,794 тысяч рублей, в результате чего:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года завышена, а строка 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года не уменьшена на 83 986,794 тысяч рублей;
- строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2016 год занижена, а строка 2400 «Чистая прибыль» не уменьшена на 83 986,794 тысяч рублей.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров,

разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

### ***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

В Пояснениях к годовому бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах просроченная дебиторская задолженность не отражена в разделе 5.4 «Просроченная дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2016г. В Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности не раскрыта информация по просроченной дебиторской и кредиторской задолженности

Поскольку в Приказе «Об учетной политике предприятия» не предусмотрены критерии оценки по сомнительной задолженности, аудитор руководствовался критерием (неисполнения платежа в установленный срок). Данная сомнительная дебиторская задолженность сформировалась на предприятии по состоянию на 01.01.2016 года. В данную задолженность попали контрагенты, по которым не было оборотов за проверяемый период. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

### ***Прочая информация***

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете аудитора, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго», наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Как указано в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» выше, мы выявили, что дебиторская задолженность и нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2016 года завышена на 83 986,794 тысяч рублей.

#### ***Ответственность руководства, ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление предприятие несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

#### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОГУЭП «Облкоммунэнерго» не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;

разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ОГУЭП «Облкоммунэнерго», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление ОГУЭП «Облкоммунэнерго» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление ОГУЭП «Облкоммунэнерго», мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем

аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**«23» июня 2017 г**

Генеральный директор

ООО «Интеллект-Сервис», *квалификационный аттестат аудитора № К 001050 от 28.01.1999 г. протокол № 64, ОРНЗ 29903008331 в СРО аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)*



С.Г. Антонова

Аудиторская организация:

ООО «Интеллект-Сервис»,

ОГРН 1023801005425

*РФ, 664009, г. Иркутск, ул. Красноярская 31/1, 1подъезд, 6 этаж, 8 офис.*

*член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация)  
ОРНЗ 10803001858*

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
			31	12	2016
Организация	Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"	по ОКПО	03268281		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3800000252		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Государственное предприятие / РФ	по ОКОПФ / ОКФС	42	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	664075, Иркутская обл, Иркутск г, Ширямова ул, дом № 54				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 387 460	4 571 707	4 375 384
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 387 460	4 571 707	4 375 384
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	126 287	118 567	168 802
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	965	739	2 366
	Дебиторская задолженность	1230	1 423 587	444 429	369 398
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 400	3 400	4 172
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 185	1 301	250 523
	Прочие оборотные активы	1260	2 363	2 710	3 472
	Итого по разделу II	1200	1 557 787	571 145	798 734
	<b>БАЛАНС</b>	1600	5 945 247	5 142 852	5 174 117

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	850 000	850 000	850 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 964 220	2 803 463	2 589 103
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	66 220	51 308	51 308
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(89 752)	(306 875)	373 908
	Итого по разделу III	1300	3 790 688	3 397 896	3 864 319
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	393 006	400 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	393 006	400 000
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	1 072	1 099
	Кредиторская задолженность	1520	2 114 605	1 300 795	908 005
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	39 953	50 083	694
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 154 558	1 351 950	909 798
	<b>БАЛАНС</b>	1700	5 945 247	5 142 852	5 174 117

Руководитель

Анфиногенов Александр  
Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2016
Организация	<b>Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"</b>	ИНН	03268281		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	3800000252		
Вид экономической деятельности	<b>Передача электроэнергии</b>	по ОКПФ / ОКФС	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность субъектов</b>	по ОКЕИ	42	13	
Государственное предприятие / РФ			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	3 352 196	2 309 989
	Себестоимость продаж	2120	(3 066 046)	(3 059 323)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	286 150	(749 334)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	286 150	(749 334)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	4 413
	Проценты к уплате	2330	(1 081)	(28 496)
	Прочие доходы	2340	108 956	81 713
	Прочие расходы	2350	(66 150)	(38 725)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	327 875	(730 429)
	Текущий налог на прибыль	2410	(8 711)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(39 412)	(146 184)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(20 920)	(491)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	298 244	(730 920)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	298 244	(730 920)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Анфиногенов Александр  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.



# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
03268281		
3800000252		
40.10.2		
42	13	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Областное государственное унитарное энергетическое предприятие  
"Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей  
"ОБЛКОММУНЭНЕРГО"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической  
деятельности

по  
ОКВЭД

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПОФ / ОКФС

Государственное предприятие / Собственность субъектов РФ

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	850 000	-	2 589 103	51 308	373 908	3 864 319
Увеличение капитала - всего: За 2015 г.	3210	-	-	214 360	-	51 113	265 473
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	214 360	X	-	214 360
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	51 113	51 113
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(731 896)	(731 896)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(730 920)	(730 920)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(976)	(976)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	850 000	-	2 803 463	51 308	(306 875)	3 397 896
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	160 757	-	351 332	512 089
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	298 244	298 244
переоценка имущества	3312	X	X	160 757	X	80	160 837
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	53 008	53 008
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(119 298)	(119 298)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(119 298)	(119 298)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	14 912	(14 912)	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	850 000	-	2 964 220	66 220	(89 752)	3 790 688

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	3 864 319	(730 920)	264 497	3 397 896
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 864 319	(730 920)	264 497	3 397 896
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	373 908	(730 920)	50 137	(306 875)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	373 908	(730 920)	50 137	(306 875)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	3 790 689	3 397 896	3 864 319

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Анфиногенов Александр Юрьевич**  
 (расшифровка подписи)



27 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей"		по ОКПО	03268281		
Организация	"ОБЛКОММУНЭНЕРГО"	ИНН	3800000252		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	40.10.2		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии	по ОКПОФ / ОКФС	42	13	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов РФ	по ОКЕИ	384		
Государственное предприятие	/ РФ				
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	786 364	1 243 553
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	780 654	1 215 178
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 710	28 375
Платежи - всего	4120	(771 731)	(1 195 242)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 040)	(154 190)
в связи с оплатой труда работников	4122	(704 937)	(830 201)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 380)	(28 523)
налога на прибыль организаций	4124	(408)	(11 150)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(58 966)	(171 178)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 633	48 311
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	933	44 503
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	933	44 503
Платежи - всего	4220	(15 682)	(335 042)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 682)	(335 042)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 749)	(290 539)
--	------	----------	-----------



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(6 994)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(6 994)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(6 994)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(116)	(249 222)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 301	250 523
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 185	1 301
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Анфиногенов Александр  
Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

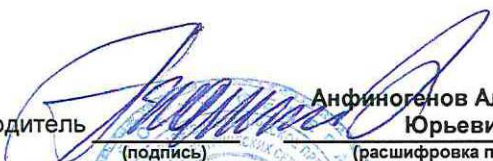
27 марта 2017 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
			2016	12	31
Организация	<b>Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"</b>	по ОКПО	03268281		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3800000252		
Вид экономической деятельности	<b>Передача электроэнергии</b>	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность субъектов Государственное предприятие / РФ</b>	по ОКОПФ / ОКФС	42	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
<b>Поступило средств</b>			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	44 503
<b>Всего поступило средств</b>	6200	-	44 503
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	(44 503)
<b>Всего использовано средств</b>	6300	-	(44 503)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель  **Анфиногенов Александр Юрьевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
			5120				
Всего							
в том числе:			5121				

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151		-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Анфиногенов Александр Юрьевич**  
 (расшифровка подписи)  
 27 марта 2017 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			на начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	21 473 221	17 559 672	214 499	11 640	11 472	475 984	953 478	792 642	22 629 559	18 816 825
	5210	за 2015 г.	19 715 806	16 135 010	526 818	6 222	5 819	408 022	1 236 819	1 022 459	21 473 221	17 559 672
в том числе:	5201	за 2016 г.	21 473 221	17 559 672	214 499	11 640	11 472	475 984	953 478	792 642	22 629 559	18 816 825
	5211	за 2015 г.	19 715 806	16 135 010	526 818	6 222	5 819	408 022	1 236 819	1 022 459	21 473 221	17 559 672
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	658 158	131 671	604	214 499	574 726
	5250	за 2015 г.	794 588	393 570	3 182	526 818	658 158
в том числе:	5241	за 2016 г.	658 158	131 671	604	214 499	574 726
	5251	за 2015 г.	794 588	393 570	3 182	526 818	658 158

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	22 569	118 680
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	4 732
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	130 382	130 382	106 023
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Анфиногенов Александр Юрьевич**  
 (расшифровка подписи)  
 27 марта 2017 г.





**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5311	за 2015 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
в том числе:	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	3 385	-	-	-	-	-	-	3 385	-
	5315	за 2015 г.	4 157	-	772	-	-	-	-	3 385	-
в том числе:	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2016 г.	3 400	-	-	-	-	-	-	3 400	-
	5310	за 2015 г.	4 172	-	772	-	-	-	-	3 400	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
5329	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) *Александр Юрьевич*  
 Александр Юрьевич  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	118 567	-	3 154 422	(3 146 702)	-	-	X	126 287	-	
	5420	за 2015 г.	168 802	-	3 150 854	(3 200 982)	-	-	X	118 567	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	118 567	-	88 377	(80 657)	-	-	6 459	126 287	-	
	5421	за 2015 г.	168 802	-	91 225	(141 459)	-	-	14 575	118 567	-	
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	3 066 046	(3 066 046)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2015 г.	-	-	3 059 323	(3 059 323)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  
  
 (подпись)  
 27 марта 2017 г. ЭНЕРГО

Анфиногенов  
 Александр Юрьевич  
 (расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2016 г.	444 429	-	4 316 438	5 836	(3 292 289)	(50 827)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 423 587
	5530	за 2015 г.	369 398	-	2 949 865	4 020	(2 873 797)	(5 059)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	444 429
в том числе:	5511	за 2016 г.	349 288	-	3 955 258	-	(2 970 811)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 333 735
	5531	за 2015 г.	266 618	-	2 728 840	83	(2 646 253)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	349 288
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	58 115	-	25 190	-	(40 012)	(7 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 939
	5532	за 2015 г.	59 651	-	40 997	3 875	(45 332)	(1 076)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 115
Прочая	5513	за 2016 г.	37 026	-	335 990	5 836	(281 466)	(43 473)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53 913
	5533	за 2015 г.	43 130	-	180 028	63	(182 212)	(3 983)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 026
Итого	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2016 г.	444 429	-	4 316 438	5 836	(3 292 289)	(50 827)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 423 587
	5520	за 2015 г.	369 398	-	2 949 865	4 020	(2 873 797)	(5 059)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	444 429

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Анфиногенов Александр Юрьевич**  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	1 425 209	1 294 729
Расходы на оплату труда	5620	840 196	972 627
Отчисления на социальные нужды	5630	188 143	225 466
Амортизация	5640	474 887	405 979
Прочие затраты	5650	137 611	160 522
Итого по элементам	5660	3 066 046	3 059 323
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 066 046	3 059 323

Руководитель \_\_\_\_\_  
 27 марта 2017 г.

*Анфиногенов*  
 Анфиногенов  
 Александр Юрьевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	50 083	208 591	(125 144)	(93 577)	39 953
в том числе:						
13 зарплата	5701	-	93 577	-	(93 577)	-
Резерв отпусков	5702	50 083	115 014	(125 144)	-	39 953

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 27 марта 2017 г.

Авфиногенов  
 Александр Юрьевич  
 (расшифровка подписи)





8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Анфимогенев  
 Александр Юрьевич  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2017 г. \_\_\_\_\_



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2016 г.	5910	-	-	-	-
за 2015 г.	5920	-	-	-	-
за 2016 г.	5911	-	-	-	-
за 2015 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель (подпись)  Аффиломенов  
 Александр Юрьевич (расшифровка подписи)  
 27 марта 2017 г. 

# **ПОЯСНЕНИЯ**

**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах**

**ОГУЭП «Облкоммунэнерго»**

**за 2016 год**

г. Иркутск

2017 год

## СОДЕРЖАНИЕ

### Оглавление

1. Общие сведения .....	3
2. Органы управления и контроля Предприятия .....	6
3. Информация об учетной системе .....	7
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса .....	11
5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах.....	14
6. Потенциальные обязательства.....	18
7. События после отчетной даты .....	19
8. Информация об активах и обязательствах, анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли .....	19
9. Судебные дела.....	21

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОГУЭП «Облкоммунэнерго» ЗА 2016 ГОД.

1. Общие сведения

Областное государственное энергетическое предприятие «Облкоммунэнерго» (далее - Предприятие) создано в соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 28.05.2010 №102-рп и действует на основании Устава, утвержденного Министерством имущественных отношений Иркутской области 29.06.2015 года.

Фирменное наименование предприятия:

полное - Областное государственное унитарное энергетическое предприятие «Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей «Облкоммунэнерго»  
сокращенное - ОГУЭП «Облкоммунэнерго».

Юридический адрес: Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54.

Почтовый адрес исполнительного органа: 664075, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54, а/я 52.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником.

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Иркутская область. Полномочия Учредителя и собственника закрепленного за Предприятием имущества осуществляет министерство имущественных отношений Иркутской области.

Предприятие находится в ведомственном подчинении министерства жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области.

Место нахождения Предприятия:

Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск,  
ул. Ширямова, 54.

Почтовый адрес исполнительного органа Предприятия:  
664075, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54, а/я 52

Свидетельство серия 38 № 001342902 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 25.05.1992 за основным государственным регистрационным номером 1023801542412

Код ИНН: 3800000252

Идентификационный код ОКПО: 03268281

Код территории по ОКАТО: 25401373000

Уставный капитал Предприятия составляет 850 000 тыс. руб.

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- 1) передача электроэнергии;
- 2) распределение электроэнергии;
- 3) технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- 4) деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- 5) деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций;
- 6) производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 7) передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 8) распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);

- 9) деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
  - 10) деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
  - 11) подготовка строительного участка;
  - 12) разборка и снос зданий;
  - 13) производство земляных работ;
  - 14) производство кровельных работ;
  - 15) производство общестроительных работ по возведению зданий;
  - 16) производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
  - 17) производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимозаменяемые вспомогательные работы;
  - 18) строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения;
  - 19) ремонт электрического оборудования;
  - 20) строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
  - 21) производство бетонных и железобетонных работ;
  - 22) производство электромонтажных работ;
  - 23) техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
  - 24) ремонт бытовых электрических изделий;
  - 25) деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта; деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта;
  - 26) хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки; хранение и складирование прочих грузов;
  - 27) эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств, велосипедов и т.п.;
  - 28) испытания и анализ физических свойств материалов и веществ: испытания и анализ физических свойств прочности, пластичности, электропроводности, радиоактивности материалов (металлов, пластмасс, тканей, дерева, стекла, бетона и др.); испытания на растяжение, твердость, сопротивление, усталость и высокотемпературный эффект; испытания и анализ механических и электрических характеристик готовой продукции: моторов, автомобилей, станков, радиоэлектронных устройств, оборудования связи и другого оборудования, включающего механические и электрические компоненты;
  - 29) предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;
  - 30) архитектурная деятельность;
  - 31) геодезическая и картографическая деятельность;
  - 32) испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование;
  - 33) лесозаготовки;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

**Информация о счетах ОГУЭП «Облкоммунэнерго» по состоянию на 31.12. 2016 года в кредитных организациях.**

Полное наименование кредитной организации	Номер счета	Тип счета (расчетный, валютный)	Остаток средств на конец аудируемого периода в валюте счета
1	2	3	4
Байкальский банк Сбербанка России	40602810318350061609	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810918310000013	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810118020100016	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810618350007826	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810318350100094	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810118020100003	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40621810318350007826	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810218310100011	расчетный	0,00/в стадии закрытия
Байкальский банк Сбербанка России	40702810818090006638	расчетный	0,00/в стадии закрытия
Байкальский банк Сбербанка России	40602810918090000090	расчетный	0,00/в стадии закрытия
Байкальский банк Сбербанка России	40602810218310000027	расчетный	0,00/в стадии закрытия
Байкальский банк Сбербанка России	40602810618310000041	расчетный	0,00/в стадии закрытия
Байкальский банк Сбербанка России	40602810218300100047	расчетный	0,00/в стадии закрытия
Байкальский банк Сбербанка России	40602810918090000087	расчетный	0,00/в стадии закрытия
Байкальский банк Сбербанка России	40602810318350000110	расчетный	0,00/в стадии закрытия
Байкальский банк Сбербанка России	40602810318050100022	расчетный	0,00/в стадии закрытия
Байкальский банк Сбербанка России	40602810818300100049	расчетный	0,00/в стадии закрытия
Байкальский банк Сбербанка России	40702810418130100043	расчетный	0,00/в стадии закрытия
АО «Россельхозбанк»	40602810166150000003	расчетный	0,00/картотека
ПАО ВТБ24	40602810623110003310	расчетный	0,00/картотека
АО Восточно-Сибирский транспортный коммерческий банк	40602810600232103001	расчетный	0,00/в стадии закрытия
АО Восточно-Сибирский транспортный коммерческий банк	40602810203002103011	расчетный	0,00/в стадии закрытия
АО Восточно-Сибирский транспортный коммерческий банк	40602810403002103002	расчетный	0,00/в стадии закрытия
<b>ИТОГО:</b>	<b>23 счета</b>		<b>0,00</b>

Численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 1791 человек, на 31 декабря 2016 г 1686 человек.

ОГУЭП «Облкоммунэнерго» в соответствии с пунктом 1.14 Устава Предприятия в 2016 году имело следующие филиалы.

№ п/п	Наименование филиала	Адрес местонахождения
1	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Ангарские электрические сети»	665826, Российская Федерация, Иркутская область, г. Ангарск, ул. Гражданская, 7
2	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Иркутские электрические сети»	664075, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54
3	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Киренские электрические сети»	666703, Российская Федерация, Иркутская область, г. Киренск, ул. Коммунистическая, 36
4	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Мамско-Чуйские электрические сети»	666811, Российская Федерация, Иркутская область, п. Мама, ул. Профсоюзная, 31 «А»
5	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Нижнеудинские электрические сети»	665106, Российская Федерация, Иркутская область, г. Нижнеудинск, ул. Коммунистическая, 2
6	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Саянские электрические сети»	665301, Российская Федерация, Иркутская область, г. Саянск-1, м-н Южный, 121
7	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Тайшетские электрические сети»	665010, Российская Федерация, Иркутская область, г. Тайшет, ул. Кирова, 49
8	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Усть-Кутские электрические сети»	666783, Российская Федерация, Иркутская область, г. Усть-Кут, пер. 2-й Энергетический, 1
9	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Усть-Ордынские электрические сети»	669001, Российская Федерация, Иркутская область, п. Усть-Ордынский, ул. Ровинского, 62
10	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Черемховские электрические сети»	665413, Российская Федерация, Иркутская область, г. Черемхово, ул. Горького, 17

## 2. Органы управления и контроля Предприятия

Предприятие в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции от 26.06.2015г.

### 2.1. Генеральный директор Предприятия

Предприятие возглавляет генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом Предприятия. С 21.01.2016г генеральным директором ОГУЭП «Облкоммунэнерго» является Анфиногенов Александр Юрьевич (Распоряжение Министерства имущественных отношений Иркутской области № и1/т от 20.01.2016г.)



### 3. Информация об учетной системе

#### 3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Предприятием не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Управление производственным предприятием 8.2».

В 2016 г. Предприятием перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Предприятием проведена годовая инвентаризация приказ № 241 от 29.09.2016г. «О проведении инвентаризации основных средств, незавершенного строительства» по состоянию на 01.10.2016г., приказ № 242 от 29.06.2016г «О проведении инвентаризации ТМЦ и финансовых обязательств» по состоянию на 01.10.2016г. , №357 от 30.12.2016г «О проведении инвентаризации дебиторской, кредиторской задолженности».

В отчетности все числовые значения представлены в тыс. руб.

#### 3.2. Учетная политика на 2016 год

Бухгалтерская отчетность за 2016 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом №444 от 31.12.2015г.

Учетная политика ОГУЭП «Облкоммунэнерго» сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства ОГУЭП «Облкоммунэнерго» учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности ОГУЭП «Облкоммунэнерго», которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой ОГУЭП «Облкоммунэнерго» в 2016г., отражены в соответствующих разделах пояснительной записки.

Основными положениями учетной политики являются:

##### 3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

##### 3.2.2. Внеоборотные активы

## Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Предприятие признает инвентарный объект:

объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,

обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Предприятие учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Состав инвентарного объекта основных средств указывается в соответствии с разработанным в Обществе техническим паспортом в акте приема-передачи объекта основных средств, а далее фиксируется в инвентарной карточке объекта основных средств ОС-6.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Предприятие проводит ежегодную (на конец отчетного года) переоценку объектов основных средств по восстановительной стоимости (п. 15 ПБУ 6/01).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Предприятием:

- для объектов основных средств, приобретенных (полученных) после 01.01.2002 определяется Предприятием с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1;
- для объектов основных средств, приобретенных (полученных) до 01.01.2002, Предприятие применяет срок полезного использования, определенный при вводе данных объектов в эксплуатацию.

Принятые Предприятием сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Сооружения и передаточные устройства	-	5-30
Машины и оборудование	3-16	1-15
Транспортные средства	7-10	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	4-17	2-20

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. В случае если в результате строительства возникают объекты, стоимость каждого из которых составляет менее 40 тыс. рублей, такие объекты учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом Предприятием производится перенос стоимости таких объектов со счета учета вложений во внеоборотные активы на субсчет счета учета материалов «Активы, стоимостью до 40 тыс. рублей». Объекты стоимостью до 40 тыс. рублей не списываются в состав МПЗ в случае, если данные объекты могут учитываться в составе комплекса конструктивно-сочлененных объектов. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

#### ***Незавершенные вложения во внеоборотные активы***

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

#### ***Прочие внеоборотные активы***

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

Долгосрочные расходы будущих периодов при первоначальном признании (без последующей реклассификации в краткосрочные).

### **3.2.3. Материально-производственные запасы**

К материально-производственным запасам Предприятие относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

За единицу бухгалтерского учета запасов Предприятие принимает номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов на производство и ином выбытии их оценка производится Предприятием по средней себестоимости

### **3.2.4. Незавершенное производство**

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости с учетом управленческих (общехозяйственных) расходов на зарплату служб капитального строительства.

В составе незавершенного строительства отражены затраты по договорам строительного подряда, работы по которым не окончены на конец отчетного периода.

### 3.2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

### 3.2.6. Оценочные обязательства (Резервы).

На Предприятии создаются резервы: на формирование предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Резерв на отпуск определяется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца на средневзвешенный заработок каждого сотрудника. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний до того момента, пока средняя зарплата каждого сотрудника ОГУЭП «Облкоммунэнерго», начисленная нарастающим итогом с начала, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год работникам начисляется в размере 33% тарифной составляющей средств, направляемых на оплату труда (с учетом платежей (страховых взносов) во внебюджетные фонды и в фонд социального страхования от несчастных случаев).

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год выплачивается на основании приказа генерального директора после подведения итогов хозяйственной деятельности за год.

На Предприятии не создавался резерв по сомнительным долгам.

### 3.2.7. Признание выручки

Предприятие подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

Доходы Предприятия в соответствии с принципом начисления признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Предприятие осуществляет учет доходов в разрезе филиалов и видов деятельности (номенклатурных групп).

Доходами от обычных видов деятельности Предприятие признает:

1. Доходы от услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям, которые определяются исходя из утвержденных в соответствии с законодательством РФ тарифов. Доходы от услуг по передаче электроэнергии признаются в бухгалтерском учете на последнее число отчетного периода на основании Актов об оказанных услугах по передаче электрической энергии, мощности. Учет доходов по реализации услуг по передаче электрической энергии, мощности осуществляется в разрезе филиалов, исходя из объемов переданной электрической энергии, мощности за отчетный период.

2. Доходы от услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям, которые определяются исходя из утвержденных в соответствии с законодательством РФ тарифов. Учет доходов от технологического присоединения осуществляется по диапазонам мощности и уровням напряжения в соответствии с действующим законодательством РФ, а также Бюджетом доходов и

расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год. Моментом признания дохода от оказания услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям, в случае, если указанные работы/услуги осуществляются в течение более одного отчетного периода, и не предусмотрена поэтапная сдача работ/услуг, является дата подписания акта о технологическом присоединении. В тех случаях, когда по условиям договоров услуги по подключению к электросетям предоставляются поэтапно, выручка признается после подписания потребителем акта сдачи-приемки услуг в сумме этапа, указанного в договоре о технологическом присоединении.

3. Доходы от сбыта тепловой энергии и теплоносителя, которые определяются исходя из утвержденных в соответствии с законодательством РФ тарифов.

4. Доходы от реализации прочей продукции (услуг), которые определяются исходя из утвержденных на Предприятии цен в соответствии с утвержденными калькуляциями. Классификация доходов от реализации прочей продукции (услуг) осуществляется в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год.

#### Прочие доходы Предприятия:

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. Учет прочих доходов осуществляется в соответствии с разделом III ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в действующей редакции). Классификация прочих доходов осуществляется в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год.

#### 4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

##### 4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) - приведены в приложении №1.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не получалось.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

Объектов основных средств, предоставленных по договору аренды, имеются в количестве 11 штук.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, представлены ниже

Наименование основных средств	Количество ОС на 31.12.2016 - ед.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Количество ОС на 31.12.2015 - ед.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Комментарии
Помещения арендованные под офисы и склады					Договора аренды от разных арендодателей, сроком менее года, с дальнейшей пролонгацией
Помещения арендованные, учитываемые в количестве					Арендодатель не указывает стоимость передаваемых помещений в договорах
Оборудование по договору аренды					По договору с --- 11 от 30.11.13
Арендованные транспортные средства	2	45,6			
ЗИП объектов ОС КТТК					
ЗИП МЦСС РЖД					
Прочие ОС: НЭЗ и ЭЗ МЦСС РЖД и объектов ОС КТТК	13	970,88			
<b>Итого</b>		<b>1016,48</b>			

#### 4.2. Пояснения к стр.1150X «Незавершенные вложения в основные средства»

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены ниже.

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период			На конец
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2016 г. <1>	658158	131671	(604)	(214499)	574726
	за 2015 г. <2>	794588	393570	(3182)	(526818)	658158
в том числе: (группа объектов)	за 2016 г. <1>	658158	131671	(604)	(214499)	574726
	за 2015 г. <2>	794588	393570	(3182)	(526818)	658158
(группа объектов)	за 20__ г. <1>			( )	( )	
	за 20__ г. <2>			( )	( )	
и т.д.						

Объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.

Объектов используемых в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

#### 4.3. Пояснения к стр.1210 «Запасы»

Наименование	Остаток на 31.12.2016	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2015
Счет 10 «Материалы», в том числе:	126 287	94 836	87 116	118 567
Сч.10.01 «Сырье и материалы»	102927	58692	52996	97230
10.03 «Топливо»	2272	18511	17990	1750
10.04 Тара	1	1	1	1
10.05 «Запасные части»	4005	5407	3246	1844
10.06 «Прочие материалы»	1839	975	693	1557
Сч. 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону»	1719	1		1719
10.08 «Строительные материалы»	26		4	29
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	1706	80	217	1844
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	5083	5930	5560	4714
10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»	6709	5239	6409	7879

#### 4.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

В тыс.руб.

Наименование	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2016	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2015	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2014
Покупатели и заказчики	1333735	349288	267680
Расчеты с бюджетом	1203	1015	925
Расчеты с подотчетными лицами	1044	882	975
Прочие дебиторы	51666	35129	40167

	Авансы выданные	35939	58115	59651
	Итого	1423587	444429	369398

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы № 1 бухгалтерской отчетности.

	Наименование	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2016	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2015	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2014
	Поставщики и подрядчики и прочие кредиторы	1314088	814047	668205
	Задолженность перед персоналом	22344	29048	62781
	Задолженность перед внебюджетными фондами текущая	262580	193309	15762
	Задолженность перед бюджетом текущая	429885	169569	52718
	Авансы полученные	85708	94822	108539
	Итого	2114605	1300795	908005

## 5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

### 5.1.Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка от реализации в отчетном периоде получена в сумме 3 352 195 тыс. рублей. Выручка от реализации деятельности в 2016 году увеличена по сравнению с 2015 годом на 1 042 207тыс. рублей, за счет увеличения тарифа на передачу электроэнергию с 01.07.2016 года.

#### Вид деятельности

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2016, тыс. руб.	Сумма выручки 2015, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Передача электроэнергии	3 263 231	2 154 792	1108 439
Реализация теплоэнергии	29 529	56 646	-27 117
Технологическое присоединение	26 329	61 357	-35 028
Прочая деятельность	33 107	37 194	-4 087



Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2016, тыс. руб.	Сумма выручки 2015, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
ИТОГО	3 352 196	2 309 989	1042 207

## 5.2.Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано со следующими видами деятельности:

1. Передача электроэнергии, себестоимость которой представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электроэнергии, а также расходов, связанных с обеспечением учета и контроля электроэнергии.

2. Услуги по технологическому присоединению, себестоимость которых представляет собой совокупность расходов, не относящихся к расходам капитального характера, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами.

3. Производство тепловой энергии, сбыт тепловой энергии, сбыт теплоносителя, производство теплоносителя, передача тепловой энергии и теплоносителя, себестоимость которых связана с производством тепловой энергии и горячей воды, а также с содержанием и эксплуатацией тепловых сетей, котлов центрального отопления, другого оборудования, зданий и сооружений.

4. Прочая продукция (услуги) основной деятельности, себестоимость которой представляет собой совокупность расходов, фактически понесенных Предприятием в отчетном периоде, связанных с реализацией прочей продукции (услуг) основной деятельности по видам работ и услуг в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год. Расходы по реализации прочей продукции (услугам) основной деятельности учитываются по местам возникновения затрат (филиалам) в разрезе указанных видов работ и услуг

Процесс оказания услуг (передача электроэнергии, технологическое присоединение и пр.) характеризуется отсутствием незавершенного производства. Затраты, понесенные при осуществлении данного вида деятельности признаются расходами в полной сумме.

По экономическому содержанию расходы по обычным видам деятельности подразделяются на расходы по экономическим элементам и статьям расходов. Классификация по экономическим элементам и статьям расходов производится в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в трех разрезах: виды деятельности, подразделения, статьи затрат. На счете 20 «Основное производство» учет ведется по трем субконто, на счетах 25 «Общепроизводственные затраты» и 26 «Общехозяйственные затраты» - по двум субконто: подразделения и статьи затрат.

Затраты на производство подразделяются на прямые, общепроизводственные и общехозяйственные. Критерием отнесения затрат к прямым, общепроизводственным либо общехозяйственным является место возникновения затрат.

Прямые затраты.

Учитываются на счете 20 в разрезе видов деятельности, к которым относятся

данные затраты, статей затрат и подразделений. К прямым затратам относятся все расходы предприятия, связанные непосредственно с производством работ и услуг по каждому виду деятельности отдельно. Прямые затраты распределяются на тот вид деятельности, для осуществления которого они произведены.

**Общепроизводственные затраты.**

Учитываются на счете 25 в разрезе подразделений и статей затрат. К общепроизводственным расходам относятся расходы, непосредственно связанные с производством работ и услуг по всем видам деятельности Предприятия в целом. Перераспределение общепроизводственных затрат осуществляется на счет 20 в разрезе видов деятельности и счет 08 пропорционально заработной плате основного производственного персонала Предприятия, фактически отнесенной на счета 20 и 08 в отчетном месяце. **Общехозяйственные затраты.**

Подлежат учету на счете 26 в разрезе статей затрат и подразделений. К общехозяйственным расходам относятся расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Перераспределение общехозяйственных затрат осуществляется на счет 20 в разрезе видов деятельности и счет 08 пропорционально заработной плате основного производственного персонала Предприятия, фактически отнесенной на счета 20 и 08 в отчетном месяце.

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2016, тыс. руб.	Сумма расходов 2015, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Передача эл.энергии	2 940 620	2 891 951	48 669
Реализация теплоэнергии	1 753	3 684	-1 931
Технологическое присоединение	47 551	43 559	3 992
Прочая деятельность	17 841	28 334	-10 493
Производство т/э	55 644	86 782	-31 138
Передача т/э	2 637	5 012	-2 375
<b>ИТОГО</b>	<b>3 066 046</b>	<b>3 059 323</b>	<b>6 723</b>

### 5.3. Анализ валовой прибыли (маржи) (строка 2100)

Наименование основных видов доходов/расходов	Сумма валовой маржи 2016, тыс. руб.	Сумма валовой маржи 2015, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Валовая прибыль (убыток)	286 150	-749 334	1 035 484

### 5.4. Расшифровка расходов по элементам затрат

Наименование показателя	За 2016 г. <1>	За 2015 г.
Материальные затраты	1 425 209	1 294 729
Расходы на оплату труда	840 196	972 627
Отчисления на социальные нужды	188 143	225 466

Амортизация	474 887	405 979
Прочие затраты	137 611	160 522
Итого по элементам	3 066 046	3 059 323
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 066 046	3 059 323

#### 5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350)

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2016, тыс. руб.	Сумма расходов 2016, тыс. руб.	Сумма доходов 2015, тыс. руб.	Сумма расходов 2016, тыс. руб.
Операции, связанные с реализацией имущества	206	207	645	620
Доходы (расходы) в виде стоимости полученного имущества при демонтаже, ликвидации ОС	135		618	
Кредиторская и дебиторская Задолженности с истекшим сроком исковой давности	570	3 281	541	889
Поступление в возмещение причиненных организации убытков	251		276	
Субсидии, дотации	2 964		60 210	
Восстановление резерва на 13 з/п	93 577			
Излишки имущества выявленные в результате инвентаризации	76		269	
Расходы на социально- культурные мероприятия		456		71
Расходы, связанные с оплатой кредитных организаций		2 114		1 531
Судебные расходы и арбитражные споры		929		298
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	6 781	38 613	12 451	553
Прибыль/убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году		2 860		6 659
Прочие доходы	4 396		6 703	
Прочие расходы		17 690		28 104
<b>ИТОГО</b>	<b>108 956</b>	<b>66 150</b>	<b>81 713</b>	<b>38 725</b>

#### 5.6. Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Расходы по налогу на прибыль составили:

В тыс.руб.

Показатели	2016г.	2015г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2)	327 876	-730 429
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	65 575	146 184
Постоянные налоговые активы		
Постоянные налоговые обязательства		96 276
Погашено постоянное налоговое обязательство	96 276	

Постоянные налоговые обязательства возникли в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

В Отчете о Финансовых результатах Предприятия информация по налогу на прибыль:

Показатели	2016г.	2015г.
<b>Всего, в т.ч.</b>		
Текущий налог	8 711	-
Отложенные налоговые активы		
Отложенное налоговое обязательство		

## 6. Потенциальные обязательства

### 6.1. Резерв на выплату отпусков

На 31.12.2016 года начислен резерв на выплату отпусков, в балансе показан развернуто в пассиве баланса. Задолженность перед персоналом по не отгулянным отпускам составляет 39 953,36 тыс.руб., в том числе страховые взносы.

#### Расшифровка движения резерва на выплату отпусков

Период	тыс. руб.				
	Остаток на начало года	Начислен резерв	Восстановлен (погашен) резерв	Списана как избыточная сумма	Остаток на конец года
Сальдо на 31.12.2014	-	127 505,7	126 811,66		694,08
Сальдо на 31.12.2015	694,08	193 023,04	143 633,90		50 083,22
Сальдо на 31.12.2016	50 083,22	115 014,19	125 144,05		39 953,36

### 6.2. Резерв на вознаграждение по итогам работы за год.

По итогам подведения результатов хозяйственной деятельности организации за 2016 год, на основании п.1 Приложения №12 к Коллективному договору ОГУЭП «Облкоммунэнерго» на 2015-2017 гг. при отсутствии финансовой возможности предприятия принято решение вознаграждение по итогам работы за 2016 год не выплачивать. В соответствии с п.22 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России 13.12.2010 г. №167н неиспользованный резерв на вознаграждение по итогам работы за год в сумме 93 577 074,51 руб. включен в состав внереализационных доходов за 2016г.

### 6.3. Условные обязательства

На Предприятии постоянно ведется работа по учету имущественного комплекса Предприятия. По состоянию на 31.12.2016г Предприятию подлежат:  
-зарегистрировать 29 административно-производственных зданий; 3 239 км линий электропередачи, 1006 трансформаторных подстанций;  
-сформировать охранные зоны в отношении линий электропередачи, общей протяженностью 8352 км и 2622 шт. трансформаторных подстанций.

Сумма необходимая для регистрации указанных объектов и оформления прав на земельные участки (договоры аренды, установление сервитутов), расположенных под объектами недвижимости, принадлежащих на праве хозяйственного ведения ОГУЭП «Облкоммунэнерго» составляет 193 743 тыс.руб.

Необходимая сумма для оформления охранных зон на объекты электросетевого хозяйства составляет - 59884 тыс.руб.

## 7. События после отчетной даты

Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

## 8. Информация об активах и обязательствах, анализ и оценка структуры баланса и динамики прибыли.

Показатели, характеризующие имущественное положение предприятия, дают возможность оценить его общее изменение и сделать вывод о том, через какие источники был приток новых средств и в какие активы эти средства вложены.

Общая величина активов предприятия в отчетном периоде, по сравнению с базовым, существенно увеличилась, увеличение составило 15,6 % (802,4 млн. руб.), экономический потенциал предприятия увеличился по отношению к уровню 2015г. На конец 2016г. валюта баланса составляет 5 945,2 млн. руб.

В общей структуре активов величина внеоборотных активов в 2016г. составила 73,8 %, то есть доля сократилась на 15,1 процентных пункта, за счет снижения внеоборотных активов на 184,2 млн. руб.

Снижение внеоборотных активов произошло за счет уменьшения статьи «Основные средства». За отчетный период снижение этой статьи составило 184,2 млн. руб. (в процентном отношении снижение составило 4,0 %). На конец отчетного периода стоимость внеоборотных активов достигла 4 387,5 млн. руб. Доля основных средств (73,8 %) занимает значительное место в общей структуре активов.

Величина оборотных активов увеличилась на 172,7 % (с 571,1 млн. руб. в 2015 г. до 1 557,8 млн. руб. в 2016 г. или с 11,1 % до 26,2 % от общей структуры активов соответственно). Увеличение суммы и доли оборотных средств, с финансовой точки зрения, свидетельствует об увеличении мобильности имущества. Отмечаем увеличение краткосрочной дебиторской задолженности на 979,2 млн. руб. (220,3 %).

Изменение стоимости активов (имущества) обеспечивается источниками, которые могут быть собственными и заемными. Соотношение между этими источниками в основном и определяет финансовое положение предприятия.

Анализ пассивной части баланса предприятия позволяет сделать вывод о том, что финансовый приток в 2016 г. произошел за счет увеличения капиталов и резервов (на 392,8 млн. руб.), краткосрочных обязательств (на 802,6 млн. руб.) и уменьшения долгосрочных обязательств (на 393,0 млн. руб.). Отмечаем, что согласно договору цессии от 29.11.2016г. № 20161125, заключенному между ПАО Сбербанк и ОАО «Иркутская электросетевая компания» произведена уступка прав (требований) к ОГУЭП «Облкоммунэнерго» по договорам об открытии кредитной линии № 0005000-20079-0 от 02.07.2012г. и № 0005000-20081-0 от 02.07.2012г. на сумму 393,0 млн. руб.

Увеличение краткосрочных обязательств в составе источников финансирования деятельности произошло за счет роста кредиторской задолженности (на 813,8 млн. руб.). Собственный капитал предприятия увеличился за счет увеличения нераспределенной прибыли/непокрытого убытка (на 217,1 млн. руб.), отмечаем увеличение переоценки внеоборотных активов (на 160,8 млн. руб.). Кредиторская задолженность выросла на 62,6 % по сравнению с прошлым годом. Основная часть кредиторской задолженности (62,1 %) - это текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками (прочими кредиторами), наиболее крупные суммы числятся за следующими контрагентами:

ОАО «Иркутская электросетевая компания»	410,2	млн. руб.
---	-------	-----------

ООО «Иркутскэнергосбыт»	315,5	млн. руб.
ООО «БайкалСвязьЭнергоСтрой»	79,2	млн. руб.
ООО «Аланс»	33,9	млн. руб.
ООО «Строительство и проектирование»	21,6	млн. руб.
ОАО «ВСЭМ»	21,5	млн. руб.
ООО «СтройЭнергоКомплекс»	20,3	млн. руб.
ООО «Альфаор»	20,1	млн. руб.
ООО ЧОП «Феникс плюс»	16,8	млн. руб.
ООО «Сибирь Электрик»	14,7	млн. руб.
ООО «Центр энергоэффективности Интер РАО ЕЭС» -	11,2	млн. руб.
ООО «Спецсервис»	11,1	млн. руб.

Задолженность перед персоналом составляет -	1,1	%;
Задолженность перед Государственными внебюджетными фондами (страховые взносы) составляет -	12,4	%;
Задолженность перед бюджетом составляет -	20,3	%;
Авансы полученные составляют -	4,1	%.

Наименование показателя	Декабрь 2015г.	Декабрь 2016г.
Кредиторская задолженность всего	1 300 795	2 114 605
в том числе:		
поставщики и подрядчики	814 047	1 314 088
задолженность перед персоналом организации	29 048	22 344
задолженность перед гос.внебюджетными фондами	193 309	262 580
задолженность по налогам и сборам	169 569	429 885
прочие кредиторы	94 822	85 708

Рост кредиторской задолженности, главным образом, связан с увеличением задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 61,4 % (на 500,0 млн. руб.), бюджетом, государственными внебюджетными фондами на 90,8 % (на 329,6 млн. руб.).

Общее уменьшение задолженности перед персоналом и прочими кредиторами составило 15,8 млн. руб., в том числе:

задолженность перед персоналом организации уменьшилась на 6,7 млн. руб. (на 23,1 %);  
задолженность по прочим кредиторам уменьшились на 9,1 млн. руб. (на 9,6 %).

В 2016г. по сравнению с 2015г. доля собственного капитала в структуре источников финансирования деятельности уменьшилась на 2,3 процентных пункта, что обусловлено ростом нераспределенной прибыли (на 217,1 млн. руб.) и ростом краткосрочных обязательств (на 802,6 млн. руб.). Доля уставного капитала в структуре источников финансирования деятельности предприятия по итогам 2016 г. составила 14,3 %, что на 2,2 процентных пункта меньше, чем в аналогичном периоде 2015г.

Увеличение показателя «Чистая прибыль (убыток)» с (-) 730,9 млн. руб. в 2015г. до 298,2 млн. руб. в 2016г. в основном обусловлено увеличением полезного отпуска электроэнергии (в 2015г. полезный отпуск электроэнергии составлял 3 083,1 млн. кВт/ч, в 2016г. составил 3 129,5 млн. кВт/ч., увеличение составило 46,4 млн. кВт/ч или 1,5 %) и увеличением среднеотпускного тарифа на услуги по передаче электрической энергии:

Период	Единица измерения	2015г.	2016г.
I полугодие	руб/кВт.ч	0,56616	0,85976
II полугодие	руб/кВт.ч	0,85976	1,22555

Отмечаем рост затрат за потребленную, в соответствии с договором энергоснабжения,

электроэнергию в целях компенсации потерь электрической энергии в своих распределительных электрических сетях, т.к. цена электроэнергии на покупку потерь, принятая Службой по тарифам Иркутской области при формировании тарифов, не соответствует цене, которая сложилась на оптовом рынке электроэнергии. Службой по тарифам Иркутской области установлена цена на компенсацию потерь электроэнергии на 2016г. в размере 1,2387 руб./кВт.ч., фактическая рыночная средневзвешенная стоимость составила 1,6609 руб./кВт.ч:

Период	Потери э/э план, тыс.кВт.ч.	Потери э/э факт, тыс.кВт.ч.	Цена потерь э/э факт, руб./кВт.ч без НДС	Цена потерь э/э в тарифе, руб./кВт.ч без НДС	Рост, %	Потери э/э, факт, тыс. руб. без НДС	Потери э/э в тарифе, тыс. руб. без НДС	Выпадающие расходы, тыс.руб.
Январь 2016г.	116 362	146 918	1,7334	1,2387	185%	254 665	144 136	110 529
Февраль 2016г.	78 454	88 592	1,8922	1,2387	202%	167 633	97 180	70 453
Март 2016г.	68 828	69 498	1,7293	1,2387	185%	120 182	85 256	34 926
Апрель 2016г.	38 057	31 806	1,6773	1,2387	179%	53 348	47 141	6 207
Май 2016г.	27 508	32 093	1,5123	1,2387	122%	48 536	34 073	14 463
Июнь 2016г.	10 523	-	1,4469	1,2387	117%	-	13 035	- 13 035
Итого за I полугодие 2016г.	339 731	368 908	1,7467	1,2387	141%	644 364	420 821	223 543
Июль 2016г.	10 880	4 349	1,3261	1,2387	107%	5 766	13 476	- 7 710
Август 2016г.	14 247	17 567	1,4406	1,2387	116%	25 308	17 647	7 661
Сентябрь 2016г.	29 963	43 797	1,4378	1,2387	116%	62 972	37 115	25 857
Октябрь 2016г.	49 852	116 208	1,6113	1,2387	130%	187 250	61 751	125 499
Ноябрь 2016г.	73 937	116 464	1,7240	1,2387	139%	200 788	91 585	109 202
Декабрь 2016г.	108 014	132 272	1,5235	1,2387	123%	201 510	133 795	67 714
Нарастающим итогом за 2016г.	626 623	799 564	1,6609	1,2387	134%	1 327 957	776 191	551 766

Существенный рост затрат в себестоимости по следующим статьям:  
млн. руб.

Наименование статьи	Факт за 2015г.	Факт за 2016г.	Отклонение	
			абсолютное, руб.	относительное, %
Расходы на покупку электрической энергии для компенсации потерь в сетях при ее транспортировке	1 134,3	1 328,0	193,7	117,1 %
Амортизация основных средств	406,0	474,9	68,9	117,0 %
Плата за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «ИЭСК»	-	13,1	13,1	-
Налог на имущество	40,8	52,4	11,6	128,3 %

Ликвидность баланса ОГУЭП «Облкоммунэнерго» по итогам хозяйственной деятельности за 2016г. с учетом специфики деятельности предприятия можно характеризовать как удовлетворительную. Так, наиболее ликвидных активов предприятия недостаточно для покрытия наиболее срочных обязательств.

## 9. Судебные дела.

На рассмотрении в Арбитражном суде Иркутской области находятся 4 иска ОГУЭП «Облкоммунэнерго» к ОАО «ИЭСК» на общую сумму 388 650 855 руб. за оказанные по договору ТСО-34/13 от 01.03.2013 услуги по передаче электроэнергии.

п/п	№ дела	Сумма	Период	Примечания
1.	A19-1688/2016	35 550 815,19	Январь, февраль, март, май, июль, август, октябрь, ноябрь, декабрь 2013 г.	Судебное заседание отложено на 18.07.2017г. в связи с необходимостью предоставления ответчиком и третьим лицом информации об объемах услуги ОКЭ по сетям МО

2.	A19-10081/2016	129 100 077,12	Апрель 2016г.	Судебное заседание отложено на 26.06.2017г. В связи с необходимостью ООО "ИЭСБК" и другими участниками предоставить дополнительную информацию по делу.
3.	A19-16602/2016	149 647 244,15 руб. (146 018 212,81 основной долг +%)	Май 2016 г.	Судебное заседание отложено на 28.06.2017г. В связи с необходимостью предоставить дополнительную информацию по делу.
4.	A19-17555/2016	74 352 718,85 руб.	Апрель 2016 г.	Судебное заседание отложено на 20.07.2017г. в связи с необходимостью уточнения расчетов.

Кроме того в адрес ОАО ИЭСК направлена претензия от 06.12.2016 № ИК/041-2683 об оплате задолженности за оказание услуг по передаче электроэнергии за июнь 2016 года на сумму 177 896 832,59 руб.

Иски в 2016 году на сумму 278 747 321 руб. и претензия на сумму 177 896 832 руб. предъявлены в связи с незаконностью и необоснованностью со стороны ОАО «ИЭСК» зачета однородных требований в части задолженности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за электроэнергию на основании договора энергоснабжения от 01.01.2008г. № 20005, заключенного между ОКЭ и ИЭСБК, поскольку ОКЭ не имеет обязательств по оплате задолженности, предъявленной к зачету в счет оплаты услуг по передаче электрической энергии.

В настоящее время подготавливаются документы для предъявления в суд исков о взыскании задолженности с ОАО «ИЭСК на сумму 181 955 672 руб. - услуги за сентябрь-октябрь 2016 года.

На рассмотрении Арбитражного суда Иркутской области находится дело №А19-16902/2015 о признании ОГУЭП «Облкоммунэнерго» несостоятельным (банкротом).

По состоянию на 31.12.2016 года указанное дело находится в стадии проверки обоснованности поданных в отношении ОГУЭП «Облкоммунэнерго» заявлений о признании должника банкротом.

Все направленные кредиторами заявления не отвечают предусмотренным ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» требованиям, предъявляемым для признания субъекта естественных монополий банкротом, а именно.

Параграфом 6 "Банкротство субъектов естественных монополий" главы IX Закона о банкротстве установлены специальные правила, регулирующие особенности банкротства субъектов естественных монополий, что связано с их особым положением среди участников имущественного оборота.

В соответствии с п. 3 ст. 197 Закона о банкротстве, дело о банкротстве может быть возбуждено судом, если требования кредиторов по денежным обязательствам к должнику - субъекту естественной монополии в совокупности составляют не менее чем Один миллион рублей. Указанные требования должны быть подтверждены исполнительным документом и не удовлетворены в полном объеме путем обращения взыскания на имущество должника, указанное в п.п. 1-3 п. 1 ст. 94 Федерального закона от 02.10.2007 N 229-ФЗ "Об исполнительном производстве". При этом взыскателем должна быть исчерпана возможность удовлетворения своих требований путем обращения взыскания на имущество должника.



Руководством ОГУЭП «Облкоммунэнерго» в настоящее время предпринимаются все предусмотренные законодательством РФ действия, направленные на восстановление платежеспособности предприятия и оздоровление его финансового состояния.

Генеральный директор



А.Ю. Анфиногенов