



ОАО «Иркутскэнерго»

Обобщенная консолидированная финансовая отчетность,

за год, закончившийся 31 декабря 2010 года

ОАО «Иркутскэнерго»
Обобщенная консолидированная финансовая отчетность,
за год, закончившийся 31 декабря 2010 года

Содержание

Заключение независимых аудиторов	1
Обобщенный консолидированный отчет о финансовом положении	2
Обобщенный консолидированный отчет о совокупной прибыли	3
Обобщенный консолидированный отчет о движении денежных средств	4
Обобщенный консолидированный отчет об изменениях капитала	5

Настоящая обобщенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и одобренной решением Правления Компании от 29 апреля 2011 года.

Настоящая обобщенная консолидированная финансовая отчетность соответствует консолидированной финансовой отчетности, из которой была подготовлена, за исключением того, что не содержит пояснений к консолидированной финансовой отчетности.

Полная консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, может быть получена у представителей Компании по адресу г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3.



Закрытое акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123317

Телефон
Факс
Internet

+7 (495) 937 4477
+7 (495) 937 4400/99
www.kpmg.ru

Заклучение независимых аудиторов

Совету директоров и акционерам ОАО «Иркутскэнерго»

Прилагаемая обобщенная консолидированная финансовая отчетность, состоящая из обобщенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2010 года, обобщенных консолидированных отчетов о совокупной прибыли, об изменениях собственного капитала и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, подготовлена на основании аудированной консолидированной финансовой отчетности ОАО «Иркутскэнерго» (далее именуемого «Компания») и его дочерних обществ (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. 29 апреля 2011 года мы выразили безоговорочно положительное мнение о консолидированной финансовой отчетности, на основании которой была подготовлена прилагаемая обобщенная консолидированная финансовая отчетность.

Обобщенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех раскрытий, требуемых Международными Стандартами Финансовой Отчетности. Поэтому чтение обобщенной консолидированной финансовой отчетности не заменяет чтения аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность руководства Компании за подготовку обобщенной консолидированной финансовой отчетности

Руководство Компании несет ответственность за подготовку данной обобщенной консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной обобщенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенных нами процедур в соответствии с Международным Стандартом Аудита (МСА) 810 *Проверка обобщенной финансовой отчетности*.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая обобщенная консолидированная финансовая отчетность, подготовленная на основании аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, соответствует во всех существенных отношениях указанной консолидированной финансовой отчетности.

ЗАО КПМГ

ЗАО «КПМГ»

3 мая 2011 года

ОАО «Иркутскэнерго»
Обобщенный консолидированный отчет о финансовом положении
на 31 декабря 2010 года

(В тысячах российских рублей, если не указано иное)

	2010 г.	2009 г.
Активы		
Внеоборотные активы		
Основные средства	55 806 359	55 002 621
Гудвил	1 710 617	1 710 617
Нематериальные активы	259 812	162 186
Долгосрочная дебиторская задолженность	252 929	92 779
Производные финансовые инструменты	18 238 982	13 461 834
Долгосрочные инвестиции	205 435	1 495 709
Долгосрочные векселя к получению	441 341	458 187
Отложенные налоговые активы	291 657	206 280
Прочие внеоборотные активы	117	10 484
Итого внеоборотных активов	77 207 249	72 600 697
Оборотные активы		
Производные финансовые инструменты	1 194 231	1 332 500
Краткосрочные инвестиции	587 464	387 447
Краткосрочные векселя	94 737	94 811
Запасы	2 885 825	2 596 065
Дебиторская задолженность	6 247 588	5 620 134
НДС по приобретенным ценностям	87 687	91 727
Прочие оборотные активы	251 085	137 574
Денежные средства и их эквиваленты	646 621	500 360
Итого оборотных активов	11 995 238	10 760 618
Итого активы	89 202 487	83 361 315
Обязательства и капитал		
Капитал акционеров материнской компании		
Уставный капитал	4 766 808	4 766 808
Собственные акции выкупленные у акционеров	(161 809)	(161 789)
Нераспределенная прибыль	51 283 954	39 099 693
Итого капитал	55 888 953	43 704 712
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные кредиты	7 005 184	8 751 386
Долгосрочные векселя к уплате	831 320	835 057
Обязательства по финансовой аренде	681 502	46 267
Отложенные налоговые обязательства	9 067 344	8 478 498
Обязательства по выплатам вознаграждения сотрудникам	1 249 418	1 117 742
Обязательства по будущей рекультивации	1 626 330	1 398 187
Прочие долгосрочные обязательства	16 283	170 357
Итого долгосрочных обязательств	20 477 381	20 797 494
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные кредиты	5 525 720	10 722 187
Текущая часть долгосрочных кредитов	467 818	897 042
Кредиторская задолженность	2 982 340	2 758 156
Краткосрочная задолженность по налогам	2 042 792	2 367 090
Краткосрочная задолженность по векселям	146 637	378 530
Прочие краткосрочные обязательства	1 670 846	1 736 104
Итого краткосрочных обязательств	12 836 153	18 859 109
Итого обязательства	33 313 534	39 656 603
Итого обязательства и капитал	89 202 487	83 361 315

Подписано и утверждено к выпуску:

Е.В. Федоров

Е.Г. Фильш



Генеральный директор ОАО «Иркутскэнерго»

Заместитель генерального директора по финансам и экономике ОАО «Иркутскэнерго»

Для лучшего понимания финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2010 года, а также ее финансовых результатов и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, обобщенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью, на основании которой данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена

ОАО «Иркутскэнерго»
Обобщенный консолидированный отчет о совокупной прибыли
за год, закончившийся 31 декабря 2010 года

(В тысячах российских рублей, если не указано иное)

	2010 г.	2009 г.
Реализация по основной деятельности		
Электроэнергия	44 793 974	37 565 124
Теплоэнергия	13 559 302	11 663 529
Прочая	5 719 107	3 680 676
Итого реализация по основной деятельности	64 072 383	52 909 329
Себестоимость реализации		
Покупная энергия	(9 348 194)	(11 220 714)
Топливо, используемое в производстве	(4 047 046)	(5 940 930)
Транспортировка электроэнергии	(6 177 565)	(5 133 698)
Заработная плата и социальные отчисления	(6 420 577)	(4 730 700)
Ремонт и обслуживание	(4 626 937)	(3 239 379)
Амортизация	(4 488 747)	(2 702 491)
Материалы	(3 609 983)	(2 485 388)
Услуги Единой Национальной Электрической Сети	(1 043 292)	(1 081 174)
Покупная мощность	(1 023 748)	(1 066 380)
Прочие расходы	(3 491 921)	(3 035 089)
Итого себестоимость реализации	(44 278 010)	(40 635 943)
Валовая прибыль	19 794 373	12 273 386
Коммерческие расходы	(1 430 061)	(582 881)
Общие и административные расходы	(1 531 046)	(1 253 047)
Налоги, кроме налога на прибыль	(1 965 431)	(1 734 542)
Прибыль/(убытки) от переоценки иностранной валюты	881	(181 872)
Прочие операционные расходы	(864 200)	(829 883)
Операционная прибыль	14 004 516	7 691 161
Финансовый доход	171 302	384 081
Затраты по финансированию	(1 936 627)	(1 793 878)
Переоценка производных финансовых инструментов	4 638 879	14 794 334
Прибыль до налогообложения	16 878 070	21 075 698
Текущий налог на прибыль	(3 304 127)	(1 728 649)
Отложенный налог на прибыль	(500 309)	(2 909 503)
Итого налог на прибыль	(3 804 436)	(4 638 152)
Прибыль и общая совокупная прибыль за год	13 073 634	16 437 546
В распределении между: акционерами материнской компании	13 073 634	16 437 546
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	2,8390	3,5695

Для лучшего понимания финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2010 года, финансовых результатов её деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, обобщенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью, на основании которой данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена

ОАО «Иркутскэнерго»

Обобщенный консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2010 года (В тысячах российских рублей, если не указано иное)

	2010 г.	2009 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности:		
Прибыль за год	13 073 634	16 437 546
Корректировки для приведения чистой прибыли к чистому поступлению денежных средств от операционной деятельности:		
Амортизация	4 594 122	2 781 373
Процентный доход	(171 302)	(384 081)
Процентный расход	1 936 627	1 793 878
Расход по налогу на прибыль	3 804 436	4 638 152
Увеличение (уменьшение) резерва по сомнительной дебиторской задолженности	586 909	(343 963)
Обесценение основных средств и прочих активов (Доходы)/расходы от изменений валютного курса (Прибыль)/убыток от реструктуризации	145 053 (881)	80 181 181 872
Дебиторской/кредиторской задолженности	(24 286)	109 262
Прибыль от переоценки производных финансовых инструментов	(4 638 879)	(14 794 334)
Убыток от выбытия основных средств и прочих активов	15 030	16 199
Чистые актуарные убытки / (прибыли)	86 609	(148 585)
Изменения в текущих активах и обязательствах:		
(Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности	(1 401 762)	789 571
Списание дебиторской задолженности	27 250	698 164
Увеличение прочих текущих активов	(100 441)	(150 938)
(Увеличение)/уменьшение запасов	(289 760)	441 623
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности и начисленных обязательств	96 945	(769 726)
Налог на прибыль уплаченный	(3 808 654)	(1 272 467)
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности	13 930 650	10 103 727
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(4 489 498)	(3 084 177)
Поступления от реализации основных средств	74 810	465 351
Чистые денежные средства уплаченные при приобретении дочерних компаний	-	(11 963 826)
(Приобретение)/поступления от реализации краткосрочных инвестиций	(15 230)	33 793
Займы погашенные Группе	1 106 032	1 016 430
Проценты полученные	91 473	37 933
Приобретение нематериальных активов	(97 626)	(53 444)
Использование денежных средств в инвестиционной деятельности, нетто	(3 330 039)	(13 547 940)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Займы полученные Группой	31 650 038	39 328 281
Займы погашенные Группой	(38 592 704)	(32 246 996)
Погашение задолженности по векселям	(194 849)	(94 737)
Выкуп акций	(20)	(1 724 206)
Дивиденды выплаченные	(892 645)	(182 422)
Проценты выплаченные	(2 311 809)	(1 931 123)
Лизинговые выплаты за период	(112 361)	(75 218)
(Использование)/поступление денежных средств от финансовой деятельности, нетто	(10 454 350)	3 073 579
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	146 261	(370 634)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	500 360	870 994
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	646 621	500 360
Неденежные транзакции, проведенные в отчетном периоде:		
Погашение дебиторской задолженности в неденежной форме	489 603	561 475

Для лучшего понимания финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2010 года, финансовых результатов её деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, обобщенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью, на основании которой данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена

ОАО «Иркутскэнерго»

Обобщенный консолидированный отчет об изменениях капитала за год, закончившийся 31 декабря 2010 года

(В тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Акционерный капитал		Собственные акции, выкупленные у акционеров		Нераспределенная прибыль	Итого
	Количество	Сумма	Количество	Сумма		
На 1 января 2009 г.	4 766 807 700	4 766 808	(161 788 640)	(161 789)	22 662 147	27 267 166
Общая совокупная прибыль за отчетный год	–	–	–	–	16 437 546	16 437 546
На 31 декабря 2009 г.	4 766 807 700	4 766 808	(161 788 640)	(161 789)	39 099 693	43 704 712
Предъявленные к выкупу собственные акции	–	–	(20 000)	(20)	(512)	(532)
Итого доходы и расходы за год, признанные в капитале	–	–	(20 000)	(20)	(512)	(532)
Общая совокупная прибыль за отчетный год	–	–	–	–	13 073 634	13 073 634
Дивиденды	–	–	–	–	(888 861)	(888 861)
На 31 декабря 2010 г.	4 766 807 700	4 766 808	(161 808 640)	(161 809)	51 283 954	55 888 953

Для лучшего понимания финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2010 года, финансовых результатов её деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, обобщенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью, на основании которой данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена