

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИЭСК»
за 2018 год

ООО «Интерком-Аудит»

125040, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам, Совету директоров ОАО «ИЭСК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Иркутская электросетевая компания» (ОАО «ИЭСК»), (ОГРН 1093850013762, 664033, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Лермонтова, д. 257), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ИЭСК» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным 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 нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ИЭСК» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 05 марта 2018 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской 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 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров 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 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:

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 членами совета директоров ОАО «ИЭСК», 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.

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, И.В. Кичигина (квалификационный аттестат № А031363 от 21.04.2010, срок действия не ограничен).

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций
ООО «Интерком-Аудит»
По доверенности от 02.10.2017
(квалификационный аттестат аудитора № К004184
от 05.06.2003, срок действия не ограничен)



О.В. Каблукова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606074492

«11» марта 2019 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2018 г.

Организация ОАО "ИЭСК"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное Смешанная
общество /
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 664033, Иркутская обл, Иркутск г, Лермонтова ул, дом № 257

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

КОДЫ	
0710001	
2018-12-31	
77642878	
3812122706	
35.12	
12247	41
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1., 1.2., 1.3.	Нематериальные активы	1110	-	-	271
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.	Основные средства	1150	44 725 737	44 325 844	45 711 769
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	736 006	733 250	947 672
	Отложенные налоговые активы	1180	63 198	35 313	28 893
1.5	Прочие внеоборотные активы	1190	33 406	8 145	10 119
	Итого по разделу I	1100	45 558 347	45 102 552	46 698 724
	II. Оборотные активы				
4.	Запасы	1210	235 832	159 403	133 565
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	160 714	335	343
5.1., 5.2	Дебиторская задолженность	1230	902 600	879 967	1 140 576
3.	Финансовые вложения	1240	630 089	122 067	79 089
	Денежные средства	1250	14 805	18 155	10 392
	Прочие оборотные активы	1260	374	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 944 414	1 179 927	1 363 965
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	47 502 761	46 282 479	48 062 689

Форма 0710001 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 729 634	20 729 634	20 729 634
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	17 463 165	16 636 625	16 001 223
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	66 632	66 632	66 632
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(136 735)	1 078 231	2 063 673
	Итого по разделу III	1300	38 122 696	38 511 122	38 861 162
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 843 858	1 887 830	1 838 516
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 337 021	48 647	144 458
	Итого по разделу IV	1400	3 180 879	1 936 477	1 982 974
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	2 153 168	1 352 613	3 650 476
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	3 731 349	4 327 460	3 408 069
	Доходы будущих периодов	1530	1 489	1 242	921
7.	Оценочные обязательства	1540	313 180	153 565	159 087
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 199 186	5 834 880	7 218 553
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	47 502 761	46 282 479	48 062 689

И.о. руководителя

Терских Ю.Н.

Главный бухгалтер

Ю. Г. Зеленова (по доверенности от 28.01.2019 № 09-21)



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация ОАО "ИЭСК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое

Наименование код ОКВЭД присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС /

ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710002

2018-12-31

77642878

3812122706

35.12

12247 / 41

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2018 г.	за Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	20 919 626	20 632 298
	в том числе от продажи:			
	Услуги по передаче электроэнергии	2111	20 438 967	20 265 520
	Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	2112	256 747	203 373
	Прочей продукции основного производства и прочих услуг	2113	223 912	163 405
6.	Себестоимость продаж	2120	(20 868 327)	(19 591 162)
	в том числе проданных:			
	Услуги по передаче электроэнергии	2121	(20 623 842)	(19 398 578)
	Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	2122	(69 025)	(60 642)
	Прочей продукции основного производства и прочих услуг	2123	(175 460)	(131 942)
6.	Валовая прибыль (убыток)	2100	51 299	1 041 136
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(344 665)	(352 844)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(293 366)	688 292
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	34 405	16 869
	Проценты к уплате	2330	(56 997)	(121 999)
	Прочие доходы	2340	465 558	769 850
	Прочие расходы	2350	(1 188 626)	(2 077 490)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 039 026)	(724 478)
		2410	(253 945)	(218 703)
	Текущий налог на прибыль			
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	(389 893)	(406 493)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	43 972	(49 314)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	27 885	6 420
	Прочее	2460	(10 359)	(7 654)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(1 231 473)	(993 729)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	за Январь - Декабрь 2018 г.	за Январь - Декабрь 2017 г.
СПРАВОЧНО:			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	843 034	643 689
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	(388 439)	(350 040)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

И.о. руководителя

Терских Ю.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

марта 2019

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г. (по доверенности от 28.01.2019 №кор-21)

(подпись)

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
2018 г.

Организация: ОАО "ИЭСК"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество/ Смешанная
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	0710003	
по ОКПО	20181231	
ИНН	77642878	
по ОКДП	3812122706	
по ОКФС / ОКФС	35.12	
по ОКЕИ	12247	41
	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	3а	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	20 729 634		16 001 223	66 632	2 063 673	38 861 162
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	643 689	-	-	643 689
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	643 689	x	-	643 689
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочая	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(993 729)	(993 729)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(993 729)	(993 729)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
прочие	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(8 287)	-	8 287	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	20 729 634		16 636 625	66 632	1 078 231	38 511 122
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	843 034	-	13	843 047
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	843 034	x	-	843 034
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	0
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочая	3317	-	-	-	-	13	13
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 231 473)	(1 231 473)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(1 231 473)	(1 231 473)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
прочие	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(16 494)	-	16 494	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	20 729 634		17 463 165	66 632	(136 735)	38 122 696



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

Наименование показателя	Код строки	Изменения капитала за 2017 г.			На 31 декабря 2017 г.
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый)		-	-	-	-
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	38 124 185	38 512 364	38 862 083

И.о. руководителя _____ Терских Ю.Н.

Главный бухгалтер _____ Зеленцова Ю.Г. (по доверенности от 28.01.2019 №юр-21)

11 марта 2019



Для аудиторских
заключений

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
2018 г.

Организация	ОАО "ИЭСК"	Форма по ОКУД	710004
Идентификационный номер налогоплательщика	3812122706	Дата (год, месяц, число)	2018-12-31
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКПО	77642878
Организационно - правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Смешанная	ИНН	3812122706
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКВЭД	35.12
		по ОКОПФ /	12247
		ОКФС	41
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций	4110	22 785 337	21 954 999
Поступило денежных средств - всего:			
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 862 405	21 033 201
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	137 714	110 086
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	785 218	811 732
Платежи - всего	4120	(17 761 212)	(16 734 679)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 350 660)	(12 247 600)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 310 051)	(2 219 631)
процентов по долговым обязательствам	4123	(96 943)	(213 968)
налога на прибыль	4124	(289 685)	(418 012)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126	-	-
по платежам во внебюджетные фонды	4127	(613 964)	(587 694)
прочие платежи	4129	(1 099 909)	(1 047 775)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 024 125	5 220 320
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	40 584	84 324
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	33 740	75 982
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 089	6 089
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 755	2 253
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 868 226)	(3 003 273)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 242 226)	(2 776 382)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(626 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(226 891)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 827 642)	(2 918 949)



Наименование показателя	код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 277 539	6 772 703
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 277 539	6 772 703
вкладов участников	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 477 372)	(9 066 312)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	(5 477 372)	(9 066 312)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	800 167	(2 293 609)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 350)	7 762
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 155	10 392
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 805	18 155
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о. директора

Главный бухгалтер

/ Терских Ю.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

/ Зеленцова Ю.Г. (по доверенности от 28.01.2019 №юр-21)

(подпись)

(расшифровка подписи)

марта 2019 г.



ИНТЕРКОМ
АУДИТ

Для аудиторских
заключений

10

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
на 31 декабря 2018 г.

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности

ОАО "ИЗЭК"

передача электроэнергии и технологического присоединения к
распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Смешанная
Единица измерения:

Тыс. руб

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	2018-12-31
по ОКТО	77642878
ИНН	3812122706
ОКВЭД	35.12
по ОКПД-ЮКФС	12247
по ОКЕИ	41
	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Пересчета			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2018 г.	1 695	(1 695)	-	-	-	-	-	-	-	1 695	(1 695)
в том числе:	5110	2017 г.	1 695	(1 424)	-	-	-	(271)	-	-	-	1 695	(1 695)
	5101	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5111	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущественное право авторства или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5103	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5104	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5105	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Организационные расходы	5107	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5117	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор рентабельности организации	5108	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5118	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в нематериальных активах	5109	2018 г.	1 695	(1 695)	-	-	-	(271)	-	-	-	1 695	(1 695)
	5119	2017 г.	1 695	(1 424)	-	-	-	-	-	-	-	1 695	(1 695)



1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего в том числе:	5120	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	-	-	-
Исключительное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5122	-	-	-
Исключительное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5123	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5124	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5125	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего в том числе:	5130	1 695	1 695	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
Исключительное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5133	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5134	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5135	-	-	-
Организационные расходы	5136	-	-	-
Данные организации организации	5137	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5138	1 695	1 695	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего в том числе:	5140	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5141	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5142	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5152	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
				затраты за период	списано затрат на давших положительных результатах	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	2018 г.	2 400	25 319	-	-	-	27 719	-
	5170	2017 г.	-	2 400	-	-	-	2 400	-
Разработка и внедрение системы Smart Grid в Иркутской энергосистеме	5191	2018 г.	2 400	-	-	-	-	2 400	-
	5171	2017 г.	-	2 400	-	-	-	2 400	-
Разработка аккумулятора на основе полимерно-углеродных композитов в Иркутской энергосистеме	5162	2018 г.	-	25 319	-	-	-	25 319	-
	5172	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5160	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5190	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение: промышленный образец, полезную модель	5181	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5191	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5182	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5192	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на произведение интеллектуальной собственности	5183	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5193	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5184	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5194	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5185	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5195	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Организованные расходы	5186	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5196	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Выходящая репутация организации	5187	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5197	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие нематериальные активы	5188	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5198	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	5	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	13
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10	11	12		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2018 г.	77 914 363	(36 977 470)		2 560 027	(91 567)	43 388	(5 262 526)	1 833 514	990 480	82 216 337	(43 187 088)	
в том числе:	5210	2017 г.	73 463 558	(31 244 834)		3 360 863	(195 115)	63 660	(5 154 928)	1 285 057	641 368	77 914 363	(36 977 470)	
Здания	5201	2018 г.	3 652 559	(1 119 832)		232 626	(152)	62	(179 828)	88 534	31 462	3 973 567	(1 331 060)	
	5211	2017 г.	3 540 461	(919 587)		27 152	(2 431)	413	(173 521)	87 377	27 137	3 652 559	(1 119 832)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	2018 г.	47 381 398	(23 386 383)		1 020 136	(259 14)	842	(3 047 573)	1 035 621	574 659	49 411 241	(27 007 773)	
	5212	2017 г.	44 785 787	(19 949 380)		1 605 857	(19 265)	3 779	(2 918 419)	1 009 019	522 363	47 381 398	(23 386 383)	
Машины и оборудование	5203	2018 г.	25 979 534	(12 005 275)		1 185 595	(62 940)	41 381	(1 974 227)	683 049	368 654	27 785 238	(14 306 775)	
	5213	2017 г.	24 307 066	(9 964 551)		1 656 972	(163 457)	49 522	(2 002 263)	178 953	87 983	25 979 534	(12 005 275)	
Транспортные средства	5204	2018 г.	680 336	(436 764)		68 861	(12 77)	518	(58 536)	21 822	15 705	769 742	(510 487)	
	5214	2017 г.	627 119	(383 821)		56 681	(9 062)	9 047	(58 105)	5 598	3 895	680 336	(436 764)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2018 г.	30 557	(26 181)		1 407	(431)	431	(1 994)	-	-	31 533	(27 744)	
	5215	2017 г.	29 469	(24 776)		1 988	(900)	899	(2 304)	-	-	30 557	(26 181)	
Земельные участки	5206	2018 г.	179 896	-		51 402	(386)	-	-	4 488	-	235 400	-	
	5216	2017 г.	164 395	-		11 391	-	-	-	4 110	-	179 896	-	
Другие виды освоенных средств	5207	2018 г.	10 083	(3 035)		-	(457)	154	(368)	-	-	9 616	(3 249)	
	5217	2017 г.	9 261	(2 719)		822	-	-	(316)	-	-	10 083	(3 035)	
Учета в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
Материальные ценности, признанные объектами амортизации	5221	2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
Материальные ценности, признанные объектами амортизации и пользования	5222	2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
Материальные ценности, признанные объектами амортизации и пользования	5223	2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	5233	2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходные вложения	5224	2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	5234	2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	

Другие виды освоенных средств

Учета в составе доходных вложений в материальные ценности

в том числе:

Материальные ценности, признанные объектами амортизации

Материальные ценности, признанные объектами амортизации и пользования

Материальные ценности, признанные объектами амортизации и пользования

Прочие доходные вложения

14

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	2016 г.	3 388 951	6 193 656	-	(3 886 119)	5 696 488
	5250	2017 г.	3 493 045	4 150 794	-	(4 254 886)	3 388 951
	5241	2018 г.	836 282	2 516 832	-	(1362457)	1 990 657
Оборудование к установке	5251	2017 г.	757 033	1 038 338	-	(959 089)	836 282
	5242	2018 г.	1 273	51 465	-	(51 402)	1 336
	5252	2017 г.	1 305	11 359	-	(11 391)	1 273
Приобретение земельных участков	5243	2018 г.	1 644 420	1 112 100	-	(533203)	2 223 317
	5253	2017 г.	1 460 791	929 730	-	(746 101)	1 644 420
	5244	2018 г.	906 976	2 321 459	-	(1747257)	1 481 178
Реконструкция и модернизация	5254	2017 г.	1 273 916	2 072 426	-	(2 439 366)	906 976
	5245	2018 г.	0	188 202	-	(188202)	0
	5255	2017 г.	0	96 818	-	(96 818)	0
Приобретение отдельных объектов основных средств	5246	2018 г.	-	3 598	-	(3 598)	-
	5256	2017 г.	-	123	-	(123)	-
	5247	2018 г.	-	-	-	-	-

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

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 747 257	2 439 366
в том числе:			
Здания	5261	64 559	26 254
Сооружения и передаточные устройства	5262	774 711	1 024 012
Машины и оборудование	5263	907 987	1 389 100
Транспортные средства	5264	-	-
Производственные и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
Другие виды основных средств	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	13 173
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	12 107
Машины и оборудование	5273	-	1 040
Транспортные средства	5274	-	-
Производственные и хозяйственный инвентарь	5275	-	26
Другие виды основных средств	5276	-	-



Для аудиторских
заключений

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 698	9 352	10 740
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	1 433 322	1 493 955	1 760 102
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	620 172	426 048	310 086
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		нанесение процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	на конец периода
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	5301	2016 г.	733 250		6 845	(4 089)				736 006		
в том числе:	5311	2017 г.	947 672		75 000	(289 422)				733 250		
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5302	2018 г.	647 983	-	-	-	-	-	-	647 983	-	-
	5312	2017 г.	647 983	-	0	0	-	-	-	647 983	-	-
	5303	2018 г.	85 267	-	6 845	(4 089)	-	-	-	88 023	-	-
Предоставленные займы	5313	2017 г.	16 356	-	75 000	(6 089)	-	-	-	85 267	-	-
	5304	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5314	2017 г.	283 333	-	-	(283 333)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	2016 г.	122 067		630 089	(122 067)				630 089		
в том числе:	5315	2017 г.	79 089		212 052	(169 074)				122 067		
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5306	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	2018 г.	4 089	-	4 089	(4 089)	-	-	-	4 089	-	-
	5317	2017 г.	79 089	-	4 089	(79 089)	-	-	-	4 089	-	-
	5308	2018 г.	117 978	-	626 000	(117 978)	-	-	-	626 000	-	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5318	2017 г.	-	-	207 963	(89 985)	-	-	-	117 978	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	2018 г.	855 317		636 934	(126 156)				1 366 095		
	5310	2017 г.	1 026 761		287 052	(458 496)				855 317		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения: - похолодилось в залого, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
В залого	5321	-	-	-
Финансовые вложения: - похолодилось в залого, - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
В залого	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			собоистомоетность	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	собоистомоетность	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего в том числе:	5400	2018 г.	159 403	0	5 742 066	(5 664 385)	-	-	-	237 084	1 252	
	5420	2017 г.	133 565	0	4 627 599	(4 650 477)	-	-	-	159 403	-	
сырье и материалы	5401	2018 г.	144 129	-	5 735 849	(5 645 555)	-	1 252	-	233 423	1 252	
	5421	2017 г.	127 737	-	5 065 059	(5 048 667)	-	-	-	144 129	-	
товары для перепродажи и готовая продукция	5402	2018 г.	156	-	2 827	(2 886)	-	-	-	97	-	
	5422	2017 г.	275	-	2 962	(3 081)	-	-	-	156	-	
прочие запасы и затраты	5403	2018 г.	15 118	-	3 390	(14 944)	-	-	-	3 554	-	
	5423	2017 г.	5 553	-	20 844	(11 279)	-	-	-	15 118	-	

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего в том числе:	5440	-	-	-	-
В запоре	5441	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по договору, - всего в том числе:	5445	-	-	-	-
В запоре	5446	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2018 г.	88 280	(78 284)	61 891	(6 936)	(45 583)	(4)	47 362		104 584	(37 858)	
	5521	2017 г.	59 700	(48 210)	6 051	(30 074)	(5 440)	-	-	27 969	88 280	(78 284)	
покупатели и заказчики	5502	2018 г.	58 754	(56 301)	1 951	(1 770)	(25 225)	-	25 994		35 479	(32 077)	
	5522	2017 г.	59 700	(48 210)	6 051	(8 091)	(5 440)	-	-	(1 557)	58 754	(56 301)	
авансы выданные	5503	2018 г.	27 313	(21 437)	2 797	(3 187)	(18 694)	-	21 368		11 416	(3 256)	
	5523	2017 г.	-	-	-	(21 437)	-	-	-	27 313	27 313	(21 437)	
векселя к получению	5504	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5505	2018 г.	2213	(546)	57 143	(1 979)	(1 653)	(4)	-		57 689	(2 525)	
	5525	2017 г.	-	-	-	(546)	-	-	-	2 213	2 213	(546)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2018 г.	870 505	(534)	868 590	(710)	(902 511)	(4 388)	534		836 584	(710)	
	5530	2017 г.	1 151 165	(22 079)	755 085	(8 610)	(1 003 388)	(4 388)	30 155	(27 969)	870 505	(534)	
покупатели и заказчики	5511	2018 г.	558 717	(497)	460 001	(403)	(595 979)		497		422 739	(403)	
	5531	2017 г.	509 759	(503)	596 844	(8 573)	(545 055)	(4 388)	8 579	1557	558 717	(497)	
авансы выданные	5512	2018 г.	108 598		49 921	(122)	(103 342)		-		55 177	(122)	
	5532	2017 г.	108 501	(21 576)	33 988		(6 578)	-	21 576	(27 313)	108 598		
векселя к получению	5513	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5514	2018 г.	203 190	(37)	358 668	(185)	(203 190)	-	37		358 668	(185)	
	5534	2017 г.	532 905	-	124 253	(37)	(451 755)	-	-	(2 213)	203 190	(37)	
Итого	5500	2018 г.	958 785	(78 818)	930 481	(7 646)	(948 094)	(4)	47 896	x	941 168	(38 568)	
	5520	2017 г.	1 210 865	(70 289)	761 136	(38 684)	(1 008 828)	(4 388)	30 155		958 785	(78 818)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.			на 31 декабря 2016 г.		
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего в том числе:	5540	65 177	26 609	80 142	1 324	78 148	7 860
покупатели и заказчики	5541	55 272	22 792	58 061	1 263	56 573	7 860
авансы выданные	5542	4 226	849	21 437	0	21 575	0
векселя к получению	5543	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5544	5 679	2 968	644	61	-	-

ИНТЕРКОМ
АУДИТ

Для аудиторских заключений

20

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления			погашение	списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5551	2018 г.	48 647	1 307 018	-	(1 524)	(17 120)		1 337 021	
	5571	2017 г.	144 458		-	(1 822)	-	(93 989)	48 647	
	5552	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Кредиты и займы	5572	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5563	2018 г.	48 647	1 307 018	-	(1 524)	(17 120)		1 337 021	
	5573	2017 г.	144 458		-	(1 822)	-		48 647	
	5560	2018 г.	5 680 073	18 156 140	97 331	(18 030 839)	(18 188)		5 884 517	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5580	2017 г.	7 058 545	21 126 302	121 999	(22 720 762)		93 989	5 680 073	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2018 г.	2 075 700	1 885 334	-	(1 860 015)			2 101 019	
	5581	2017 г.	1 499 992	2 064 243	-	(1 488 535)			2 075 700	
	5562	2018 г.	1 352 613	6 277 540	97 331	(5 574 316)			2 153 168	
Кредиты и займы	5582	2017 г.	3 650 476	8 527 388	121 999	(10 947 250)			1 352 613	
	5583	2018 г.	1 045 304	1 374 918	-	(1 948 869)	(18 181)		453 172	
	5583	2017 г.	500 547	1 189 785	-	(645 028)	-		1 045 304	
авансы полученные	5585	2018 г.	454 353	2 956 006		(3 158 444)			251 915	
	5585	2017 г.	325 920	2 733 236		(2 604 803)			454 353	
	5596	2018 г.	752 103	5 662 342		(5 489 195)	(7)		925 243	
прочие кредиторы	5586	2017 г.	1 081 610	6 611 650		(7 035 146)		93 989	752 103	
	5550	2018 г.	5 728 720	19 463 158	97 331	(18 032 363)	(35 308)	x	7 221 538	
	5570	2017 г.	7 203 003	21 126 302	121 999	(22 722 584)		x	5 728 720	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Исх. строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
по поставщикам и подрядчикам	5591	-	-	-
по расчетам к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность по налогам и сборам и государственным внебюджетным фондам	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2017 г.
Материальные затраты	5610	5 290 691	4 833 935
Расходы на оплату труда	5620	1 920 020	1 800 080
Отчисления на социальные нужды	5630	551 048	492 077
Амортизация	5640	5 259 358	5 150 458
Прочие затраты	5650	8 191 875	7 667 456
Итого по элементам	5660	21 212 992	19 944 006
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (+), уменьшение (-))	5670	-	-
	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	21 212 992	19 944 006

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признание	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	153 565	474 525	(314 910)	-	313 180
в том числе:						
Страховые взносы на резерв по оплате отпусков	5701	29 196	75 846	(71 394)	-	33 648
Резерв на оплату отпусков	5702	124 369	255 506	(243 516)	-	136 359
Оценочное обязательство по судебным искам	5703	-	143 173	-	-	143 173

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Полученные	5900	-	15 400	194 525
Выданные	5910	6 061	40 520	207 470

0710005 с. 13

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2018 г.	за 2017 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 471	1 374
в том числе:		1 471	1 374
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
2018 г.	5910	-	-
2017 г.	5920	-	-
в том числе:		-	-
(наименование цели)	5911	-	-
и т.д.	5921	-	-

И.о. руководителя

Терских Ю.Н.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер / Зеленцова Ю.Г. (по доверенности от 28.01.2019 №Юр-21)

(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2019



Для аудиторских
заключений 23

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «ИЭСК» за 2018 год

10. Общие сведения

Сведения о государственной регистрации

Открытое акционерное общество «Иркутская электросетевая компания» (далее также ОАО «ИЭСК», Общество) создано 30 июня 2009 года в порядке реорганизации в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская Электросетевая компания» (ООО «ИЭСК»). В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 30.06.2009 за основным государственным регистрационным номером 1093850013762 о создании юридического лица Открытое акционерное общество «Иркутская электросетевая компания» (ИНН 3812122706/КПП 381201001). Общество 30.06.2009 поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной ИФНС России № 4 по крупнейшим налогоплательщикам и снято с учета 21.02.2018 в связи с переводом и постановкой на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в ИФНС по Свердловскому округу г. Иркутск. Основанием для проведения реорганизации явилось решение от 24 апреля 2009 года № 4 (4) Совета директоров ОАО «Иркутские Электрические Сети» - единственного участника ООО «ИЭСК».

Сведения о юридическом/почтовом адресе

664033, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Лермонтова, 257.

Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих по ОАО «ИЭСК» (без ДЗО) за 2018 год составила 3221,4 человек.

Списочная численность работающих на 31.12.2018 по ОАО «ИЭСК» (без ДЗО) составила 3269 человек.

Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

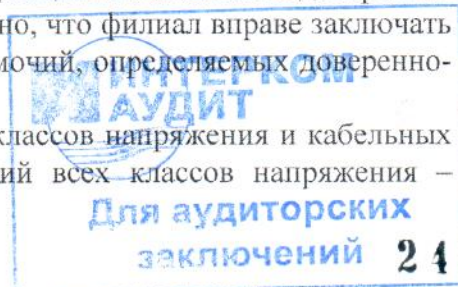
По состоянию на 31.12.2018 Общество имеет в своем составе 5 территориально обособленных филиалов:

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1	Северные электрические сети	Иркутская обл. г. Братск
2	Западные электрические сети	Иркутская обл. г. Тулун
3	Центральные электрические сети	Иркутская обл. г. Ангарск
4	Южные электрические сети	г. Иркутск
5	Восточные электрические сети	г. Иркутск

Каждый филиал имеет печать, расчетный счет в банке, обособленное имущество, учитываемое на его отдельном балансе. При этом филиал не является собственником переданного ему имущества. Баланс филиала входит в сводный баланс ОАО «ИЭСК».

Управление филиалом осуществляет директор филиала, действующий на основании доверенности и Положения о филиале. В Положении о филиале установлено, что филиал вправе заключать хозяйственные договоры от имени Общества в пределах полномочий, определяемых доверенностью директора филиала.

Текущее обслуживание и ремонт оборудования ПС и ТП всех классов напряжения и кабельных линий осуществляется службой подстанций, воздушных линий всех классов напряжения –



службой воздушных линий. При этом в состав каждой службы входят соответствующие участки, сформированные по территориальному признаку.

Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

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

Состав Совета директоров, действовавший до 07.06.2018, избранный 29.06.2017 годовым общим собранием акционеров:

№ п/п	Ф.И.О	Должность на момент избрания в состав Совета директоров
1	Бобрик Мария Александровна	Начальник Управления единого Казначейства по организации внутригруппового финансирования и контроля лимитов риска Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
2	Борисычев Андрей Владимирович	Директор по операционному развитию ООО «Эн+ Менеджмент»
3	Варнавский Борис Петрович	Советник по технической политике АО «ЕвроСибЭнерго»
4	Захаров Александр Константинович	Начальник Управления анализа, методологии и сопровождения стратегических сделок Департамента стратегии и IR ПАО «РусГидро»
5	Куимов Ефим Сергеевич	Начальник экономического управления ПАО «Иркутскэнерго» Председатель Совета директоров ОАО «ИЭСК»
6	Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования, инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
7	Шумеев Дмитрий Сергеевич	Директор по стратегии и развитию ПАО «Иркутскэнерго»

Состав Совета директоров (действующий), избранный 07.06.2018 годовым общим собранием акционеров:

№ п/п	Ф.И.О	Должность на момент избрания в состав Совета директоров
1	Захаров Александр Константинович	Начальник Управления анализа, методологии и сопровождения стратегических сделок Департамента стратегии и IR ПАО «РусГидро»
2	Куимов Ефим Сергеевич	Начальник экономического управления ПАО «Иркутскэнерго» Председатель Совета директоров ОАО «ИЭСК»
3	Лобанов Александр Михайлович	Руководитель технического департамента АО «ЕвроСибЭнерго»
4	Малевинская Анна Александровна	Финансовый контролер ООО «Эн+ Менеджмент»
5	Махотина Анна Николаевна	Ведущий эксперт Управления корпоративного финансирования Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
6	Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования, инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
7	Шумеев Дмитрий Сергеевич	Директор по стратегии и развитию ПАО «Иркутскэнерго»



Совет директоров является постоянно действующим органом, решающим стратегические задачи развития Общества, определяющим основные направления развития Общества и принимающим наиболее важные решения. Совет директоров – персонифицированный орган управления, где каждый член Совета директоров несет персональную ответственность за принимаемые решения. Выборы членов Совета Директоров осуществляются кумулятивным голосованием на общем собрании акционеров. Совет директоров обеспечивает эффективную деятельность исполнительных органов общества, в том числе посредством осуществления контроля за их деятельностью.

Состав Правления ОАО «ИЭСК» на 01.01.2019:

№ п/п	Ф.И.О	Должность
1	Вечканов Евгений Владимирович	Директор по развитию и технологическим присоединениям
2	Вишняков Александр Владимирович	Директор по экономике и финансам
3	Канецкий Владимир Евгеньевич	Заместитель генерального директора по защите ресурсов
4	Терских Юрий Николаевич	Директор по передаче электроэнергии - главный инженер, и.о. генерального директора - Председатель Правления

Правление Общества является коллегиальным исполнительным органом Общества. Членами Правления являются лица, состоящие в трудовых отношениях с Обществом на условиях срочных трудовых договоров, избираемые решением Совета директоров Общества без ограничения срока их полномочий.

Функции Председателя Правления осуществляет исполняющий обязанности Генерального директора Общества – Терских Юрий Николаевич.

Порядок деятельности Правления Общества, права, обязанности и ответственность членов Правления определяются Уставом и Положением о Правлении ОАО «ИЭСК», а также трудовыми договорами, заключаемыми Обществом с членами Правления.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров Общества. Годовое Общее собрание акционеров Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров Общества. Генеральный директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Список зарегистрированных лиц, на счетах которых учитывается свыше 2% акций, по состоянию на 31.12.2018

№ п/п	Тип зарегистрированного лица	Наименование зарегистрированного лица	Доля от уставного капитала, %
1	Номинальный держатель	Общество с ограниченной ответственностью «Депозитарные и корпоративные технологии»	42,75
2	Номинальный держатель	Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	34,87
3	Владелец	Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации	19,90



Сведения о регистраторе

Наименование: Акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр»
ИНН 1901003859, КПП 770901001
Адрес местонахождения: 105062, г. Москва, Подсосненский переулок, д.26, строение 2

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Интерком-Аудит»
ИНН 7729744770, КПП 771401001
Адрес местонахождения: 125040, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7, помещение XV, комната 6.

Сведения о видах деятельности

ОАО «ИЭСК» является коммерческой организацией, предметом деятельности, которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основным видам деятельности Общества относятся:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (35.12).

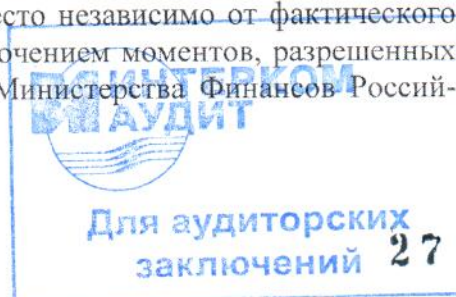
ОАО «ИЭСК» осуществляет удовлетворение общественных потребностей в области передачи и распределения электроэнергии и занимает ведущее положение на территории Иркутской области по указанному виду деятельности. Крупнейшие потребители услуг по передаче электрической энергии в 2018 году: ООО «Иркутская энергосбытовая компания», ПАО РУСАЛ «Братск», ООО «Русэнергосбыт». С потребителями заключены договоры на оказание услуг по передаче электрической энергии, при этом стоимость услуг определяется по единым котловым тарифам, утвержденным для ОАО «ИЭСК» региональной службой по тарифам Иркутской области.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в ОАО «ИЭСК» осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства ОАО «ИЭСК» обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ОАО «ИЭСК» и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

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



Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности филиалов, исполнительной дирекции.

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

На основании ч. 8 ст. 13 Закона N 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в разделе 12 настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В разделе 11 представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

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

11. Информация об Учетной политике

Учетная политика, утверждена приказом генерального директора ОАО «ИЭСК» от 29.12.2017 № 06.001-01-2.1-0560/2 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

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

Общество не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

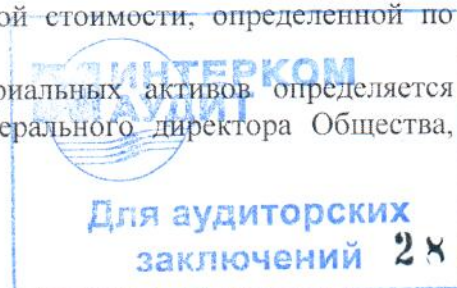
Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н (в редакции от 16.05.2016).

В составе нематериальных активов отражен корпоративный интернет-сайт с порталом технологического присоединения.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету

Ожидаемый срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией на основании приказа генерального директора Общества, директора филиала.



Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

В бухгалтерском учете амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов не производится.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016).

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

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке. По состоянию на 31.12.2018 обществом произведена переоценка основных средств, с привлечением независимого оценщика. Переоценка проведена в отношении следующих групп основных средств:

- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- земельные участки.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Доходы и расходы от выбытия основных фондов отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовых счетах по стоимости отраженной в договоре аренды. Основные средства, полученные в пользование по договорам аренды стоимость которых в договоре аренды не определена, учитывается на забалансовых счетах в количественном выражении с указанием стоимости в 0,01 руб.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11.04.2018). Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, и иные внеоборотные активы не принятые в состав основных средств.

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС, в состав которой в обязательном порядке входят представители технических служб Общества. Состав Комиссии утверждается руководителем Общества (руководителями филиалов Общества).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.



Для аудиторских
заключений 29

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

Учет НИОКР

Учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н (в редакции от 16.05.2016)

Расходы на НИОКР в процессе выполнения учитываются по дебету счета 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» и отражаются по строке баланса «Прочие внеоборотные активы».

Материально – производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (в редакции от 16.05.2016) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 24.10.2016).

Материально-производственные запасы оценены по фактическим затратам на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средне скользящей себестоимости.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете на 31 декабря отчетного года.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается распоряжением генерального директора Общества, директора филиала, если первичными документами и законодательством РФ конкретный срок не оговорен.

Учет не списанных остатков расходов будущих периодов отражается в отчетности с распределением на долгосрочные и краткосрочные по срокам списания на расходы.

Учет долгосрочных расходов будущих периодов отражается в составе внеоборотных активов по строке прочие внеоборотные активы.

Учет краткосрочных расходов будущих периодов отражается в составе оборотных активов по строке прочие запасы и затраты, кроме расходов на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке прочие дебиторы.

Расчеты с дебиторами и кредиторами



Для аудиторских
заключений 30

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по передаче электроэнергии, технологическому присоединению к распределительным электросетям, прочих видов продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями Группы ЕвроСибЭнерго (внутригрупповая дебиторская задолженность), а также прочими компаниями, входящими в периметр Эн+ (задолженность связанных сторон), так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением.

Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с авансов полученных.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных бездокументарных именных акций.

В соответствии с законодательством и Уставом общество создает резервный капитал в размере 25% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него 5% чистой прибыли до достижения указанной величины.

Добавочный капитал Общества формируется за счет разницы, возникающей в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубли, эмиссионного дохода прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства, путем создания резерва на счете учета 96 «Резервы предстоящих расходов»:

- на оплату отпусков работников. Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца на среднедневной заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- по судебным искам. Величина оценочного обязательства формируются отдельно по каждому виду условных фактов хозяйственной деятельности и определяется коэффициентом экспертной оценки.



Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту учитывается организацией в соответствии с договором займа или кредитного договора в стоимостной оценке, предусмотренной договором в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев.

Признание дохода

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (в редакции от 06.04.2015).

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

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

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

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

Доходами от профильных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи услуг по передаче электрической энергии,
- выручка от продажи услуг за технологические присоединения к электрическим сетям;
- выручка от продажи прочей продукции, работ основного и вспомогательного производства.

Доходами от непрофильных видов деятельности является выручка от продаж услуг обслуживающих производств и хозяйств.

Доходами от продажи признаются доходы за фактически оказанные услуги по передаче электрической энергии, за технологическое присоединение к электрическим сетям по установленным тарифам, по прочим услугам по мере оказания услуг, выполнения работ согласно выставленным расчетным документам.

Учет расходов на производство продукции

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие элементы затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;



прочие затраты.

Расходы основного производства по виду деятельности передача электрической энергии формируются на счетах учета основных производственных счетов в разрезе филиалов и Исполнительной дирекции по видам напряжения. Расходы по технологическому присоединению формируются в разрезе филиалов по прямому признаку.

Управленческие расходы собираются на счете общехозяйственные расход и списываются в Исполнительной дирекции на расходы по передаче электрической энергии.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02 (утвержден приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н (в редакции от 06.04.2015)).

12. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2018 по ОАО «ИЭСК» составила 1 695 тыс. руб.

Износ нематериальных активов на 31.12.2018 составил 1 695 тыс. руб.

Основные средства (строка 1151 бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных фондов по состоянию на 31.12.2017 по ОАО «ИЭСК» составила 77 914 363 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 82 216 337 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 4 358 113 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (дооборудования основных фондов, реконструкции, строительство новых объектов),
- приобретения ОС за плату,
- переоценки ОС по состоянию на 31.12.2018;
- прочего поступления.

б) уменьшением на 56 139 тыс. руб. в результате:

- ликвидации,
- реализации, прочего выбытия основных фондов.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2018 82 216 337 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания	3 973 567 тыс. руб.
- сооружения	49 411 241 тыс. руб.
- машины и оборудование	27 785 238 тыс. руб.
- транспортные средства	769 742 тыс. руб.
- земельные участки	235 400 тыс. руб.
- прочие	41 149 тыс. руб.

Износ на 31.12.2018 составил 43 187 088 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания 1 331 060 тыс. руб.



- сооружения	27 007 773 тыс. руб.
- машины и оборудование	14 306 775 тыс. руб.
- транспортные средства	510 487 тыс. руб.
- прочие	30 993 тыс. руб.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Коэффициент износа основных средств в целом по Обществу составил 52,53 %.

Незавершенное строительство (строка 1152 Бухгалтерского баланса)

Инвестиционная деятельность Общества направлена в основном на техническое перевооружение и реконструкцию оборудования, электрических сетей, а также строительство новых объектов. Инвестиционная программа Общества решает задачи по поддержанию работоспособности электрических сетей, снижению потерь электрической энергии, повышению надежности энергоснабжения потребителей и снижению рисков аварийных отключений.

За 2018 год введено основных фондов на сумму 2 523 662 тыс. руб., в том числе:

- построено новых объектов – 533 203 тыс. руб.
- проведена реконструкция и модернизация объектов основных средств - 1 747 257 тыс. руб.
- приобретены отдельные объекты основных средств – 188 202 тыс. руб.
- приобретены земельные участки - 51 402 тыс. руб.
- вложения в арендованные основные средства - 3 598 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2018 составляют 736 006 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018 не создавался ввиду того, что не установлены признаки устойчивого существенного снижения учетной стоимости финансовых вложений.

Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составила 235 832 тыс. руб. в том числе наиболее существенные виды материально-производственных запасов:

- сырье и материалы	37 073 тыс. руб.
- топливо	6 048 тыс. руб.
- строительные материалы	94 019 тыс. руб.
- материалы, преданные в переработку	10 869 тыс. руб.
- запасные части	21 659 тыс. руб.
- прочие	66 164 тыс. руб.

При этом относительная величина запасов на конец года составила 12,13 % от оборотных активов или 0,5 % от всех активов Общества.

По сравнению с прошлым периодом запасы увеличилась на 76 429 тыс. руб. в основном за счет увеличения по строительным материалам.

Показатель запасы в бухгалтерском балансе по строке 1210 отражен за вычетом величины резерва под обесценение материально-производственных запасов. Величина начисленного резерва по состоянию на 31.12.2018 составляет 1 252 тыс. руб.

Сведения о дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)



Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2018 составляет 902 600 тыс. руб. По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 22 633 тыс. руб.

Показатель дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1230 отражен за вычетом величины резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2018 составляет 38 568 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2018 составляют 630 089 тыс. руб.

Сведения об отложенных налоговых обязательствах (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах отражен показатель Отложенные налоговые обязательства. При этом в бухгалтерском балансе отражен сальдовый остаток на 31.12.2018 в сумме 1 843 858 тыс. руб., в отчете о финансовых результатах отражено изменение отложенного налогового обязательства за 2018 год в сумме 43 972 тыс. руб.

Начисление отложенных налоговых обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

Раскрытие информации о полученных кредитах (строка 1410, 1510)

По состоянию на 31.12.2018 года кредитный портфель ОАО «ИЭСК» составил 2 150 066,8 тыс. руб.

Привлечение заемных ресурсов в 2018 году осуществлялось в рамках Положения о Кредитной политике ОАО «ИЭСК», утвержденной Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров № 6(72) от 04.04.2018 г.) и утвержденным бюджетом движения денежных средств ОАО «ИЭСК» на 2018 год для целей финансирования текущей, инвестиционной деятельности Общества, а также пополнения оборотных средств.

В течение 2018 года ОАО «ИЭСК» было привлечено заемных средств на сумму 6 277 538,9 тыс. руб. В то же время общая сумма погашения задолженности по кредитам за этот период составила 5 477 372,4 тыс. руб.

Уровень процентных ставок по привлекаемым ресурсам в 2018 году оставался в пределах значений, заложенных в бизнес-плане.

Краткосрочные кредиты составляют 2 153 168 тыс. руб. В том числе в сумме указанной задолженности по строке 1510 баланса отражены проценты по краткосрочным кредитам в сумме 3 101 тыс. руб.

Проценты, начисленные, по полученным краткосрочным кредитам включены:

- в прочие расходы отчетного периода в сумме 56 997 тыс. руб.;
- в стоимость инвестиционного актива в сумме 40 334 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты отсутствуют.

Капитал и резервы



По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал составляет 20 729 634 тыс. руб. и разделен на 4 658 344 786 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 4,45 руб. каждая.

Резервный капитал составляет 66 632 тыс. руб.

За 2018 год получен убыток в размере 1 231 473 тыс. руб. Убыток прошлого года в сумме 993 729 тыс. руб. утвержден на годовом общем собрании акционеров 07 июня 2018 года.

Показатель переоценка внеоборотных активов составил 17 463 165 тыс. руб., увеличившись по сравнению с началом года на 826 540 тыс. руб., в том числе:

- увеличение за счет переоценки на сумму 843 034 тыс. руб. и уменьшение за счет списания суммы переоценки по выбывшим основным средствам на сумму 16 494 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2018 обеспечения, полученные отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2018 обеспечения, выданные составляют 6 061 тыс. руб. Указанные обеспечения выданы по договорам поручительства.

Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость за 2018 год сформированы в соответствии с принятой учетной политикой. Выручка от реализации отражена за вычетом налога на добавленную стоимость. Состав выручки и себестоимости представлен в нижеприведенной таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	2018	2017	Отклонение	
			абс.	отн.(%)
Выручка	20 919 626	20 632 298	+ 287 328	1,393
в том числе:				
Услуги по передаче электроэнергии	20 438 967	20 265 520	+ 173 447	0,855
Услуги за технологические присоединения к электрическим сетям	256 747	203 373	+ 53 374	26,244
Прочие услуги	223 912	163 405	+60 507	37,029
Себестоимость продаж	21 212 992	19 944 006	+1 268 986	6,363
в том числе:				
Услуги по передаче электроэнергии	20 623 842	19 398 578	+1 225 264	6,316
Услуги за технологические присоединения к электрическим сетям	69 025	60 642	+ 8 383	13,824
Прочие услуги	175 460	131 942	+43 518	32,983
Управленческие расходы	344 665	352 844	- 8 179	-2,318
Прибыль (убыток) от продаж	-293 366	688 292	- 981 658	-142,622
Прочие доходы	499 963	786 719	- 286 756	-36,449
Прочие расходы	1 245 623	2 199 489	- 953 866	-43,368
Прибыль (убыток) до налогообложения	- 1 039 026	-724 478	-314 548	-43,417
Чистая прибыль (убыток)	- 1 231 473	- 993 729	- 237 744	-23,924

Вся выручка Общества за 2018 год получена от деятельности на территории Иркутской области и сформирована по итогам оказания услуг на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от реализации продукции, работ и услуг за отчетный период по сравнению с прошлым периодом увеличилась на 287 328 тыс. руб. или на 1,393 %, при этом себестоимость продаж по сравнению с прошлым периодом увеличилась на 1 268 986 тыс. руб. или на 6,363 %. Рост выручки не превысил рост себестоимости, что сказалось на величине прибыли от продаж, а также величине чистой прибыли.

Расходы на производство за отчетный год составили 21 212 992 тыс. руб. Из них основные существенные расходы:

- приобретение сырья и материалов – 381 539 тыс. руб.
- амортизация – 5 259 358 тыс. руб.;
- расходы на электрическую энергию – 4 976 904 тыс. руб.
- расходы на тепловую энергию – 20 792 тыс. руб.
- оплата услуг ТСО по транспортировке электроэнергии – 6 421 771 тыс. руб.
- арендная плата – 66 875 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 2 471 068 тыс. руб.;

Основными факторами роста расходов являются:

- увеличение расходов по амортизации;
- увеличение расходов на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь;
- увеличение расходов по транспортировке электроэнергии;
- увеличение расходов на оплату труда.

Наличие убытка в сумме 1 231 473 тыс. руб., полученного в отчетном году, обусловлено следующими причинами.

Снижение темпа прироста выручки от реализации услуг по транспортировке электроэнергии (как следствие, доходности Компании), которое произошло в результате ограничения роста единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электроэнергии на территории Иркутской области на 2018 год, в соответствии с приказом Службы по тарифам Иркутской области от 01.08.2018 №154/1-спр. Одновременно при сдерживании единых (котловых) тарифов, индивидуальные тарифы по основной группе ТСО на территории Иркутской области были пересмотрены регулирующим органом в сторону увеличения более высокими темпами.

Несоответствие тарифно-балансовых решений регулирующих органов. Со стороны регулирующих органов были занижены объемы передачи электрической энергии в Сводном прогнозном балансе ФАС России по Иркутской области по отношению к фактическим (в целом и по отдельным группам потребителей).

Кроме того, тарифы на компенсацию потерь (следовательно, и расходы) не были корректно учтены регулирующим органом в полном объеме в тарифно-балансовых решениях на 2018 год, в следствие ограничения предельных уровней ростов тарифов на услуги по передаче электрической энергии.

Недополученные средства и излишне понесенные расходы планируется компенсировать за счет обязательного включения выпадающих расходов в расчет тарифов 2020 года. Кроме того, установленный рост тарифов на передачу э/э в 2019 году составит до 17% (при сохранении тарифов в первом полугодии 2019 года на уровне второго полугодия 2018 года). С учетом указанных факторов в 2019 году ожидается улучшение финансового результата.



Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2018 год отражены по строке 2320, 2340 отчета о финансовых результатах и составили 499 963 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год в сумме 1 245 623 тыс. руб. отражены по строке 2330, 2350 отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам - отражается в отчетности свернуто.

Расшифровка основных показателей прочих доходов и расходов представлена в нижеприведенной таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	2018 год	2017 год
Прочие доходы, всего	499 963	786 719
в том числе:		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные, уплаченные	54 360	31 255
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ТМЦ	27 486	29 597
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	42 587	36 076
Доходы и расходы по реализации прав требования	159 719	222 017
Доходы и расходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	36 060	72 156
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	67 881	359 730
Прочие доходы	111 870	35 888
Прочие расходы, всего	1 245 623	2 199 489
в том числе:		
Проценты по кредитам	56 997	121 999
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	26 214	900 905
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием товарно-материальных ценностей	20 585	19 609
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	30 920	23 323
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	12 903	66 632
Расходы на социальные цели	96 930	99 069
Налог на имущество	718 961	606 672
Доходы и расходы по реализации прав требования	119 955	165 777
Резерв под условное обязательство по судебным искам	143 173	0
Прочие расходы	18 985	195 503



Для аудиторских
заключений 38

Прибыль (убыток) на акцию

Базовый убыток на одну акцию определен в соответствии с приказом Минфина России от 21 марта 2000 года № 29н, как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций находящихся в обращении в течение отчетного года. Величина базового убытка на акцию на 31.12.2018 составляет 0,264358 руб.

13. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, организации, не являющиеся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг не обязаны раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, соответственно информация по сегментам не раскрывается.

14. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты отсутствуют.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

Оценочное обязательство в сумме 313 180 тыс. руб. отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса и представлено в виде:

- резерва на оплату отпусков в сумме 170 007 тыс. руб.;

В течение отчетного года на последнее число каждого месяца резерв корректируется на заработанные дни отпуска.

- резерва под условное обязательство по судебным искам в сумме 143 173 тыс. руб.

Информация об остатках, формировании и использовании оценочного обязательства приведена в разделе 7 «Резервы под условные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

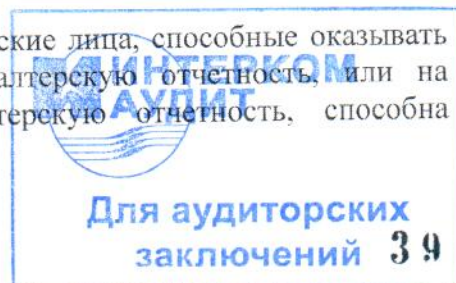
У Общества имеются незавершенные на 31.12.2018 судебные (арбитражные) разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности.

По мнению руководства Общества, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

В бухгалтерском учете за отчетный период условные активы не отражены.

16. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.



Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в 2018 году не создавались, просроченная дебиторская задолженность не списывалась.

Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»	Лицо владеет более 20 % голосующих акций Общества	26.02.2013	Уведомление о приобретении акций ОАО «ИЭСК» от 11.03.2013 №1257.3-01

Дочерние хозяйственные общества

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
Общество с ограниченной ответственностью «Восточно-Сибирская сетевая компания»	ОАО «ИЭСК» распоряжается более 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале юридического лица	10.09.2012	Договор об учреждении ООО «ВостСибЭСК» от 30.08.2012 Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ВостСибЭСК» от 26.12.2012 № 669
	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	10.09.2012	
Общество с ограниченной ответственностью «КраМЗ-ТЕЛЕКОМ»	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	05.10.2012	Соглашение о передаче доли в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Восточно-Сибирская сетевая компания» от 05.10.2012 б/н
Акционерное общество «ВостокБайкалИнвест»	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	17.07.2018	Договор купли-продажи ценных бумаг от 11.07.2018
Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Байкал Аква»	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	19.12.2018	Договор об учреждении ООО «ПК «Байкал Аква» от 30.11.2018



17. Информация о бенефициарах

ОАО «ИЭСК» в соответствии с требованием Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон) об обязанности юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах предприняло обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона. В результате предпринятых мер сведения о бенефициарных владельцах не установлены. Также ОАО «ИЭСК» информирует, что ПАО «РусГидро», имеющее преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале ОАО «ИЭСК» и акции которого допущены к организованному торгам ПАО Московская биржа, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах на сайтах в сети интернет: <http://www.rushydro.ru/> и <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=8580>.

18. Выплаты основному управленческому персоналу Общества

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, директора по направлениям, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Краткосрочные вознаграждения выплачены основному управленческому персоналу в суммах определенных в соответствии с заключенными трудовыми договорами и составляют 26 121 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности за отчетный год не выплачивались.

В отчетном году по итогам работы 2018 года членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

19. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

По состоянию на 31.12.2018 у Общества имеется возможность привлечения денежных средств по открытым кредитным линиям в сумме 3 799 934 тыс. руб., в заключенных договорах об открытии кредитных линий ограничения по использованию отсутствуют.

Величина денежных средств, которую Общество может получить на условиях овердрафта, составляет 500 000 тыс. руб.

20. Налоговый учет

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативно-правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет).

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.



Формирование прибыли для целей налогообложения производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса РФ с учетом действующих с 01.01.2018 изменений и дополнений.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Для целей исчисления налога на прибыль расходы признаются при соблюдении следующих условий:

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

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

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил (-1 039 026) тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 1 269 727 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2018 год составила (-24,44)%.

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

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

	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых ре- зультатах»)	Налоговый учет (Лист 02 «Рас- чет налога на прибыль»)
Доходы		
Выручка, доход	20 919 626	20 975 854
Проценты к получению	34 405	
Доходы от участия в других организациях		
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие доходы	465 558	
Внереализационные доходы		411 998
Итого доходы	21 419 589	21 387 852
Расходы		
Себестоимость, расходы	21 212 992	19 803 082
Проценты к уплате	56 997	
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие расходы	1 188 626	
Внереализационные расходы		315 043

**ИНТЕРКОМ
АУДИТ**

Для аудиторских
заключений 42

Итого расходы	22 458 615	20 118 125
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	(1 039 026)	
Налоговая база в налоговом учете		1 269 727
Разница между прибылью (убытком) в налоговом и бухгалтерским учете		2 308 753

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила (-63 424) тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате восстановления доходов от права за пользование безвозмездно полученным имуществом исходя из рыночных цен на аренду идентичного имущества; доходов прошлых лет, выявленных в 2018 году.

Постоянная разница (ПНА) в сумме 331 тыс. руб. сложилась в результате различного отражения в БУ и НУ госпошлины на приобретение права на земельные участки.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 2 013 218 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- различных методов начисления амортизации по основным средствам, переданным в качестве вклада в уставный капитал – 1 933 611 тыс. руб.

- расходы на социальные цели, не учитываемые в целях налогообложения прибыли – 46 480 тыс. руб.

- расходы, не учитываемые в целях налогообложения в соответствии с требованиями статьи 270 НК РФ – 20 779 тыс. руб.

- расходы по ликвидации (реализации) амортизируемого имущества – 10 034 тыс. руб.

- расходы и убытки обслуживающих производств – 1 636 тыс. руб.

- расходы по медпунктам, не учитываемые при расчете налога на прибыль – 678 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2018 года сложились в размере 139 426 тыс. руб., в том числе в связи с:

- начислением в бухгалтерском учете резерва расходов на предстоящие отпуска – 14 019 тыс. руб.

- начислением резерва по обесценению запасов ТМЦ, НЗП – 1 252 тыс. руб.;

- начислением резерва по судебным актам – 143 173 тыс. руб.;

- начислением резерва по сомнительным долгам – (-3 446) тыс. руб.;

- расходы на страхование – (-15 344) тыс. руб.;

- предупредительные меры ФСС – (-224) тыс. руб.

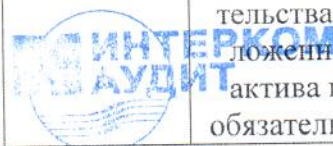
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) образовались за счет:

- отражения в составе расходов в НУ 10-30 процентов первоначальной стоимости основных средств, введенных в эксплуатацию с декабря 2017 года по ноябрь 2018 года, а также амортизационной премии в отношении реконструированных и модернизированных объектов и соответствующего их списания за счет разницы между амортизацией в БУ и НУ.

- различного отражения в БУ и НУ процентов по инвестиционным кредитам, а так же расходов на приобретение имущества менее 100 000 руб.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой за 2018 год имеет следующие составляющие (тыс. руб.)

Показатель	Сумма разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	Ставка налога (%)	Сумма постоянного налогового обязательства, отложенного актива или обязательства



Для аудиторских
заключений 43

Постоянные налоговые разницы, возникшие в части доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ПНО)	1 949 463	20	389 893
Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, т.е. к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНО)	-219 864	20	-43 972
Вычитаемые временные разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового актива, т.е. к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНА)	139 426	20	27 885

Величина прибыли в бухгалтерском учете, из которой рассчитывается условный доход, составляет (-1 039 026) тыс. руб. При этом в соответствии с требованиями пункта 21 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» величина условного дохода скорректирована на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Условный расход по налогу на прибыль (207 805)	-	Постоянное налоговое обязательство (389 893)	+	Отложенный налоговый актив 27 885	-	Отложенное налоговое обязательство (43 972)	=	Текущий налог на прибыль 253 945
---	---	---	---	--------------------------------------	---	--	---	-------------------------------------

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

Сведения о перечислении налоговых платежей за 2016-2018 годы (тыс. руб.)

Виды налоговых платежей	2016	2017	2018
Налог на прибыль	80 288	-97 820	289 685
Налог на добавленную стоимость	1 023 007	1 155 016	1 174 972
Налог на имущество	498 691	588 268	693 524
Водный налог	9	12	12
Налог на доходы физических лиц	279 091	281 814	291 525

Земельный налог	17 406	16 875	18 634
Транспортный налог	3 105	3 347	3 407
Платежи в экологические фонды	881	764	720
Прочие налоги (аренда земли)	23613	24 750	25 956
Госпошлина	7 448	4 045	0
Страховые взносы во внебюджетные социальные фонды	625 524	627 503	660 009
Всего:	2 559 063	2 604 574	3 158 444

Отличие законодательства по страховым взносам в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в 2018 году по сравнению с предыдущим расчетным периодом заключается в изменении предельной величины базы для начисления страховых взносов с 876 до 1 021 тыс. руб. (для страховых взносов в ПФ), с 755 до 815 тыс. руб. (для страховых взносов в ФСС).

К принципиальному отличию в налоговом законодательстве и в учетной политике общества в целях налогового учета в 2018 году по сравнению с предыдущим годом в первую очередь следует отнести увеличение ставки с 1,6% до 1,9% в связи с отменой с 1 января 2013 года льготы по налогу на имущество в отношении линий электропередач, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, в соответствии с Перечнем имущества, утвержденным постановлением Правительства РФ от 30.09.2004 № 504. Установление на 2018 год в отношении указанных объектов ставки налога на имущество в размере 1,9%, привело к увеличению налога на имущество организаций в 2018 году по сравнению с 2017 годом с 606 672 тыс. руб. до 718 961 тыс. руб.

И.о. генерального директора

Ю.Н. Терских

Главный бухгалтер

Ю.Г. Зеленцова

(по доверенности от 28.01.2019 №гор-21)

// марта 2019





Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 45 листов
И.О.В. Каблукова