



Аудиторско-консалтинговая компания
Общество с ограниченной ответственностью
«Эксперт-Консультант»
664007 г. Иркутск ул. Тимирязева 42-101
ИНН/КПП 3808063335/380801001
e-mail: expertcons@mail.ru [http: www.e-konsultant.ru](http://www.e-konsultant.ru)
Тел./факс (3952) 48-03-10; 251-041

Исх. от 15.03.2022 № 176

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"ИРКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"
за 12 месяцев 2021 года**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Аktionерам

Открытого акционерного общества "Иркутская электросетевая компания"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества "Иркутская электросетевая компания" (ОГРН 1093850013762, Российская Федерация, 664033, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Лермонтова, 257) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Открытого акционерного общества "Иркутская электросетевая компания", по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит

существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества "Иркутская электросетевая компания" за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором ООО «Аудит-Дело», который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 15 марта 2021 года.

Ответственность руководства и членов Совета директоров организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности организации 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

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 оценочных значений, рассчитанных руководством организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 организации 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 Организация 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, 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.

Генеральный директор
ООО «Эксперт-Консультант»



Галузина Вера Ивановна
ОРНЗ 21706023453

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора
аудитор ООО «Эксперт-Консультант»

Галузина Вера Ивановна
ОРНЗ 21706023453

Аудиторская организация:

Наименование: ООО «Эксперт-Консультант»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 10 ноября 2002г и присвоен государственный номер 1023801020396

Местонахождение: 664007 г. Иркутск ул. Тимирязева д. 42, пом. 101

ООО «Эксперт-Консультант» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эксперт-Консультант» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606057291

Дата выдачи аудиторского заключения

« 15 » марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация	Открытое акционерное общество "ИРКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"	Форма по ОКУД	07100001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
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: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	35.12
Местонахождение (адрес)	664033, Иркутская обл, Иркутск г, Лермонтова ул, дом № 257	по ОКОПФ / ОКФС	12247 41
		по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Эксперт-Консультант"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	380806335
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1023801020396

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	8 389	4 289	400
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	33 547	34 927	31 806
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	46 099 565	44 921 006	45 565 774
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	674 959	708 691	647 983
	Отложенные налоговые активы	1180	454 622	402 232	113 008
	Прочие внеоборотные активы	1190	140 241	114 129	20 463
	Итого по разделу I	1100	47 411 323	46 185 274	46 379 434
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы	1210	263 982	215 426	305 795
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	233	21 139	525
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	658 067	965 959	795 379
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	128 616
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	72 287	24 386	5 502
	Прочие оборотные активы	1260	21 102	17 383	5 852
	Итого по разделу II	1200	1 015 671	1 244 293	1 241 669
	БАЛАНС	1600	48 426 994	47 429 567	47 621 103

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	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	19 348 223	18 061 609	17 994 931
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	66 632	66 632	66 632
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 086 396)	(4 746 664)	(3 467 069)
	Итого по разделу III	1300	34 058 093	34 111 211	35 324 128
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 613 623	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 175 399	4 116 523	4 267 547
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	995 433	89 883	2 529 015
	Итого по разделу IV	1400	8 784 455	4 206 406	6 796 562
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	363 233	1 893 239	1 498 791
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	4 421 996	6 436 215	3 396 515
	Доходы будущих периодов	1530	402	524	594
7.	Оценочные обязательства	1540	798 815	781 972	604 490
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	23
	Итого по разделу V	1500	5 584 446	9 111 950	5 500 413
	БАЛАНС	1700	48 426 994	47 429 567	47 621 103

Руководитель

(подпись)

Новиков Е.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(по доверенности
№ юр-299 от 11.11.2021)

15.03.2022



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710002		
Открытое акционерное общество "ИРКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"		31	12	2021
Организация	Идентификационный номер налогоплательщика	77642878		
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	3812122706		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Смешанная	35.12		
Единица измерения: в тыс. рублей		12247 41		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	25 304 884	21 729 170
	в том числе от продаж:			
	Услуги по передаче электроэнергии	2111	23 166 164	21 194 605
	Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	2112	1 873 224	271 859
	Прочей продукции основного производства и прочих услуг	2113	265 496	262 706
6.	Себестоимость продаж	2120	(25 213 295)	(21 934 128)
	в том числе проданных:			
	Услуги по передаче электроэнергии	2121	(24 867 712)	(21 636 124)
	Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	2122	(103 063)	(85 644)
	Прочей продукции основного производства и прочих услуг	2123	(242 520)	(2 12 360)
6.	Валовая прибыль (убыток)	2100	91 589	(2 04 958)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(359 561)	(3 59 674)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(267 972)	(5 64 632)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 482	36 730
	Проценты к уплате	2330	(42 447)	(29 122)
	Прочие доходы	2340	421 054	380 785
	Прочие расходы	2350	(1 463 049)	(1 463 329)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 343 932)	(1 639 568)
	Налог на прибыль	2410	252 520	309 468
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(95 464)
	отложенный налог на прибыль	2412	252 520	404 932
	Прочее	2460	(256 734)	36 326
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 348 146)	(1 293 774)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 295 028	80 857
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(53 118)	(1 212 917)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Новиков Е.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(по доверенности
№ юр-299 от
11.11.2021)

15.03.2022



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
77642878		
3812122706		
35.12		
12247	41	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "ИРКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Идентификационный номер налогоплательщика

передача электроэнергии и технологическое присоединение к

распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / Форма собственности

Открытое акционерное общество / Смешанная

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	20 729 634	-	17 994 931	66 632	(3 467 069)	35 324 128
За 2020 г.	3210	-	-	80 857	-	-	80 857
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	80 857	X	-	80 857
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 293 774)	(1 293 774)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	(1 293 774)	(1 293 774)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	(14 179)	-	14 179	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2021 г.	3200	20 729 634	-	18 061 609	66 632	(4 746 664)	34 111 211
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 295 028	-	-	1 295 028
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	1 295 028	X	-	1 295 028
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 348 146)	(1 348 146)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(1 348 146)	(1 348 146)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	(8 414)	-	8 414	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3340	X	X	X	-	-	X
	3300	20 729 634	-	19 348 223	66 632	(6 086 396)	34 058 093

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	35 361 649	(1 287 426)	80 857	34 155 080
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(37 521)	(6 348)	-	(43 869)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	35 324 128	(1 293 774)	80 857	34 111 211
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 429 548)	(1 287 426)	14 179	(4 702 795)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(37 521)	(6 348)	-	(43 869)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 467 069)	(1 293 774)	14 179	(4 746 664)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	38 791 197	-	66 678	38 857 875
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	38 791 197	-	66 678	38 857 875

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	34 058 495	34 111 735	35 324 722

Руководитель

(подпись)

15.03.2022



Главный бухгалтер

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(по доверенности)

№ юр-299 от 11.11.2021)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Открытое акционерное общество "ИРКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	07100005		
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям		по ОКПО	31	1 2	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Смешанная		ИНН	7764-2878		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	38121-22706		
		по ОКОПФ / ОКФС	35-12		
		по ОКЕИ	12247 41		
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 965 427	22 503 344
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	24 055 231	22 095 093
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	91 620	70 383
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	818 576	337 868
Платежи - всего	4120	(18 599 732)	(17 884 081)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 660 954)	(13 412 301)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 862 793)	(2 482 164)
процентов по долговым обязательствам	4123	(186 841)	(90 289)
налога на прибыль организаций	4124	-	(225 879)
налогов и сборов (кроме налога на прибыль)	4125	-	-
по платежам во внебюджетные фонды	4126	(841 702)	(708 285)
прочие платежи	4129	(1 047 442)	(965 163)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 365 695	4 619 263
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	154 624	113 284
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 100	9 040
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	114 555	71 153
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33 969	33 091
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	(8 551 682)	(5 069 212)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 471 411)	(5 069 212)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(80 271)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 397 058)	(4 955 928)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 038 721	3 470 405
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 038 721	3 470 405
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 959 457)	(3 114 856)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 959 457)	(3 114 856)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 079 264	355 549
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	47 901	18 884
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 386	5 502
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	72 287	24 386
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Новиков Е.А.

(расшифровка подписи)

15.03.2022



Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(по доверенности
№ юр-299 от 11.11.2021)

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

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

с.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	6 062	(1 773)	6 000	-	-	(1 900)	-	-	-	12 062	(3 673)
	5110	за 2020 г.	2 095	(1 695)	3 967	-	-	(78)	-	-	-	6 062	(1 773)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	6 062	(1 773)	6 000	-	-	(1 900)	-	-	-	12 062	(3 673)
	5111	за 2020 г.	2 095	2 095	3 967	-	-	(78)	-	-	-	6 062	(1 773)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	400	400	400
в том числе:				
Классификатор сетей и редуكتور топологии	5121	376	376	376
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5122	24	24	24

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1 695	1 695	1 695
в том числе:				
Создание корпоративного Интернет-сайта с порталом тех.присоединения	5131	1 695	1 695	1 695

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	6 900	(1 800)	-	-	-	-	(1 380)	6 900	(3 180)	
	5150	за 2020 г.	6 900	(420)	-	-	-	-	(1 380)	6 900	(1 800)	
в том числе:												
Обследование и разработка тех. мероприятий по приведению пок-й качества электроэнергии в соот с ГОСТ	5141	за 2021 г.	4 500	(1 200)	-	-	-	-	(900)	4 500	(2 100)	
	5151	за 2020 г.	4 500	(300)	-	-	-	-	(900)	4 500	(1 200)	
Разработка и внедрение системы Smart Grid в Иркутской энергосистеме	5142	за 2021 г.	2 400	(600)	-	-	-	-	(480)	2 400	(1 080)	
	5152	за 2020 г.	2 400	(120)	-	-	-	-	(480)	2 400	(600)	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	29 827	-	-	-	29 827
в том числе:	5170	за 2020 г.	25 326	4 501	-	-	29 827
Разработка аккумулятора на основе алюминий-углеродных композитов в Иркутской энергосистеме	5161	за 2021 г.	25 589	-	-	-	25 589
Разработка полупроводниковой резонансной передачи электроэнергии по однопроводным линиям мощностью от 100	5171	за 2020 г.	25 326	263	-	-	25 589
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5162	за 2021 г.	4 238	-	-	-	4 238
в том числе:	5172	за 2020 г.	-	4 238	-	-	4 238
Исключительное право на компьютерную программу ЕЦУД ОАО "ИЗСК"	5180	за 2021 г.	-	6 000	-	(6 000)	-
Исключительное право на компьютерную программу ЕЦУД ОАО "ИЗСК"	5190	за 2020 г.	-	3 967	-	(3 967)	-
Исключительное право на компьютерную программу ЕЦУД ОАО "ИЗСК"	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на компьютерную программу ЕЦУД ОАО "ИЗСК"	5191	за 2020 г.	-	3 967	-	(3 967)	-
Исключительное право на компьютерную программу ЕЦУД ОАО "ИЗСК"	5182	за 2021 г.	-	6 000	-	(6 000)	-
Исключительное право на компьютерную программу ЕЦУД ОАО "ИЗСК"	5192	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	91 294 442	(55 138 862)	6 580 945	(48 026)	39 349	(5 227 190)	3 798 511	(2 503 482)
	5210	за 2020 г.	87 344 609	(49 464 477)	3 777 779	(43 027)	29 227	(5 569 388)	215 081	(134 224)
в том числе:										
Здания	5201	за 2021 г.	4 543 366	(1 783 687)	314 621	(2 218)	1 989	(224 747)	172 311	(75 152)
	5211	за 2020 г.	4 347 778	(1 555 081)	196 583	(1 422)	991	(229 417)	427	(180)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2021 г.	53 559 327	(33 948 489)	1 928 048	(12 309)	11 315	(2 905 166)	2 032 742	(1 403 300)
	5212	за 2020 г.	51 784 170	(30 703 788)	1 777 958	(9 577)	2 892	(3 243 129)	6 776	(4 464)
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	32 004 843	(18 733 422)	4 107 244	(25 079)	17 704	(2 025 466)	1 541 148	(983 814)
	5213	за 2020 г.	30 115 145	(16 594 719)	1 717 067	(27 889)	21 492	(2 036 276)	200 520	(123 919)
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	886 925	(639 998)	25 102	(7 729)	7 689	(69 513)	52 310	(41 216)
	5214	за 2020 г.	804 002	(578 838)	78 895	(3 330)	3 330	(58 829)	7 358	(5 661)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	33 498	(29 946)	12 586	(631)	625	(2 029)	-	-
	5215	за 2020 г.	33 059	(28 841)	797	(358)	358	(1 463)	-	-
Земельные участки	5206	за 2021 г.	258 404	-	13 344	(33)	-	-	-	-
	5216	за 2020 г.	251 925	-	6 479	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5207	за 2021 г.	8 079	(3 320)	-	(27)	27	(269)	-	-
	5217	за 2020 г.	8 530	(3 210)	-	(451)	164	(274)	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	8 765 426	6 931 769	(295)	(8 393 022)	7 303 878
в том числе:	5250	за 2020 г.	7 685 642	6 498 737	-	(5 418 953)	8 765 426
Оборудование к установке	5241	за 2021 г.	2 033 180	1 886 781	-	(1 812 077)	2 107 884
Приобретение земельных участков	5251	за 2020 г.	1 883 138	1 791 216	-	(1 641 174)	2 033 180
Строительство новых участков	5242	за 2021 г.	1 326	13 309	-	(13 344)	1 291
Реконструкция и модернизация	5252	за 2020 г.	1 250	6 555	-	(6 479)	1 326
Приобретение отдельных объектов основных средств	5243	за 2021 г.	4 974 667	2 229 342	(295)	(4 176 147)	3 027 567
Прочие	5253	за 2020 г.	4 346 626	2 511 719	-	(1 883 678)	4 974 667
	5244	за 2021 г.	1 756 253	2 142 740	-	(1 732 639)	2 166 354
	5254	за 2020 г.	1 452 604	1 908 630	-	(1 604 981)	1 756 253
	5245	за 2021 г.	-	656 585	-	(656 585)	-
	5255	за 2020 г.	2 024	279 434	-	(281 458)	-
	5246	за 2021 г.	-	3 012	-	(2 230)	782
	5256	за 2020 г.	-	1 183	-	(1 183)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 732 642	1 604 981
в том числе:			
Здания	5261	121 833	91 789
Сооружения и передаточные устройства	5262	742 676	474 215
Машины и оборудование	5263	868 133	1 038 977
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	5 103	3 746	3 855
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 114 257	1 225 883	1 178 221
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	1 394 899	1 187 420
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	персона- льная стои- мость	накоплен- ная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	708 691	-	80 823	(114 555)	-	674 959	-	
	5311	за 2020 г.	647 983	-	60 708	-	-	708 691	-	
в том числе:										
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5302	за 2021 г.	647 983	-	-	-	-	647 983	-	
	5312	за 2020 г.	647 983	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	5303	за 2021 г.	43 261	-	71 294	(114 555)	-	647 983	-	
	5313	за 2020 г.	-	-	43 261	-	-	-	-	
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5304	за 2021 г.	17 447	-	9 529	-	-	43 261	-	
	5314	за 2020 г.	-	-	17 447	-	-	26 976	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	17 447	-	
	5315	за 2020 г.	128 616	-	2 700	(131 316)	-	-	-	
в том числе:										
Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2020 г.	60 616	-	2 700	(63 316)	-	-	-	
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	за 2020 г.	68 000	-	-	(68 000)	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	708 691	-	80 823	(114 555)	-	674 959	-	
	5310	за 2020 г.	776 599	-	63 408	(131 316)	-	708 691	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
							резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	216 345	(919)	7 531 303	(7 483 368)	-	-	621	X	264 280	(298)
	5420	за 2020 г.	306 056	(261)	6 005 230	(6 072 146)	-	-	(658)	X	216 345	(919)
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	216 038	(919)	7 529 055	(7 480 946)	-	-	621	-	264 147	(298)
	5421	за 2020 г.	305 736	(261)	5 980 343	(6 069 734)	-	-	(658)	-	216 345	(919)
	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	307	-	2 248	(2 422)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	320	-	2 399	(2 412)	-	-	-	-	133	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	307	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	154 067	(104 151)	62 754	(32 856)	(46 077)	-	10 357	-	-	-	170 744	(126 650)
в том числе:	5521	за 2020 г.	101 116	(66 655)	97 913	(49 196)	(44 962)	-	11 702	-	-	-	154 067	(104 151)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	96 657	(96 488)	25 209	(25 073)	(10 509)	-	10 357	-	-	-	111 357	(111 204)
Авансы выданные	5522	за 2020 г.	61 779	(60 560)	45 630	(45 562)	(10 752)	-	9 634	-	-	-	96 657	(96 488)
	5503	за 2021 г.	4 515	(147)	298	(229)	(809)	-	-	-	-	-	4 004	(376)
	5523	за 2020 г.	1 719	(157)	2 846	-	(50)	-	50	-	-	-	4 515	(147)
Прочая	5504	за 2021 г.	52 895	(7 516)	37 247	(7 554)	(34 759)	-	-	-	-	-	55 383	(15 070)
	5524	за 2020 г.	37 618	(5 898)	49 437	(3 636)	(34 160)	-	2 018	-	-	-	52 895	(7 516)
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	931 492	(15 449)	580 691	(6 345)	(890 901)	-	14 485	-	-	-	621 282	(7 309)
в том числе:	5530	за 2020 г.	776 759	(15 841)	898 754	(15 435)	(744 021)	-	15 827	-	-	-	931 492	(15 449)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	624 223	(11 768)	555 722	(6 286)	(624 083)	-	11 764	-	-	-	555 862	(6 290)
Авансы выданные	5531	за 2020 г.	648 998	(15 639)	623 682	(11 754)	(648 457)	-	15 625	-	-	-	624 223	(11 768)
	5512	за 2021 г.	42 560	(2)	6 501	(1)	(9 135)	-	2	-	-	-	39 926	(1)
	5532	за 2020 г.	43 796	(45)	10 102	(2)	(11 338)	-	45	-	-	-	42 560	(2)
Прочая	5513	за 2021 г.	264 709	(3 679)	18 468	(58)	(257 883)	-	2 719	-	-	-	25 494	(1 018)
	5533	за 2020 г.	83 965	(157)	264 970	(3 679)	(84 226)	-	157	-	-	-	264 709	(3 679)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	1 085 559	(119 600)	643 445	(39 201)	(936 976)	-	24 842	X	X	X	792 026	(133 959)
	5520	за 2020 г.	877 875	(82 496)	996 667	(64 631)	(788 983)	-	27 529	X	X	X	1 085 559	(119 600)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	179 915	45 955	250 505	130 904	224 094	141 598
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	158 819	41 325	228 367	120 110	216 441	140 241
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	463	87	181	32	501	258
прочая	5543	20 633	4 543	21 957	10 762	7 152	1 099
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго-краткосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	89 883	4 213 966	-	(70 062)	-	375 269	-	нось	-	4 609 056	
	5571	за 2020 г.	2 529 015	19 980	-	(23 753)	-	(2 435 359)	-	-	-	89 883	
	в том числе:												
	кредиты	5552	за 2021 г.	-	3 683 685	-	(70 062)	-	-	-	-	3 613 623	
	займы	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	89 883	530 281	-	-	-	375 269	-	-	-	-	
	5574	за 2020 г.	2 529 015	19 980	-	-	-	-	-	-	-	995 433	
	5555	за 2021 г.	-	-	-	(23 753)	-	(2 435 359)	-	-	-	89 883	
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5560	за 2021 г.	8 329 454	10 759 878	191 194	(14 812 466)	(177)	(375 269)	-	X	-	4 785 229	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2020 г.	4 895 329	8 246 733	89 187	(7 329 219)	(7 935)	2 435 359	-	-	-	8 329 454	
	в том числе:												
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	2 373 710	2 592 145	-	(2 245 661)	(177)	-	-	-	2 720 017	
	авансы полученные	5581	за 2020 г.	2 200 757	2 370 673	-	(2 197 720)	-	-	-	-	2 373 710	
		5562	за 2021 г.	3 235 564	1 149 071	-	(2 860 295)	-	(375 269)	-	-	1 149 071	
		5582	за 2020 г.	422 159	673 575	-	(287 594)	(7 935)	2 435 359	-	-	3 235 564	
	расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	231 629	2 135 569	-	(2 034 961)	-	-	-	-	332 237	
		5583	за 2020 г.	410 752	2 804 642	-	(2 983 765)	-	-	-	-	231 629	
	кредиты	5564	за 2021 г.	1 893 239	5 355 036	191 194	(7 076 236)	-	-	-	-	363 233	
		5584	за 2020 г.	1 498 791	1 804 052	89 187	(1 498 791)	-	-	-	-	1 893 239	
	займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	прочая	5566	за 2021 г.	595 312	220 671	-	(595 312)	-	-	-	-	-	-
		5586	за 2020 г.	362 870	593 791	-	(361 349)	-	-	-	-	-	220 671
Итого	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	595 312	
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2021 г.	8 419 337	14 973 844	191 194	(14 882 527)	(177)	X	X	X	9 394 285		
	5570	за 2020 г.	7 424 344	8 266 713	89 187	(7 352 972)	(7 935)	X	X	X	8 419 337		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	7 030 293	5 577 222
Расходы на оплату труда	5620	2 452 215	2 057 420
Отчисления на социальные нужды	5630	722 998	607 110
Амортизация	5640	5 236 476	5 566 973
Прочие затраты	5650	10 130 874	8 485 077
Итого по элементам	5660	25 572 856	22 293 802
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 572 856	22 293 802

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	781 972	1 240 288	(1 210 512)	(12 933)	798 815
в том числе:						
Страховые взносы на резерв по оплате отпусков	5701	35 306	103 311	(95 380)	-	43 237
Резерв на оплату отпусков	5702	134 553	353 268	(320 868)	-	166 953
Оценочное обязательство по судебным делам	5703	579 313	757 457	(774 397)	-	562 373
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5704	28 398	22 729	(16 995)	(11 403)	22 729
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5705	4 402	3 523	(2 872)	(1 530)	3 523

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	91 136	49 967	415 060
в том числе:				
Обеспечения полученные	5801	91 136	49 967	41 506
Выданные - всего	5810	83 799	17 447	-
в том числе:				
Обеспечения выданные	5811	83 799	17 447	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 912	1 821
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1 912	1 821
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	На конец года
за 2021 г.	5910	-	-
за 2020 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2021 г.	5911	-	-
за 2020 г.	5921	-	-

Руководитель

(подпись)

15.03.2022

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(по доверенности

№ юр-299 от 11.11.2021)



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «ИЭСК» за 2021 год

1. Общие сведения

1.1. 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). ОАО «ИЭСК» является правопреемником ООО «Иркутская Электросетевая компания» (ОГРН 1063808009814 / ИНН 3808133303) и ОАО «Иркутские Электрические Сети» (ОГРН 1083850000530 / ИНН 3812109409), реорганизованного в форме присоединения к ОАО «ИЭСК».

С 12.02.2019 Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 11.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

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

1.2. Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих по ОАО «ИЭСК» (без ДЗО) за 2021 год составила 3248,2 человек. Списочная численность работающих на 31.12.2021 по ОАО «ИЭСК» (без ДЗО) составила 3305 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет в своем составе 5 территориально обособленных филиалов:

№	Наименование филиала	Место нахождения	КПП
1	Северные электрические сети	Иркутская обл. г. Братск	380543001
2	Западные электрические сети	Иркутская обл. г. Тулун	381643001
3	Центральные электрические сети	Иркутская обл. г. Ангарск	380143001
4	Южные электрические сети	г. Иркутск	381243001
5	Восточные электрические сети	г. Иркутск	381143001

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

1.4. 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.

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 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 Совета директоров, действовавший до 30.06.2021, избранный 31.07.2020 годовым общим собранием акционеров:

№ п/п	Ф.И.О	Должность на момент избрания в состав Совета директоров
1	Бардикова Вера Ивановна	Начальник Управления бизнес планирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ
2	Захаров Александр Константинович	Начальник Управления анализа, методологии и сопровождения стратегических сделок Департамента стратегии и IR
3	Куимов Ефим Сергеевич	Начальник экономического управления Председатель Совета директоров ОАО «ИЭСК»
4	Малевинская Анна Александровна	Заместитель финансового директора
5	Матвеев Максим Владимирович	Заместитель директора по продаже энергоресурсов
6	Махотина Анна Николаевна	Ведущий эксперт Управления корпоративного финансирования Департамента корпоративных финансов
7	Рафеева Юлия Викторовна	Заместитель финансового директора - финансовый контролер Финансового департамента

Состав Совета директоров (действующий), избранный 30.06.2021 годовым общим собранием акционеров:

№ п/п	Ф.И.О	Должность на момент избрания в состав Совета директоров
1	Бардикова Вера Ивановна	Начальник Управления бизнес планирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ
2	Захаров Александр Константинович	Начальник Управления анализа, методологии и сопровождения стратегических сделок Департамента стратегических сделок и международного сотрудничества
3	Куимов Ефим Сергеевич	Начальник экономического управления Председатель Совета директоров ОАО «ИЭСК»

4	Малевинская Анна Александровна	Заместитель финансового директора
5	Матвеев Максим Владимирович	Заместитель директора по продаже энергоресурсов
6	Махотина Анна Николаевна	Ведущий эксперт Управления корпоративного финансирования Департамента корпоративных финансов
7	Рафеева Юлия Викторовна	Заместитель финансового директора – финансовый контролер Финансового департамента

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 Генеральный директор Общества – Новиков Евгений Анатольевич.

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.

Состав Правления ОАО «ИЭСК» действовавший в 2021 году:

№ 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	Новиков Евгений Анатольевич	Генеральный директор – Председатель Правления
4	Терских Юрий Николаевич	Директор по передаче электроэнергии - главный инженер

Генеральный директор Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Совместная работа Генерального директора Общества и Правления Общества строится на принципе разделения компетенции исполнительных органов Общества: единоличный исполнительный орган Общества не вправе принимать решения по вопросам, отнесенным к компетенции коллегиального исполнительного органа и Совета директоров Общества.

В своей деятельности Генеральный директор Общества руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и Положением о Генеральном директоре ОАО «ИЭСК».

По состоянию на 31.12.2021 Генеральный директор ОАО «ИЭСК» - Новиков Евгений Анатольевич.

Сведения о регистраторе

Наименование: Акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр»
ИНН 1901003859, КПП 770901001

Адрес местонахождения: 105062, г. Москва, Подсосенский переулок, д.26, строение 2

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эксперт-Консультант»
ИНН 3808063335, КПП 380801001

Адрес местонахождения: 664007, г. Иркутск, ул. Тимирязева, д.42, пом.101

1.5. Сведения о видах деятельности

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

Основной вид деятельности Общества - 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. 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.

К дополнительным видам деятельности Общества относятся:

- распределение электроэнергии (35.13);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (35.30.14);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.3);
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21);
- строительство междугородних линий электропередачи и связи (42.22.1);
- строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2);
- производство земляных работ (43.12.3);
- производство электромонтажных работ (43.21);
- работы свайные и работы по строительству фундаментов (43.99.3);
- работы бетонные и железобетонные (43.99.4);
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (45.20);
- техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств (45.20.2);
- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (49.41.1);
- перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (49.41.2);
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки (52.10.21);
- хранение и складирование газа и продуктов его переработки (52.10.22);
- хранение и складирование прочих грузов (52.10.9);
- деятельность стоянок для транспортных средств (52.21.24);
- деятельность по предоставлению услуг телефонной связи (61.10.1);
- деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая (61.10.9);
- управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.1);
- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.2);
- испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания (71.20.1);
- испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ (71.20.3);
- испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование (71.20.4);
- деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая (71.20.9);
- аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения (77.39.29);
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (95.11).

2. 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, исполнительской дирекции.

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

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

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

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика утверждена приказом генерального директора ОАО «ИЭСК» от 31.12.2020 № 06.001-01-2.1-0820/2, 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.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2021 связаны с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2021 г. в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются ретроспективно в соответствии с пунктом 47 данного ФСБУ.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утверждено Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н.

В составе нематериальных активов отражен корпоративный интернет-сайт с порталом технологического присоединения, товарный знак ОАО «ИЭСК», классификатор сетей и редактор топологии, исключительное право на компьютерную программу, НИОКР.

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», по объектам НИОКР по кредиту счета 04.02.

Переоценка нематериальных активов не производится.

3.2. Основные средства

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

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

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке. По состоянию на 31.12.2021 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, учитываются 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, утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

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).

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. 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.

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.

3.4. 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», утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

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 «Результаты исследований и разработок».

3.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», утверждено приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

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 всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» на последнее число отчетного месяца.

3.6. Расходы, доходы будущих периодов и расходы по страхованию.

Расходы, доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов, доходов будущих периодов.

Расходы, доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы, доходы 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 конкретный срок не оговорен.

Учет несписанных остатков расходов, доходов будущих периодов отражается в отчетности с распределением на долгосрочные и краткосрочные по срокам списания на расходы, доходы.

Долгосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе внеоборотных активов по строке прочие внеоборотные активы.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов по строке прочие оборотные активы.

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке дебиторская задолженность.

Краткосрочные доходы будущих периодов отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке доходы будущих периодов.

3.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам 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%.

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, выданных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с авансов полученных, выданных.

3.8. 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.

3.9. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется 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;
- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения и предполагаемых сумм расходов на оплату труда, а также предполагаемой годовой суммы страховых взносов и взносов на страхование от НС и ПЗ с этих расходов.
- судебные иски. Величина оценочного обязательства формируются отдельно по каждому виду условных фактов хозяйственной деятельности и определяется коэффициентом экспертной оценки;

3.10. Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту учитывается Обществом 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.

3.11. Признание дохода

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

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.

3.12. 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 расходы и списываются в Исполнительной дирекции на расходы по передаче электрической энергии.

3.13. 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 19.11.2002 №114н).

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к существенным строкам (составляющим более 5% от валюты баланса) бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021 по ОАО «ИЭСК» составила 12 062 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов на 31.12.2021 – 3 673 тыс. руб.

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2021 первоначальная стоимость завершенных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР) составляет 6 900 тыс. руб., начисленная амортизация 3 180 тыс. руб. Сумма затрат по незаконченным НИОКР 29 827 тыс. руб.

4.3. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 по ОАО «ИЭСК» составила 91 294 442 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 101 625 872 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 6 580 945 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (реконструкция, модернизация, строительство новых объектов),
- приобретения ОС за плату,
- переоценки ОС по состоянию на 31.12.2021;
- прочего поступления.

б) уменьшением на 48 026 тыс. руб. в результате:

- ликвидации,
- реализации, прочего выбытия основных фондов.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 – 101 625 872 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания	5 028 080 тыс. руб.
- сооружения	57 507 808 тыс. руб.
- машины и оборудование	37 628 156 тыс. руб.
- транспортные средства	1 136 608 тыс. руб.
- земельные участки	271 715 тыс. руб.
- прочие	53 505 тыс. руб.

Амортизация на 31.12.2021 составила 62 830 185 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания	2 081 597 тыс. руб.
- сооружения	38 245 640 тыс. руб.
- машины и оборудование	21 724 998 тыс. руб.
- транспортные средства	743 038 тыс. руб.
- прочие	34 912 тыс. руб.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

4.4. Незавершенное строительство

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 2021 год введено основных фондов на сумму 6 580 945 тыс. руб., в том числе:

- построено новых объектов – 4 176 147 тыс. руб.
- проведена реконструкция и модернизация объектов основных средств - 1 732 639 тыс. руб.
- приобретены отдельные объекты основных средств – 656 585 тыс. руб.
- приобретены земельные участки - 13 344 тыс. руб.
- вложения в арендованные основные средства - 2 230 тыс. руб.

4.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 составляют 674 959 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 не создавался.

4.6. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 года по сроке баланса 1190 учтены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 23 301 тыс. руб. и перечисленные авансы, связанные с приобретением, строительством внеоборотных активов в сумме 116 940 тыс. руб.

4.7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составила 263 982 тыс. руб. в том числе наиболее существенные виды запасов:

- сырье и материалы	30 346 тыс. руб.
- топливо	7 193 тыс. руб.
- строительные материалы	139 440 тыс. руб.
- материалы, преданные в переработку	59 235 тыс. руб.
- запасные части	16 487 тыс. руб.
- прочие	11 281 тыс. руб.

При этом, относительная величина запасов на конец года составила 25,99 % от оборотных активов или 0,55 % от всех активов Общества.

Показатель запасы в бухгалтерском балансе по строке 1210 отражен за вычетом величины резерва под обесценение материально-производственных запасов. Величина начисленного резерва по состоянию на 31.12.2021 составляет 298 тыс. руб.

4.8. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составляет 658 067 тыс. руб. По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу уменьшилась на 307 892 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 31.12.2021 составляет 126 650 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составляет 4 421 996 тыс. руб. По сравнению с началом года кредиторская задолженность в целом по Обществу уменьшилась на 2 014 219 тыс. руб.

4.9. Сведения об отложенных налоговых активах и обязательствах

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил 252 520 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили – 454 622 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 4 175 399 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и 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.

4.10. Раскрытие информации о полученных кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2021 года кредитный портфель ОАО «ИЭСК» составил 3 971 623 тыс. руб. В течение 2021 года ОАО «ИЭСК» было привлечено заемных средств на сумму 9 038 721 тыс. руб. В то же время, общая сумма погашения задолженности по кредитам за этот период составила 6 959 457 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты составляют 363 233 тыс. руб. В том числе, в сумме: указанной задолженности по строке 1510 баланса отражены проценты по краткосрочным кредитам в сумме 900 тыс. руб. и проценты по долгосрочным кредитам в сумме 4 332 тыс. руб.

Проценты, начисленные, по полученным краткосрочным кредитам включены:

- в прочие расходы отчетного периода в сумме 32 258 тыс. руб.;
- в стоимость инвестиционного актива в сумме 122 513 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты составляют 3 613 623 тыс. руб. Проценты, начисленные, по полученным долгосрочным кредитам включены:

- в прочие расходы отчетного периода в сумме 10 187 тыс. руб.;
- в стоимость инвестиционного актива в сумме 26 216 тыс. руб.

Сроки гашения кредитов (основного тела) – до 31.10.2025.

4.11. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021 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 2021 год получен убыток в размере 1 348 146 тыс. руб.

Показатель переоценка внеоборотных активов составил 19 348 223 тыс. руб., увеличился по сравнению с началом года на 1 286 614 тыс. руб., в том числе:

- увеличение за счет переоценки на сумму 1 295 028 тыс. руб.
- уменьшение за счет списания суммы переоценки по выбывшим основным средствам на сумму 8 414 тыс. руб.

4.12. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 обеспечения обязательств полученные составляют 91 136 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 обеспечения обязательств выданные составляют 83 799 тыс. руб.

4.13. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость за 2021 год сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой ОАО «ИЭСК». Выручка от реализации отражена за вычетом налога на добавленную стоимость. Состав выручки и себестоимости представлен в нижеприведенной таблице:

(тыс. руб.)		
Показатель	2021 год	2020 год
Выручка	25 304 884	22 293 802
в том числе:		
Услуги по передаче электроэнергии	23 166 164	21 194 605
Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	1 873 224	271 859
Прочей продукции основного производства и прочих услуг	265 496	262 706
Себестоимость продаж	25 572 856	21 934 128
в том числе:		
Услуги по передаче электроэнергии	24 867 712	21 636 124
Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	103 063	85 644
Прочей продукции основного производства и прочих услуг	242 520	212 360
Управленческие расходы	359 561	359 674
Прибыль (убыток) от продаж	-267 972	-564 632
Прочие доходы	421 054	380 785
Прочие расходы	1 463 049	1 463 329
Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 343 932	-1 639 568
Чистая прибыль (убыток)	-1 348 146	-1 293 774

Вся выручка Общества за 2021 год получена от деятельности на территории Иркутской области и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходы на производство за отчетный год составили 25 572 856 тыс. руб. Из них, основные существенные расходы:

- приобретение сырья и материалов – 484 323 тыс. руб.
- амортизация – 5 236 327 тыс. руб.;
- расходы на электрическую энергию – 6 540 729 тыс. руб.;
- расходы на тепловую энергию – 18 510 тыс. руб.;
- оплата услуг ТСО по транспортировке электроэнергии – 8 492 670 тыс. руб.;
- арендная плата – 47 981 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 2 769 236 тыс. руб.

4.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 год отражены по строке 2320, 2340 отчета о финансовых результатах и составили 429 536 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год в сумме 1 505 496 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, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам - отражается в отчетности свернуто.

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

Показатель	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Прочие доходы, всего	429 536	417 515
в том числе:		
Проценты к получению	8 482	36 730
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные, уплаченные	109 209	178 902
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ТМЦ	76 673	33 170
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	112 574	77 596
Доходы и расходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	14 566	9 040
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	31 863	14 584
Прочие доходы	76 169	67 493
Прочие расходы, всего	1 505 496	1 492 451
в том числе:		
Проценты по кредитам	42 447	29 122
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	17 396	3 276
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием товарно-материальных ценностей	9 967	25 891
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	81 514	58 048
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	9 667	6 527
Расходы на социальные цели	95 445	81 210
Налог на имущество	617 156	632 372

Резерв под условное обязательство по судебным искам	563 805	537 234
Расходы, возникшие, как последствия чрезвычайной ситуации	295	18 785
Прочие расходы	67 804	99 986

4.15. Прибыль (убыток) на акцию

Базовый убыток на одну акцию определен, 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 31.12.2021 составляет 0,2894 руб.

4.16. Оценочные резервы, обязательства, условные активы

Оценочное обязательство в сумме 798 815 тыс. руб. отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса и представлено в виде:

- резерва на оплату отпусков в сумме 166 953 тыс. руб.

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

- резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 22 729 тыс. руб.;

- резерва под условное обязательство по судебным искам в сумме 562 373 тыс. руб.

Информация об остатках, формировании и использовании оценочного обязательства приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества имеются незавершенные на 31.12.2021 судебные 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.

4.17. Ретроспективная корректировка отчетности

Ретроспективная корректировка связана со списанием остатков выданной спец. одежды и остатка ранее выделенного целевого финансирования под приобретение спецодежды по состоянию на 01.01.2021 г.

Перевод краткосрочной части расходов будущих периодов из состава строки 1210 «Запасы» в стр. 1260 «Прочие оборотные активы».

В связи с этим откорректированы следующие показатели отчетности за предыдущие периоды

Корректировка бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2020 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	на 31 декабря 2019 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2019 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Отложенные налоговые активы	1180	402 232	402 414	-182	113 008	113 122	-114	списание спец.одежды
Итого по разделу I	1200	46 185 274	46 185 456	-182	46 379 434	46 379 548	-114	
Запасы	1210	215 426	286 897	-71 471	305 795	357 319	-51 524	списание спец.одежды, перенос краткосрочной части РБП

Прочие оборотные активы	1260	17 383	15 725	+1 658	5 852	1 789	+4 063	перенос краткосрочной части РБП
Итого по разделу II	1200	1 244 293	1 300 039	- 55 746	1 241 669	1 289 130	-47 461	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	47 429 567	47 485 495	-55 928	47 621 103	47 668 678	-47 575	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-4 7046 664	-4 702 795	-43 869	-3 467 069	-3 429 069	-37 521	списание спец.одежды
Итого по разделу III	1300	34 111 211	34 155 080	-43 869	35 324 128	35 361 649	-37 521	
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 116 523	4 127 672	-11 149	4 267 547	4 277 039	-9 492	списание спец.одежды
Итого по разделу IV	1400	4 206 406	4 217 555	-11 149	6 796 562	6 806 054	-9 492	
Доходы будущих периодов	1530	524	1 434	-910	594	1 156	-562	списание спец.одежды
Итого по разделу V	1500	9 111 950	9 112 860	-910	5 500 413	5 500 975	-562	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	47 429 567	47 485 495	-55 928	47 621 103	47 668 678	-47 575	

Корректировка отчёта о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2020г. (после корректировки)	за Январь - Декабрь 2020 г. (до корректировки)	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(21 934 128)	(21 925 711)	-8 417	списание спец.одежды
Валовая прибыль	2100	(204 958)	(196 541)	-8 417	
Управленческие расходы	2220	(359 674)	(359 806)	+132	списание спец.одежды
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(564 632)	(556 347)	-8 285	
Прочие доходы	2340	380 785	380 437	+348	списание спец.одежды
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 639 568)	(1 631 631)	-7 937	
Налог на прибыль	2410	309 468	307 879	+1 589	
отложенный налог на прибыль	2412	404 932	403 343	+1 589	списание спец.одежды
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 293 774)	(1 287 774)	-6 348	
Совокупный финансовый результат	2500	(1 212 917)	(1 206 569)	-6 348	

Существенные ошибки, согласно п. 15, п.16 ПБУ 22/ 2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), выявленные в 2021 г., но относящиеся к предшествующим отчётным периодам – отсутствуют.

5. 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.

6. 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 01.01.2021 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 прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 1 343 932 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – (38 465) тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2021 год составила 0 %.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 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 2021 год (тыс. руб.)

	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»)	Налоговый учет (Лист 02 «Расчет налога на прибыль»)
Доходы		
Выручка, доход	25 304 885	25 368 674
Проценты к получению	8 482	-
Прочие доходы	420 564	488 046
Итого доходы	25 733 931	25 856 720
Расходы		
Себестоимость, расходы	25 572 856	24 942 563
Проценты к уплате	42 447	-
Прочие расходы	1 462 560	-
Внереализационные расходы	-	952 622
Итого расходы	27 077 863	25 895 185
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	-1 343 932	-
Налоговая база в налоговом учете	-	-38 465
Разница между прибылью (убытком) в налоговом и бухгалтерским учете	-	1 305 467

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила (-6 317) тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате отражения:

- стоимость имущества, полученного безвозмездно по рыночным ценам – 5 130 тыс.руб.;
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, не относящиеся к отчетному (налоговому) периоду – (11 447) тыс.руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 87 650 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- исключаемые расходы в соответствии с требованиями статьи 270 НК РФ – 68 467 тыс.руб.;
- убытки обслуживающих производств – 2 509 тыс.руб.;
- убытки прошлых лет – 15 661 тыс.руб.;
- штрафы, пени уплаченные – 1 013 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2021 года сложились в размере 454 622 тыс. руб., в том числе в связи с:

- внеоборотные активы – 417 тыс.руб.;
- материалы – 121 тыс.руб.;
- основные средства – 270 063 тыс.руб.;
- резервы сомнительных долгов – 14 637 тыс.руб.;
- товары – 717 тыс.руб.;
- убыток текущего периода – 7 693 тыс.руб.;
- убытки от реализации амортизируемого имущества – 18 тыс.руб.;
- резервы под обесценение ТМЦ – 60 тыс.руб.;
- вложения в строительство объектов ОС – 1 тыс.руб.;
- резервы предстоящих расходов – 47 288 тыс.руб.;
- резерв по судебным искам – 112 475 тыс.руб.;
- РБП на оплату труда – 1 132 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 4 175 399 тыс. руб. образовались за счет:

- внеоборотные активы – 288 тыс.руб.;
- материалы – 39 тыс.руб.;
- основные средства – 4 149 647 тыс.руб.;
- резервы сомнительных долгов – 394 тыс.руб.;
- товары – 290 тыс.руб.;
- вложения в строительство объектов ОС – 24 741 тыс.руб.

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Операции (денежные потоки), проведенные со связанными сторонами – дочерними предприятиями за отчетный период:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Приобретение товаров, работ, услуг	111	-
Займы выданные	70 742	-
Займы погашенные	70 742	-
Проценты по полученным займам	1 541	-

Остатки по операциям со связанными сторонами:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Финансовые вложения (паи, акции)	647 983	647 983
Кредиторская задолженность	111	244

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Вознаграждение основному управленческому персоналу*	26 210	24 692

* включают в себя заработную плату и премии.

Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

В отчетном году членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

8. 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 № 115-ФЗ) об обязанности юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах предприняло обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры, направленные на выявление и установление в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ.

В результате предпринятых мер сведения о бенефициарных владельцах не установлены.

Акционером ОАО «ИЭСК», имеющим преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале, является ПАО «РусГидро» – эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже. Информация о ПАО «РусГидро» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=8580>) и на корпоративном сайте ПАО «РусГидро» (<http://www.rushydro.ru/>).»

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

10. 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.

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц. В связи с текущей геополитической напряженностью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны. В настоящее время руководство

Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

11. Прочая информация

В течение 2021 году наблюдалось восстановление экономики России и мира после пандемии и COVID-19 не оказал существенное влияние на деятельность Общества. На дату выпуска данной отчетности Общество продолжает реализовывать ряд мероприятий для минимизации возможных негативных последствий, анализируя их влияние на финансовое положение и будущие денежные потоки, а также принимать меры по снижению рисков распространения вируса. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую, тем не менее ожидания могут быть скорректированы вследствие непредвиденного развития ситуации с COVID-19.

Организация не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор

Е. А. Новиков

Главный бухгалтер

Ю.Г. Зеленцова
(по доверенности от 11.11.2021 № юр-299)

15.03.2022



Прошнуровано и пронумеровано 51 листа (ов)

Генеральный директор ООО «Эксперт-Консультант»



В. И. Гагузина

