

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
ОАО «ИЭСК»  
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ОАО «ИЭСК»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ИЭСК» (полное наименование: Открытое акционерное общество «Иркутская электросетевая компания»; ОГРН 1083808005412; местонахождение: 664033, Иркутская область, город Иркутск, ул. Лермонтова, д. 257), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ИЭСК» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором ООО «Эксперт-Консультант», который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 15 марта 2022 года.

**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 будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме 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 бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

### **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 Организацию, прекратить ее 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

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 общего собрания акционеров, 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.

Директор  
(квалификационный аттестат № 03-000625  
от 27.03.2013, срок действия не ограничен,  
ОРНЗ 22006073496)



О.В. Козец

Руководитель направления аудит  
(квалификационный аттестат № А 032315  
от 16.12.2010, срок действия не ограничен,  
ОРНЗ 21106031523)

Л.С. Родьева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Премиум-Аудит»,  
ОГРН 1083808005412,  
674673, Забайкальский край, г. Краснокаменск, мкр. 6-Й, д. 608, кв. 28,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 12006076353  
«15» марта 2023 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация	Открытое акционерное общество "ИРКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		77642878		
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	ИНН		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное / Смешанная	3812122706		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		
Местонахождение (адрес)	664033, Иркутская обл, Иркутск г, Лермонтова ул, дом № 257	12247   41		
		по ОКФС / ОКЕИ		
		384		

664033, Иркутская обл, Иркутск г, Лермонтова ул, дом № 257

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	3808176593
ОГРН/ОГРНИП	1083808005412

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	4 989	8 389	4 289
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	32 167	33 547	34 927
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	56 111 532	57 399 833	45 191 974
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	686 672	674 959	708 691
	Отложенные налоговые активы	1180	781 732	454 970	402 232
	Прочие внеоборотные активы	1190	19 063	23 274	6 879
	Итого по разделу I	1100	57 636 155	58 594 972	46 348 992
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.	Запасы	1210	73 338	68 526	58 619
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	76	233	21 139
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	826 867	653 396	959 048
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 256	72 287	24 386
	Прочие оборотные активы	1260	12 308	21 102	17 383
	Итого по разделу II	1200	962 845	815 544	1 080 575
	<b>БАЛАНС</b>	1600	58 599 000	59 410 516	47 429 567

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	19 345 279	19 348 223	18 061 609
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	66 632	66 632	66 632
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(174 035)	2 612 781	(4 746 664)
	Итого по разделу III	1300	39 967 510	42 757 270	34 111 211
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	3 668 971	3 613 623	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 029 646	6 350 541	4 116 523
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства	1450	782 394	1 084 894	89 883
	Итого по разделу IV	1400	10 481 011	11 049 058	4 206 406
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	1 537 791	363 233	1 893 239
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	5 451 479	4 421 996	6 436 215
	Доходы будущих периодов	1530	312	402	524
7.	Оценочные обязательства	1540	1 121 664	798 815	781 972
	Прочие обязательства	1550	39 233	19 742	-
	Итого по разделу V	1500	8 150 479	5 604 188	9 111 950
	<b>БАЛАНС</b>	1700	58 599 000	59 410 516	47 429 567

Руководитель



(подпись)

Видняев А.В.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)(по доверенности  
№ юр-274 от 24.10.2022)

15.03.2022

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<b>Открытое акционерное общество "ИРКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"</b>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	77642878		
Вид экономической деятельности	<b>передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b>	по ОКВЭД 2	3812122706		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное / Смешанная</b>	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	41	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	27 725 816	25 304 884
	в том числе от продажи:			
	Услуги по передаче электроэнергии	2111	26 096 264	23 166 164
	Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	2112	1 403 886	1 873 224
	Прочей продукции основного производства и прочих	2113	225 666	265 496
6.	Себестоимость продаж	2120	(29 093 288)	(25 213 295)
	в том числе проданных:			
	Услуги по передаче электроэнергии	2121	(28 763 077)	(24 867 712)
	Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	2122	(111 674)	(103 063)
	Прочей продукции основного производства и прочих	2123	(218 537)	(242 520)
6.	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 367 472)	91 589
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(424 982)	(359 561)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 792 454)	(267 972)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	63 669	8 482
	Проценты к уплате	2330	(448 496)	(42 447)
	Прочие доходы	2340	482 396	421 054
	Прочие расходы	2350	(1 748 165)	(1 463 049)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 443 050)	(1 343 932)
	Налог на прибыль	2410	647 233	252 520
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	647 233	252 520
	Прочее	2460	6 054	(256 734)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 789 763)	(1 348 146)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	1 295 028
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	10 873 971
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(2 174 794)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 789 763)	8 646 059
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)



Главный бухгалтер



Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(по доверенности  
№ юр-274 от  
24.10.2022)

15.03.2023





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 348 146)	(1 348 146)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 348 146)	(1 348 146)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(8 414)	-	8 414	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. за 2022 г.	3200	20 729 634	-	19 348 223	66 632	2 612 781	42 757 270
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 789 760)	(2 789 760)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 789 763)	(2 789 763)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	3	3
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(2 944)	-	2 944	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	20 729 634	-	19 345 279	66 632	(174 035)	39 967 510

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	34 111 211	(1 348 146)	1 295 028	34 058 093
изменением учетной политики	3410	-	-	8 699 177	8 699 177
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	34 111 211	(1 348 146)	9 994 205	42 757 270
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(4 746 664)	(1 348 146)	8 414	(6 086 396)
корректировка в связи с:	3411	-	-	8 699 177	8 699 177
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(4 746 664)	(1 348 146)	8 707 591	2 612 781
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	38 857 875	-	1 286 614	40 144 489
До корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3502	38 857 875	-	1 286 614	40 144 489
после корректировок					

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	39 967 822	42 757 672	34 111 735



**Вишняков А.В.**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

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

(по доверенности  
№ юр-274 от 24.10.2022)

15.03.2023

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
Открытое акционерное общество "ИРКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ"		по ОКПО	31	12	2022
Организация	<b>КОМПАНИЯ"</b>	ИНН	77642878		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	3812122706		
Вид экономической деятельности	<b>передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b>	по ОКЕИ	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество / Смешанная</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	27 523 535	24 965 427
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 987 660	24 055 231
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	135 323	91 620
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	400 552	818 576
Платежи - всего	4120	(22 201 080)	(18 599 732)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 794 786)	(13 660 954)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 537 116)	(2 862 793)
процентов по долговым обязательствам	4123	(657 019)	(186 841)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налогов и сборов (кроме налога на прибыль)	4125	-	-
по платежам во внебюджетные фонды	4126	(751 093)	(841 702)
прочие платежи	4129	(1 461 066)	(1 047 442)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 322 455	6 365 695
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	710 255	154 624
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 364	6 100
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	2 390	114 555
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 117	33 969
	4215	-	-
прочие поступления	4219	696 384	-
Платежи - всего	4220	(7 281 228)	(8 551 682)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 267 125)	(8 471 411)
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	(14 103)	(80 271)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 570 973)	(8 397 058)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	8 549 740	9 038 721
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 549 740	9 038 721
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	(7 323 253)	(6 959 457)
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	3	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 323 256)	(6 959 457)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 226 487	2 079 264
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(22 031)	47 901
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	72 287	24 386
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	50 256	72 287
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

15.03.2023



Главный бухгалтер


Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)(по доверенности  
№ юр-274 от 24.10.2022)

**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.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022 г. за 2021 г.	12 061 6 061	(3 672) (1 772)	6 000 6 000	- -	(3 400) (1 900)	- -	12 061 12 061	(7 072) (3 672)
в том числе:										
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2022 г. за 2021 г.	12 061 6 061	(3 672) (1 772)	- 6 000	- -	(3 400) (1 900)	- -	12 061 12 061	(7 072) (3 672)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		400	376	24	24
Всего	5120	400	376	400	400
в том числе:					
Классификатор сетей и редуكتور топологии	5121	376	376	376	376
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5122	24	24	24	24

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	6 900	(3 180)	-	-	6 900	(4 560)
	5150	за 2021 г.	6 900	(1 800)	-	-	6 900	(3 180)
в том числе:								
Обследование и разработка тех. мероприятий по приведению пок-й качества энергии в соот с ГОСТ	5141	за 2022 г.	4 500	(2 100)	-	-	4 500	(3 000)
	5151	за 2021 г.	4 500	(1 200)	-	-	4 500	(2 100)
Разработка и внедрение системы Smart Grid в Иркутской энергосистеме	5142	за 2022 г.	2 400	(1 080)	-	-	2 400	(1 560)
	5152	за 2021 г.	2 400	(600)	-	-	2 400	(1 080)



## 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 2022 г.	29 827	-	-	-	29 827
	5170	за 2021 г.	29 827	-	-	-	29 827
в том числе:							
Разработка аккумулятора на основе алюминий-углеродных композитов в Иркутской энергосистеме	5161	за 2022 г.	25 589	-	-	-	25 589
	5171	за 2021 г.	25 589	-	-	-	25 589
Разработка полуволновой резонансной передачи электроэнергии по однопроводным линиям мощностью 0,1100	5162	за 2022 г.	4 238	-	-	-	4 238
	5172	за 2021 г.	4 238	-	-	-	4 238
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	6 000	-	(6 000)	-
в том числе:							
Исключительное право на компьютерную программу ЕЦУД ОАО "ИЭСК"	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	6 000	-	(6 000)	-



## 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 2022 г.	7 303 878	5 420 598	-	(4 255 790)	8 468 686
	5250	за 2021 г.	8 765 426	6 931 769	(295)	(8 393 022)	7 303 878
в том числе:	5241	за 2022 г.	2 107 884	1 542 383	-	(1 320 679)	2 329 588
	5251	за 2021 г.	2 033 180	1 886 781	-	(1 812 077)	2 107 884
Приобретение земельных участков	5242	за 2022 г.	1 291	428	-	(428)	1 291
	5252	за 2021 г.	1 326	13 309	-	(13 344)	1 291
Строительство новых участков	5243	за 2022 г.	3 027 567	1 770 837	-	(1 481 010)	3 317 394
	5253	за 2021 г.	4 974 667	2 229 342	(295)	(4 176 147)	3 027 567
Реконструкция и модернизация	5244	за 2022 г.	2 166 354	1 924 150	-	(1 270 162)	2 820 342
	5254	за 2021 г.	1 766 253	2 142 740	-	(1 732 639)	2 166 354
Приобретение отдельных объектов основных средств	5245	за 2022 г.	-	181 771	-	(181 771)	-
	5255	за 2021 г.	-	656 585	-	(656 585)	-
Прочие	5246	за 2022 г.	782	1 029	-	(1 740)	71
	5256	за 2021 г.	-	3 012	-	(2 230)	782

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:
Здания	5260	1 270 162	1 732 639	-	-
	5261	113 222	121 832	-	-
Машины и оборудование	5262	611 947	742 675	-	-
	5263	544 993	868 132	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 047	5 103	3 746
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 276 460	1 114 257	1 225 883
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 180 393	2 195 499	1 160 807
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	674 959	-	14 103	(2 390)	-	-	686 672	-
	5311	за 2021 г.	708 691	-	80 823	(114 555)	-	-	674 959	-
в том числе:										
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5302	за 2022 г.	647 983	-	-	-	-	-	647 983	-
	5312	за 2021 г.	647 983	-	-	-	-	-	647 983	-
Предоставленные займы	5303	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 г.	43 261	-	71 294	(114 555)	-	-	-	-
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5304	за 2022 г.	26 976	-	14 103	(2 390)	-	-	38 689	-
	5314	за 2021 г.	17 447	-	9 529	-	-	-	26 976	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	674 959	-	14 103	(2 390)	-	-	686 672	-
	5310	за 2021 г.	708 691	-	80 823	(114 555)	-	-	674 959	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	68 824	(298)	9 013 521	(9 008 768)	-	59	X	73 577	(239)
	5420	за 2021 г.	59 538	(919)	7 039 579	(7 030 293)	-	(658)	X	68 824	(298)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	64 020	(298)	8 899 644	(9 005 731)	-	59	111 911	69 844	(239)
	5421	за 2021 г.	52 320	(919)	6 930 304	(7 027 871)	-	621	109 267	64 020	(298)
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	133	-	3 018	(3 037)	-	-	-	114	-
	5423	за 2021 г.	307	-	2 248	(2 422)	-	-	-	133	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные на приобретение запасов	5408	за 2022 г.	4 671	-	110 859	-	-	-	(111 911)	3 619	-
	5428	за 2021 г.	6 911	-	107 027	-	-	-	(109 267)	4 671	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**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	поступление					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций по сделке, операции	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	170 744	(126 650)	89 539	(86 521)	(32 050)	-	10 357	-	-	-	-	-	-	-	228 233	(213 171)
	5521	за 2021 г.	154 067	(104 151)	62 754	(32 856)	(46 077)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 744	(126 650)
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	111 357	(111 204)	78 141	(76 672)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189 498
5522		за 2021 г.	96 657	(96 488)	25 209	(25 073)	(10 509)	-	10 357	-	-	-	-	-	-	-	111 357	(111 204)
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	4 004	(376)	192	(73)	(3 535)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	661	(449)
	5523	за 2021 г.	4 515	(147)	298	(229)	(809)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 004	(376)
Прочая	5504	за 2022 г.	55 383	(15 070)	11 206	(9 776)	(28 515)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 074	(24 846)
	5524	за 2021 г.	52 895	(7 516)	37 247	(7 554)	(34 759)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 383	(15 070)
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	616 611	(7 309)	768 817	(3 837)	(558 578)	-	6 103	-	-	-	-	-	-	-	816 850	(5 045)
	5530	за 2021 г.	924 581	(15 449)	580 691	(6 345)	(888 661)	-	14 485	-	-	-	-	-	-	-	616 611	(7 309)
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	555 862	(6 290)	722 957	(398)	(548 228)	-	6 101	-	-	-	-	-	-	-	730 591
5531		за 2021 г.	624 223	(11 768)	555 722	(6 286)	(624 083)	-	11 764	-	-	-	-	-	-	-	555 862	(6 290)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	35 255	(1)	11 912	-	(2 300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 867	(1)
	5532	за 2021 г.	35 649	(2)	6 501	(1)	(6 895)	-	2	-	-	-	-	-	-	-	35 255	(1)
Прочая	5513	за 2022 г.	25 494	(1 018)	23 948	(3 439)	(8 050)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 392	(4 457)
	5533	за 2021 г.	264 709	(3 679)	18 468	(58)	(257 683)	-	2 719	-	-	-	-	-	-	-	25 494	(1 018)
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	787 355	(133 959)	848 356	(90 358)	(590 628)	-	6 103	X	-	-	-	-	-	-	1 045 083	(218 216)
	5520	за 2021 г.	1 079 648	(119 600)	643 445	(39 201)	(934 738)	-	24 842	X	-	-	-	-	-	-	787 355	(133 959)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	267 382	49 166	179 915	45 955	250 505	130 904
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	236 148	47 685	158 819	41 325	228 367	120 110
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	573	123	463	87	181	32
прочая	30 661	1 358	20 633	4 543	21 957	10 762
5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	4 609 056	7 286 977	-	(433 000)	-	(7 133 278)	-	4 329 755
в том числе:		за 2021 г.	89 883	4 213 986	-	(70 062)	-	375 269	-	4 609 056
кредиты	5552	за 2022 г.	3 613 623	6 818 384	-	(433 000)	-	(6 330 036)	-	3 668 971
займы	5572	за 2022 г.	-	3 663 685	-	(70 062)	-	-	-	3 613 623
прочая	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	995 433	468 593	-	-	-	(803 242)	-	660 784
	5574	за 2021 г.	89 883	530 281	-	-	-	375 269	-	995 433
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	4 785 229	9 100 320	661 002	(14 688 011)	(2 548)	7 133 278	-	6 989 270
в том числе:		за 2021 г.	8 329 454	10 759 878	191 194	(14 812 465)	(177)	(375 269)	-	4 785 229
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	2 720 017	2 906 198	-	(2 720 017)	-	-	-	2 906 198
авансы полученные	5581	за 2021 г.	2 373 710	2 592 145	-	(2 245 661)	(177)	-	-	2 720 017
	5562	за 2022 г.	1 149 071	759 962	-	(1 264 464)	-	803 242	-	1 447 811
	5582	за 2021 г.	422 159	673 575	-	(2 860 295)	-	(375 269)	-	1 149 071
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	332 237	3 405 072	-	(2 937 571)	-	-	-	799 738
	5583	за 2021 г.	231 629	2 135 569	-	(2 034 961)	-	-	-	332 237
кредиты	5564	за 2022 г.	363 233	1 731 356	661 002	(7 545 288)	(2 548)	6 330 036	-	1 537 791
займы	5584	за 2021 г.	1 893 239	5 365 036	191 194	(7 076 236)	-	-	-	363 233
	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	220 671	297 732	-	(220 671)	-	-	-	297 732
	5586	за 2021 г.	595 312	220 671	-	(595 312)	-	-	-	220 671
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	9 394 285	16 387 297	661 002	(15 121 011)	(2 548)	X	X	11 319 025
	5570	за 2021 г.	8 419 337	14 973 844	191 194	(14 882 527)	(177)	X	X	9 394 285

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	9 008 768	7 030 293
Расходы на оплату труда	5620	2 972 949	2 452 215
Отчисления на социальные нужды	5630	867 873	722 998
Амортизация	5640	5 569 803	5 236 476
Прочие затраты	5650	11 098 877	10 130 874
Итого по элементам	5660	29 518 270	25 572 856
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	29 518 270	25 572 856

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	798 815	1 054 130	(723 527)	(7 754)	1 121 664
в том числе:						
Страховые взносы на резерв по оплате отпусков	5701	43 237	116 579	(113 179)	-	46 637
Резерв на оплату отпусков	5702	166 953	412 767	(387 631)	-	192 089
Оценочное обязательство по судебным делам	5703	562 373	483 119	(204 219)	-	841 273
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5704	22 729	36 074	(15 092)	(7 637)	36 074
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5705	3 523	5 591	(3 406)	(117)	5 591

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	209 117	91 136	49 967
в том числе:				
Обеспечения полученные	5801	209 117	91 136	49 967
Выданные - всего	5810	116 867	83 799	17 447
в том числе:				
Обеспечения выданные	5811	116 867	83 799	17 447

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	2 043	Возвращено за год	1 912
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 043	-	-	1 912
в том числе:					
на текущие расходы	5901	2 043	-	-	1 912
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



(подпись)

Вишняков А.В.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)(по доверенности  
№ юр-274 от 24.10.2022)

# Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «ИЭСК» за 2022 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

Списочная численность работающих на 31.12.2022 г. составила 3 375 человек.

### 1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет в своем составе 5 территориально обособленных филиалов:

№ п/п	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 30.06.2022, избранный 30.06.2021 годовым общим собранием акционеров:

№ п/п	Ф.И.О	Должность и Компания
1	Бардикова Вера Ивановна	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»
2	Захаров Александр Константинович	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»
3	Куимов Ефим Сергеевич	Председатель Совета директоров ОАО «ИЭСК»
4	Малевинская Анна Александровна	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»
5	Матвеев Максим Владимирович	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»
6	Махотина Анна Николаевна	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»
7	Рафеева Юлия Викторовна	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»

Состав Совета директоров (действующий), избранный 30.06.2022 годовым общим собранием акционеров:

№ п/п	Ф.И.О	Должность и Компания
1	Бардикова Вера Ивановна	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»
2	Захаров Александр Константинович	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»
3	Куимов Ефим Сергеевич	Председатель Совета директоров ОАО «ИЭСК»
4	Малевинская Анна Александровна	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»

5	Матвеев Максим Владимирович	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»
6	Махотина Анна Николаевна	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»
7	Рафеева Юлия Викторовна	Член Совета директоров ОАО «ИЭСК»

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, в период с 05.05.2019 по 30.10.2022 – Новиков Евгений Анатольевич, с 01.11.2022 по настоящее время – исполняющий обязанности генерального директора Вишняков Александр Владимирович.

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 2022 году:  
- с 01.01.2022 по 30.10.2022:

№ 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

- с 01.11.2022 по настоящее время:

№ 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, и.о. генерального директора – Председатель Правления
3	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 31.12.2022 исполняющим обязанности генерального директора ОАО «ИЭСК» является Вишняков Александр Владимирович, директор по экономике и финансам.

## **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 аудитор**

Наименование: ООО «Премиум-Аудит»

ИНН 3808176593, КПП 384901001

Адрес местонахождения: 664047, г. Иркутск, ул. 4-я Советская, 60/1.

## **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 *Обществе* 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 *Общества* обособлены от имущества и обязательств акционеров *Общества*, государства, других организаций. Взаимоотношения между *Обществом* 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.

*Общество* признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

## **3. Информация об Учетной политике**

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом генерального директора ОАО ИЭСК от 30.12.2021 № ИЭСК-П-ИД-21-537, 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 Мин-

фина 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.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» 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», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» 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», утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н.

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

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

### **3.2. Основные средства и право пользования активом.**

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

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 100 тыс. руб.

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

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования объектов основных средств в том числе бывших в употреблении определяется Обществом самостоятельно при принятии к бухгалтерскому учету объекта ОС исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования каждого конкретного объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного периода определяется как отношения разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств – не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Аренданные основные средства».

### **3.3. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной 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.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы, являющиеся следствием выбытия финансового вложения, отражаются в составе прочих доходов/расходов в периоде выбытия развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

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.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражаются за вычетом величины резерва под их 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», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

### **3.5. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средне скользящей себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов в текущем году, по сравнению с предыдущим годом, не менялся.

Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, 43, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» на последнее число отчетного месяца.

В бухгалтерском балансе показатель «запасы» – отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

### **3.6. Расходы и доходы будущих периодов, 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.

Несписанные остатки расходов/доходов будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные исходя из оставшихся сроков списания (долгосрочные РБП по строке прочие внеоборотные активы; краткосрочные РБП - по строке прочие оборотные активы; доходы будущих периодов - по строке доходы будущих периодов).

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

### **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 выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленной с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражается в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

### **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.

- на предстоящие расходы по судебным искам. Величина определяется коэффициентом экспертной оценки.

### **3.10. Кредиты и займы полученные**

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по кредитам и займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

### **3.11. Признание доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 0 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 и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

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.

Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

### **3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

## **4. Раскрытие существенных показателей отчетности**

Информация, представленная в данном разделе, рассматривается в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющим более 5 %.

### **4.1. Основные средства**

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств, корректировка вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 6 раскрыта в приложении № 1 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении № 2 к данным пояснениям;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2021 составила 116 940 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 – 89 937 тыс. руб. Изменение составило (27 003) тыс. руб.
- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2022 составила 198 386 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 – 321 718 тыс. руб. Изменение составило 123 332 тыс. руб.

### **4.2. Финансовые вложения**

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам раскрыта в пояснениях № 4.

### **4.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы**

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2021 составляют 23 301 тыс. руб., в том числе: долгосрочные расходы будущих периодов 23 301 тыс. руб.; на 31.12.2022 составляют 19 063 тыс. руб., в том числе долгосрочные расходы будущих периодов 19 063 тыс. руб.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2021 составляют 21 102 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 15 469 тыс. руб.; долгосрочные

активы к продаже 2 526 тыс. руб.; на 31.12.2022 составляют 12 308 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 8 365 тыс. руб.; долгосрочные активы к продаже 625 тыс. руб.

#### **4.4. Запасы**

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2021 – составила 4 671 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 – 3 619 тыс. руб.

#### **4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в пояснениях № 4.

#### **4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства**

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 – 454 970 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 6 350 541 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил 647 233 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 781 732 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 6 029 646 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.

#### **4.7. Полученные кредиты и займы**

Информация о полученных займах у связанных сторон раскрыта в пояснениях №5  
За период 2021 сумма процентов составила – 191 174 тыс. руб.(в том числе включенных в инвестиционный актив – 148 729 тыс. руб., прочие расходы – 42 445 тыс. руб.).

За период 2022 сумма процентов составила – 661 002 тыс. руб.(в том числе включенных в инвестиционный актив – 228 156 тыс. руб., прочие расходы – 435 846 тыс. руб.).  
Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 23.01.2025

#### **4.8. Поручительства и залогов**

По состоянию на 31.12.2022 обеспечения обязательств и платежей полученные составляют 209 117 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 обеспечения обязательств и платежей выданные составляют 116 867 тыс. руб.

#### **4.9. Капитал и резервы**

По состоянию на 31.12.2022 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 2022 год получен убыток в размере 2 789 763 тыс. руб.

Показатель переоценка внеоборотных активов составил 19 345 280 тыс. руб., уменьшился по сравнению с началом года на 2 943 тыс. руб. за счет списания суммы переоценки по выбывшим основным средствам.

#### **4.10. Прочие обязательства**

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде, долгосрочная кредиторская задолженность. Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения №2 к данным пояснениям.

#### **4.11. Выручка и себестоимость продаж**

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения №5 к данным пояснениям.

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

#### **4.12. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения №6 к данным пояснениям.

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, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

#### **4.13. 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 31.12.2022 составляет 0,5989 руб.

#### **4.14. Корректировка отчетности за прошлые периоды**

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в составе приложений №7 к данным пояснениям.

### **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**

Налоговый учет Общества в 2022 велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № ИЭСК-П-ИД-21-535.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

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.

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

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 3 443 050 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – (1 294 739)тыс. руб.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила (-88 815) тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате отражения:

- Стоимость имущества, полученного безвозмездно по рыночным ценам – 5 291 тыс.руб.;

- Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, не относящиеся к отчетному (налоговому) периоду – (94 106) тыс.руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 295 698 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 – 77 727 тыс.руб.;

- убытки обслуживающих производств – 3 136 тыс.руб.;

- убытки прошлых лет – 210 604 тыс.руб.;

- штрафы, пени уплаченные – 4 231 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 781 732 тыс. руб., в том числе в связи с:

- внеоборотные активы – 419 тыс.руб.;

- материалы – 1 097 тыс.руб.;

- основные средства – 269 129 тыс.руб.;

- резервы сомнительных долгов – 17 733 тыс.руб.;

- товары – 393 тыс.руб.;

- убыток текущего периода – 258 948 тыс.руб.;

- убытки от реализации амортизируемого имущества – 16 тыс.руб.;

- убытки прошлых лет по основной деятельности – 8 116 тыс.руб.;

- резервы под обесценение ТМЦ – 48 тыс.руб.;

- вложения в строительство объектов ОС – 26 тыс.руб.;

- резервы предстоящих расходов – 56 078 тыс.руб.;

- резерв по судебным искам – 168 255 тыс.руб.;

- РБП на оплату труда – 1 474 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 6 029 646 тыс. руб. образовались за счет:

- внеоборотные активы – 1 452 тыс.руб.;

- материалы – 15 тыс.руб.;

- основные средства – 5 982 127 тыс.руб.;

- резервы сомнительных долгов – 22 тыс.руб.;

- товары – 4 тыс.руб.;

- вложения в строительство объектов ОС – 33 718 тыс.руб.;

- проценты по обязательствам – 12 308 тыс.руб.

## **7. Информация о связанных сторонах**

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложений №3 и 4 к данным пояснениям.

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, директор по направлениям.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022 год составили – 27 320 тыс. руб.; за 2021 год – 26 210 тыс.руб.
- долгосрочные – не планируются.

## **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 организованному 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.

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

## 11. Прочая информация

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт на Украине оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале 2022 года повысил ключевую ставку до 20%. Впоследствии ключевая ставка была постепенно снижена до 7,5%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Вирусная инфекция COVID-19 не оказала влияние на деятельность Общества в 2022 году, расходы, связанные с реализацией мероприятий по снижению рисков распространения в 2022 г. минимальные.

Организация не планирует прекращение деятельности.

И.о. генерального директора



А.В. Вишняков

Главный бухгалтер

Ю.Г. Зеленцова

(По доверенности от 24.10.2022 № юр-274)

15.03.2023

Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021	Корректировка в связи первоначальным применением ФСБУ 6/2020 (пересмотр элементов амортизации, списание малоценных основных средств в связи с изменением лимита)	Увеличение за 2022 г.		уменьшение за 2022 г.		Амортизация за 2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Амортизация на 31.12.2022
					приобретение ОС за плату	реконструкция, модернизация, строительство новых объектов	ликвидация	реализация				
в том числе												
здания	2 946 483	5 028 080	2 081 597	31 945	347	113 223	0	4 594	242 077	2 846 631	5 137 010	2 290 379
сооружения и передаточные устройства	19 262 168	57 507 808	38 245 640	8 011 489	5 975	1 268 430	7 773	1 285	3 054 543	25 491 489	58 773 155	33 281 666
машины и оборудование	16 453 158	37 628 156	21 174 998	2 691 889	42 772	1 371 260	1 380	0	2 095 216	17 915 578	38 792 846	20 877 268
транспортные средства	393 570	1 136 608	743 038	142 772	131 641	0	0	5 889	132 448	534 864	1 262 360	727 496
производственный и хозяйственный инвентарь	14 103	45 453	31 350	-1 885	1 035	0	0	0	2 991	10 262	20 138	9 876
земельные участки	271 715	271 715	0	0	428	0	0	0	0	272 143	272 143	0
другие виды основных средств	4 490	8 052	3 562	-498	0	0	0	0	322	3 670	7 587	3 917
<b>ИТОГО</b>	<b>39 345 687</b>	<b>101 625 872</b>	<b>62 280 185</b>	<b>10 875 712</b>	<b>182 198</b>	<b>2 752 913</b>	<b>9 153</b>	<b>11 768</b>	<b>5 527 597</b>	<b>47 074 637</b>	<b>104 265 239</b>	<b>57 190 602</b>



Вишняков А.В.  
(расшифровка подписи)

Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(по доверенности  
№ юр-274 от 24.10.2022)

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	
1.1.	Стоимость ППА	109 203
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	109 203
	долгосрочное	89 461
	краткосрочное	19 742
2.	Поступление ППА за 2022 г.	
2.1.	Стоимость ППА	84 957
2.2.	Обязательство по аренде	84 957
3.	Амортизация ППА за 2022 г.	37 606
4.	Начисление процентов за 2022 г.	16 147
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	
5.1.	Остаточная стоимость ППА	0
5.2.	Обязательство по аренде	7
6.	Уменьшение обязательства за 2022 г. на сумму уплаченных арендных платежей	49 457
7.	Данные на 31.12.2022 г.	
7.1.	Остаточная стоимость ППА	156 554
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	160 843
	долгосрочное	121 610
	краткосрочное	39 233

Руководитель

15.03.2023

(подпись)



Битлянов А.В. Главный бухгалтер  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

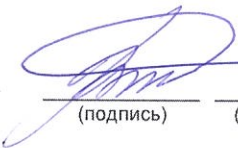
(по доверенности  
№ юр-274 от 24.10.2022)



Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участия и контроль, (%)
ООО "ВОСТОЧНО-СИБИРСКАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"	Дочерние и Зависимые Общества	99,99

Руководитель



(подпись)

15.03.2023

Вишняков А.В. (расшифровка подписи) / Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)




(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(по доверенности

№ юр-274 от 24.10.2022)

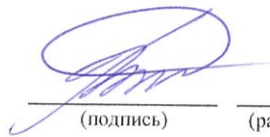
Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Приложение 4

тыс.руб.

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2022 г.		Расходы за 2022 г.	
	кредиторская	вклад в уставный капитал	приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж
Дочерние и Зависимые Общества	2 231	647 983	37	15 727

Руководитель



(подпись)

15.03.2023

Вишняков К.В.А.я

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер





(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)  
(по доверенности  
№ гир-274 от 24.10.2022)

Показатель	2022 год	2021 год
<b>Выручка</b>	27 725 816	25 304 884
в том числе:		
Услуги по передаче электроэнергии	26 096 264	23 166 164
Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	1 403 886	1 873 224
Прочей продукции основного производства и прочих услуг	225 666	265 496
<b>Себестоимость продаж</b>	29 093 288	25 213 295
в том числе:		
Услуги по передаче электроэнергии	28 763 077	24 867 712
Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	111 674	103 063
Прочей продукции основного производства и прочих услуг	218 537	242 520

Руководитель



(подпись)

15.03.2023



Видяков А.Б.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



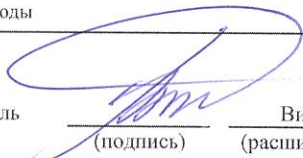
(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)  
(по доверенности  
№ юр-274 от 24.10.2022)

Показатель	2022 год	2021 год
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>546 065</b>	<b>429 536</b>
Проценты к получению	63 669	8 482
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные, уплаченные	49 844	109 209
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ТМЦ	100 482	76 673
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	171 126	112 574
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	93 816	31 863
Прочие доходы	67 128	90 735
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>2 196 661</b>	<b>1 505 496</b>
Проценты по кредитам	432 847	42 447
Процентные расходы по арендованному имуществу	15 649	-
Налог на имущество	844 913	617 156
Резерв под условное обязательство по судебным искам	464 647	563 805
Расходы на социальные нужды	107 013	95 445
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	97 450	81 514
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	38 570	17 396
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием товарно-материальных ценностей	17 791	9 967
Резервы по сомнительным долгам	85 382	16 486
Прочие расходы	92 399	77 766

Руководитель



(подпись)

15.03.2023

Вишневский В.В. Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)




(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)  
(по доверенности  
№ юр-274 от 24.10.2022)

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки), тыс. руб	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки), тыс. руб	сумма корректировки 2021 г., тыс. руб	обоснование
Основные средства	1150	57 399 833	46 099 565	11 300 268	Итого
					в том числе:
				10 875 712	за счет перехода на ФСБУ 6/2020
				109 203	отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ 25/2018
				116 967	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
				198 386	за счет переноса материалов для строительства (модернизации) основных средств
Отложенный налоговый актив	1180	454 970	454 622	348	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие внеоборотные активы	1190	23 274	140 241	-116 967	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
Итого по разделу I	1100	58 594 972	47 411 323	11 183 649	
Запасы	1210	68 526	263 982	-195 456	Итого
					в том числе:
				-1 741	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020
				-198 386	за счет переноса материалов для строительства (модернизации) основных средств
				4 671	за счет переноса авансов на приобретение запасов
Дебиторская задолженность	1230	653 396	658 067	-4 671	за счет переноса авансов на приобретение запасов
Итого по разделу II	1200	815 544	1 015 671	-200 127	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	59 410 516	48 426 994	10 983 522	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 612 781	-6 086 396	8 699 177	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу III	1300	42 757 270	34 058 093	8 699 177	
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 350 541	4 175 399	2 175 142	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 084 894	995 433	89 461	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Итого по разделу IV	1400	11 049 058	8 784 455	2 264 603	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	19 742	0	19 742	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Итого по разделу V		5 604 188	5 584 446	19 742	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	59 410 516	48 426 994	10 983 522	

Руководитель

15.03.2023

  
(подпись)

Виноградов А.В.  
(расшифровка подписи)



  
(подпись)

Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)  
(по доверенности  
№ юр-274 от 24.10.2022)