

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности

ОАО «ИЭСК»

за 2019 год

ООО «Интерком-Аудит»

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров ОАО «ИЭСК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Иркутская электросетевая компания» (ОАО «ИЭСК»), (ОГРН 1093850013762, 664033, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Лермонтова, д. 257), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 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» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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 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 нее 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

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 ОАО «ИЭСК», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций
По доверенности от 07.02.2019
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000214 от 28.08.2012, срок действия не ограничен)



О.В. Карякина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606074492

«11» марта 2020 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2019 г.

Организация ОАО "ИЭСК"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес 664033, Иркутская обл. Иркутск г. Лермонтова ул. дом № 257)

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
2019-12-31	
77642878	
3812122706	
35.12	
12247	41
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ИНТЕРКОМ-АУДИТ ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7729744770

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	400	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	31 806	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.	Основные средства	1150	45 565 774	44 725 737	44 325 844
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	647 983	736 006	733 250
	Отложенные налоговые активы	1180	113 122	63 198	35 313
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 711	33 406	8 145
	Итого по разделу I	1100	46 363 796	45 558 347	45 102 552
	II. Оборотные активы				
4.	Запасы	1210	357 319	235 832	159 403
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	525	160 714	335
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	811 131	902 600	879 967
3.	Финансовые вложения	1240	128 616	630 089	122 067
	Денежные средства	1250	5 502	14 805	18 155
	Прочие оборотные активы	1260	1 789	374	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 304 882	1 944 414	1 179 927
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	47 668 678	47 502 761	46 282 479

Форма 0710001 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 729 634	20 729 634	20 729 634
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	17 994 931	17 463 165	16 636 625
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	66 632	66 632	66 632
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(962 781)	(136 735)	1 078 231
	Итого по разделу III	1300	37 828 416	38 122 696	38 511 122
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 810 272	1 843 858	1 887 830
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 529 015	1 337 021	48 647
	Итого по разделу IV	1400	4 339 287	3 180 879	1 936 477
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	1 498 791	2 153 168	1 352 613
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	3 396 515	3 731 349	4 327 460
	Доходы будущих периодов	1530	1 156	1 489	1 242
7.	Оценочные обязательства	1540	604 490	313 180	153 565
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	23	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 500 975	6 199 186	5 834 880
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	47 668 678	47 502 761	46 282 479

Руководитель

Новиков Е

Главный бухгалтер

Ю.Г. Зеленин (по доверенности от 28.01.2019)

№юр-21

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2020



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация ОАО "ИЭСК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Наименование код ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Смешанная

Единица измерения:

тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2019-12-31

77642878

3812122706

35.12

12247 / 41

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2019 г.	за Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	21 678 085	20 919 626
	в том числе от продажи:			
	Услуги по передаче электроэнергии	2111	21 127 392	20 438 967
	Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	2112	281 613	256 747
	Прочей продукции основного производства и прочих услуг	2113	269 080	223 912
6.	Себестоимость продаж	2120	(20 933 657)	(20 868 327)
	в том числе проданных:			
	Услуги по передаче электроэнергии	2121	(20 645 808)	(20 623 842)
	Услуг за технологические присоединения к электрическим сетям	2122	(82 782)	(69 025)
	Прочей продукции основного производства и прочих услуг	2123	(205 067)	(175 460)
6.	Валовая прибыль (убыток)	2100	744 428	51 299
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(319 302)	(344 665)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	425 126	(293 366)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	37 807	34 405
	Проценты к уплате	2330	(58 332)	(56 997)
	Прочие доходы	2340	463 323	465 558
	Прочие расходы	2350	(1 380 833)	(1 188 626)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(512 909)	(1 039 026)
		2410	(402 331)	(253 945)
	Текущий налог на прибыль			
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	(421 403)	(389 893)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	33 586	43 972
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	49 924	27 885
	Прочее	2460	(81)	(10 359)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(831 811)	(1 231 473)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	за Январь - Декабрь 2019 г.	за Январь - Декабрь 2018 г.
СПРАВОЧНО:			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	537 531	843 034
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	(294 280)	(388 439)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель

(подпись)

Новиков Е.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

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

(расшифровка подписи)

11 марта 2020

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
2019 г.

Организация: ОАО "ИЗСК"

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

Форма по ОКУД	К О Д Ы	
Дата (год, месяц, число)	0710003	
по ОКПО	2019 12 31	
ИНН	77642878	
по ОКДП	3812122706	
	35.12	
по ОКОПФ / ОКФС	12247	41
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	3а	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	20 729 634		16 636 625	66 632	1 078 231	38 511 122
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	843 034	-	13	843 047
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	843 034	x	-	843 034
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочая	3217	-	-	-	-	13	13
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 231 473)	(1 231 473)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(1 231 473)	(1 231 473)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
прочие	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(16 494)	-	16 494	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	20 729 634		17 463 165	66 632	(136 735)	38 122 696
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	537 531	-	-	537 531
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	537 531	x	-	537 531
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочая	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(831 811)	(831 811)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(831 811)	(831 811)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
прочие	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(5 765)	-	5 765	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	20 729 634		17 994 931	66 632	(962 781)	37 828 416

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

Наименование показателя	Код строки	Изменения капитала за 2018 г.			На 31 декабря 2018 г.
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	-	-	-
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	37 829 572	38 124 185	38 512 364

Руководитель _____ Новиков Е.А.

Главный бухгалтер _____

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



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
2019 г.

Организация

ОАО "ИЭСК"

Идентификационный
номер налогоплательщика
Вид экономической
деятельности

передача электроэнергии и технологическое присоединение
к распределительным электросетям

Организационно - правовая
форма / форма собственности

Открытое акционерное общество /

Смешанная

Единица измерения:

тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

710 004

2019-12-31

77642878

3812122706

35 12

12 247

41

384

Наименование показателя	код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступило денежных средств - всего:		23 685 900	22 785 337
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 717 427	21 862 405
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	65 158	137 714
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	903 315	785 218
Платежи - всего	4120	(16 848 289)	(17 761 212)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 174 529)	(13 350 660)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 436 775)	(2 310 051)
процентов по долговым обязательствам	4123	(168 198)	(96 943)
налога на прибыль	4124	(304 250)	(289 685)
налогов и сборов (кроме налога на прибыль)	4126	-	-
по платежам во внебюджетные фонды	4127	(648 808)	(613 964)
прочие платежи	4129	(1 115 729)	(1 099 909)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 837 611	5 024 125
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	632 562	40 584
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 905	33 740
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	595 317	4 089
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	31 340	2 755
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 826 219)	(5 868 226)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 826 219)	(5 242 226)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(626 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 193 657)	(5 827 642)

Наименование показателя	код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 712 171	6 277 539
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 712 171	6 277 539
вкладов участников	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 365 428)	(5 477 372)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 365 428)	(5 477 372)
прочие платежи	4329	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(653 257)	800 167
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 303)	(3 350)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 805	18 155
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 502	14 805
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

/ Новиков Е.А.

(расшифровка подписи)

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

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
на 31 декабря 2019 г.

Организация: ОАО "ИЗСК"
Идентификационный номер налогоплательщика: передача электроэнергии и технологическое присоединение к
Вид деятельности: распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Смысловая
Единица измерения: тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	2019 г.	1 695	(1 695)	400	-	-	-	-	13	14
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	2019 г.	1 695	(1 695)	-	-	-	-	-	2 095	(1 695)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца или иного правообладателя на программы интеллектуальных микросхем	5103	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5104	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5105	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Организационные расходы	5106	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозит репутации организации	5107	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5108	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5109	2019 г.	1 695	(1 695)	400	-	-	-	-	2 095	(1 695)
	5110	2019 г.	1 695	(1 695)	-	-	-	-	-	1 695	(1 695)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5120	400	-	-
Исключительное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5121	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5122	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5123	376	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5124	24	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5125	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5130	1 695	1 695	1 695
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	-
Исключительное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5132	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5133	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5134	-	-	-
Организационные расходы	5135	-	-	-
Деловая репутация организации	5136	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5137	-	-	-
	5138	1 695	1 695	1 695

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		часть стоимости, списанной на расходы	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	4		поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть первоначальной стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего в том числе:	5140	2019 г.	-	-	6 900	-	-	420	6 900
	5150	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обследование и разработка лезв. мероприятий по приведению лоз-д качества электроэнергии в соот с ГОСТ	5141	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Разработка и внедрение системы Smart Grid в Иркутской энергосистеме	5151	2016 г.	-	-	4 500	-	-	300	4 500
	5142	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2018 г.	-	-	2 400	-	-	120	2 400

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	2019 г.	27 719	29	22	2 400
	5170	2018 г.	2 400	25 319	-	27 719
Разработка и внедрение системы Smart Grid в Иркутской энергосистеме	5161	2019 г.	2 400	-	-	2 400
Разработка аккумулятора на основе алюминид-термодых композитов в Иркутской энергосистеме	5171	2018 г.	2 400	-	-	2 400
Разработка аккумулятора на основе алюминид-термодых композитов в Иркутской энергосистеме	5162	2019 г.	25 319	7	-	25 326
	5172	2018 г.	-	25 319	-	25 319
Разработка аккумулятора на основе алюминид-термодых композитов в Иркутской энергосистеме	5162	2019 г.	-	22	-	-
	5172	2018 г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5150	2019 г.	-	-	-	-
	5150	2018 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Исключительное право на интеллектуальную собственность, промышл. образцы, полезную модель	5181	2019 г.	-	-	-	-
	5191	2018 г.	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5182	2019 г.	-	-	-	-
	5192	2018 г.	-	-	-	-
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5183	2019 г.	-	-	-	-
	5193	2018 г.	-	-	-	-
Исключительное право изобретения на товарный знак и знак обслуживания наименования места предоставления товаров	5184	2019 г.	-	-	-	-
	5194	2018 г.	-	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5185	2019 г.	-	-	-	-
	5195	2018 г.	-	-	-	-
Организационные расходы	5186	2019 г.	-	-	-	-
	5196	2018 г.	-	-	-	-
Договоры регулирования организации	5187	2019 г.	-	-	-	-
	5197	2018 г.	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5188	2019 г.	-	-	-	-
	5198	2018 г.	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	переведена накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	2019 г.	82 216 337	(43 187 088)	3 832 404	(40 692)	27 462	(5 505 822)	1 336 560	799 029	87 344 609	(49 464 477)
	5210	2018 г.	77 914 363	(36 977 470)	2 560 027	(91 567)	43 388	(5 262 526)	1 833 514	990 480	82 216 337	(43 187 088)
Здания	5201	2019 г.	3 973 567	(1 331 060)	306 133	(2567)	912	(198 280)	70 645	26 653	4 347 778	(1 555 081)
	5211	2018 г.	3 652 559	(1 119 832)	232 626	(152)	62	(179 828)	88 534	31 462	3 973 567	(1 331 060)
Соружения и перемещаемые устройства	5202	2019 г.	49 411 241	(27 007 773)	1 523 605	(6 263)	3 589	(3 177 102)	855 587	522 502	51 784 170	(30 703 788)
	5212	2018 г.	47 381 398	(23 386 383)	1 020 136	(25 914)	842	(3 047 573)	1 035 621	574 659	49 411 241	(27 007 773)
Машины и оборудование	5203	2019 г.	27 785 238	(14 306 775)	1 997 029	(28 362)	20 155	(2 058 924)	391 240	239 175	30 115 145	(16 594 719)
	5213	2018 г.	25 979 534	(12 005 275)	1 185 595	(62940)	41 381	(1 974 227)	683 049	368 654	27 785 238	(14 306 775)
Транспортные средства	5204	2019 г.	769 742	(510 487)	21 564	(1 920)	1 920	(59 572)	14 616	10 699	804 002	(578 838)
	5214	2018 г.	680 336	(436 764)	68 861	(1 277)	518	(58 536)	21 822	15 705	769 742	(510 487)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2019 г.	31 533	(27 744)	1 990	(464)	498	(1595)	-	-	33 059	(28 841)
	5215	2018 г.	30 557	(26 181)	1 407	(431)	431	(1 994)	-	-	31 533	(27 744)
Земельные участки	5206	2019 г.	235 400	-	12 083	(30)	-	-	4 472	-	251 925	-
	5216	2018 г.	179 896	-	51 402	(386)	-	-	4 488	-	235 400	-
Другие виды основных средств	5207	2019 г.	9 616	(3 249)	-	(1 086)	388	(349)	-	-	8 530	(3210)
	5217	2018 г.	10 083	(3 035)	-	(467)	154	(368)	-	-	9 616	(3 249)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности в организации	5221	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	5222	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности, предоставленные во постоянное пользование	5223	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходные вложения	5224	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	2019 г.	5 696 488	8 734 716	-	(6 745 562)	7 685 642
	5250	2019 г.	3 388 951	6 193 656	-	(3 886 119)	5 696 488
	5241	2019 г.	1 950 657	2 803 831	-	(2 911 350)	1 883 138
	5251	2019 г.	836 282	2 516 832	-	(1 362 457)	1 990 657
Оборудование и установка	5242	2019 г.	1 336	11 997	-	(12 083)	1 250
	5252	2019 г.	1 273	51 465	-	(51 402)	1 336
	5243	2019 г.	2 223 317	3 278 045	-	(1 154 736)	4 346 626
Приобретение земельных участков	5253	2019 г.	1 644 420	1 112 100	-	(533 203)	2 223 317
	5244	2019 г.	1 481 178	2 487 034	-	(2 515 608)	1 452 604
	5254	2019 г.	906 976	2 321 459	-	(1 747 257)	1 481 178
Строительство новых объектов	5245	2019 г.		150 247	-	(148 223)	2 024
	5255	2019 г.		188 202	-	(188 202)	
	5246	2019 г.		3 562		(3 562)	
Реконструкция и модернизация	5256	2019 г.		3 598		(3 598)	
Приобретение отдельных объектов основных средств							
Прочие							

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

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код строки	2018 г	2018 г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	2 515 609	1 747 257
Здания	5261	173 724	64 559
Сооружения и передаточные устройства	5262	740 073	774 711
Машины и оборудование	5263	1 601 812	907 987
Транспортные средства	5264	-	-
Производственные и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
Другие виды основных средств	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Производственные и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
Другие виды основных средств	5276	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 855	8 698	9 352
Передаваемые 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	1 178 220	1 433 322	1 493 955
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 187 420	620 172	426 048
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		исчисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего в том числе:	5301	2019 г.	736 006		4 494	(92 517)	-	-	-	647 983	-
	5311	2018 г.	733 250		6 845	(4 089)	0	0	0	736 006	0
	5302	2019 г.	647 983	-	-	-	-	-	-	647 983	-
	5312	2018 г.	647 983	-	0	0	-	-	-	647 983	-
Предоставленные займы	5303	2019 г.	88 023	-	4 494	(92 517)	-	-	-	-	-
	5313	2018 г.	85 267	-	6 845	(4 089)	-	-	-	88 023	-
	5304	2019 г.		-							
	5314	2018 г.		-							
Краткосрочные - всего в том числе:	5305	2019 г.	630 089		128 616	(630 089)				128 616	-
	5315	2018 г.	122 067		630 089	(122 067)				630 089	-
	5306	2019 г.		-							
	5316	2018 г.		-							
Предоставленные займы	5307	2019 г.	4 089	-	60 616	(4 089)				60 616	-
	5317	2018 г.	4 089	-	4 089	(4 089)				4 089	-
	5308	2019 г.	626 000	-	68 000	(626 000)				68 000	-
	5318	2018 г.	117 978	-	626 000	(117 978)				626 000	-
Финансовых вложений - того	5300	2019 г.	1 366 095	-	133 110	(126 156)				776 599	-
	5310	2018 г.	855 317	-	636 934	(126 156)				1 366 095	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			4	5	6	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	11	12
1	2	3				7	8	9	10			
Запасы - всего в том числе:	5400	2019 г.	237 084	(1 252)	5 311 350	(5 190 854)	-	991	-	357 580		(261)
	5420	2019 г.	159 403		5 742 066	(5 664 385)	-	-	-	237 084		(1 252)
сырье и материалы	5401	2019 г.	233 423	(1 252)	5 304 212	(5 184 438)	-	991	-	353 197		(261)
	5421	2019 г.	144 129	-	5 735 849	(5 646 555)	-	1 252	-	233 423		(1 252)
товары для перепродажи и готовая продукция	5402	2019 г.	97	-	2 894	(2 671)	-	-	-	320		-
	5422	2019 г.	156	-	2 827	(2 886)	-	-	-	97		-
прочие запасы и затраты	5403	2019 г.	3 564	-	4 244	(3 745)	-	-	-	4 063		-
	5423	2019 г.	15 118	-	3 390	(14 944)	-	-	-	3 564		-

4.2. Запасы в залого

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименования показателей	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			уступки по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыли	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2019 г.	104 584	(37 858)	45 134	(32 959)	(44 933)	-	4 162	-	104 785	(66 655)
	5521	2018 г.	88 280	(78 284)	61 891	(6 936)	(45 583)	(4)	47 362	-	104 584	(37 858)
покупатели и заказчики	5502	2019 г.	35 479	(32 077)	29 720	(29 582)	(3 420)	-	1 099	-	61 779	(60 560)
	5522	2018 г.	58 754	(56 301)	1 951	(1 770)	(25 226)	-	25 994	-	35 479	(32 077)
авансы выданные	5503	2019 г.	11 416	(3 256)	4 491	(4)	(10 519)	-	3 063	-	5 388	(197)
	5523	2018 г.	27 313	(21 437)	2 797	(3 187)	(18 694)	-	21 368	-	11 416	(3 256)
векселя к получению	5504	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5505	2019 г.	57 689	(2 525)	10 923	(3 373)	(30 994)	-	-	-	37 618	(5 898)
	5525	2018 г.	22 13	(546)	57 143	(1 979)	(1 663)	(4)	-	-	57 689	(2 525)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2019 г.	836 584	(710)	751 968	(15 768)	(799 708)	-	635	-	788 844	(15 843)
	5530	2018 г.	870 505	(534)	868 590	(710)	(902 511)	-	534	-	836 584	(710)
покупатели и заказчики	5511	2019 г.	422 739	(403)	646 171	(15 585)	(419 912)	-	329	-	648 998	(15 639)
	5531	2018 г.	558 717	(497)	460 001	(403)	(595 979)	-	497	-	422 739	(403)
авансы выданные	5512	2019 г.	55 177	(122)	28 464	(46)	(28 052)	-	121	-	55 579	(47)
	5532	2018 г.	108 598	-	49 921	(122)	(103 342)	-	-	-	55 177	(122)
векселя к получению	5513	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	2019 г.	358 668	(185)	77 333	(157)	(351 734)	-	185	-	84 267	(157)
	5534	2018 г.	203 190	(37)	358 668	(185)	(203 190)	-	37	-	358 668	(185)
Итого	5500	2019 г.	941 168	(38 568)	797 102	(48 727)	(844 641)	-	4 797	x	893 629	(82 498)
	5520	2018 г.	958 785	(78 818)	930 481	(7 646)	(948 094)	(4)	47 896	x	941 168	(38 568)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателей	Код строки	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.			на 31 декабря 2017 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего в том числе:	5540	224 271	141 773	28 609	65 177	28 609	80 142	1 324	1 324	1 324
покупатели и заказчики	5541	216 441	140 241	22 782	55 272	22 782	58 061	1 263	1 263	1 263
оформил выданные	5542	677	433	849	4 226	849	21 437	0	0	0
векселя к получению	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5544	7 153	1 099	2 968	5 679	2 968	644	61	61	61

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление			выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5551	2019 г.	1 337 021	1 489 188	-	(292 069)	(5 125)		2 529 015
	5571	2019 г.	48 647	1 307 018	-	(1 524)	(17 120)		1 337 021
Кредиты и займы	5552	2019 г.	-	-	-	-	-		-
	5572	2019 г.	-	-	-	-	-		-
Прочие	5553	2019 г.	1 337 021	1 489 188	-	(292 069)	(5 125)		2 529 015
	5573	2019 г.	48 647	1 307 018	-	(1 524)	(17 120)		1 337 021
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	2019 г.	5 884 517	10 949 451	167 078	(11 983 757)	(121 960)		4 895 329
	5580	2019 г.	5 680 073	18 156 140	97 331	(18 030 839)	(18 188)		5 884 517
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2019 г.	2 101 019	1 969 042	-	(1 747 344)	(121 960)		2 200 757
	5581	2019 г.	2 075 700	1 885 334	-	(1 860 015)			2 101 019
Кредиты и займы	5582	2019 г.	2 153 168	1 331 713	167 078	(2 153 168)			1 498 791
	5582	2019 г.	1 352 613	6 277 540	97 331	(5 574 316)			2 153 168
авансы полученные	5583	2019 г.	453 172	615 906	-	(646 919)			422 159
	5583	2019 г.	1 045 304	1 374 918	-	(1 948 869)	(18 181)		453 172
задолженность по налогам и сборам и государственным внебюджетным фондам	5595	2019 г.	251 915	2 894 535		(2 735 698)			410 752
	5595	2019 г.	454 353	2 956 005		(3 158 444)			251 915
прочие кредиторы	5566	2019 г.	925 243	4 136 255		(4 700 628)			362 870
	5566	2019 г.	752 103	5 662 342		(5 489 195)	(7)		925 243
Итого	5560	2019 г.	7 221 538	12 438 639	167 078	(12 275 826)	(127 085)	x	7 424 344
	5570	2019 г.	5 728 720	19 463 158	97 331	(18 032 363)	(35 308)	x	7 221 538

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5581	-	-	-
налоговые органы	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5595	-	-	-
	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
Материальные затраты	5610	4 815 853	5 290 691
Расходы на оплату труда	5620	1 995 597	1 920 020
Отчисления на социальные нужды	5630	585 119	551 048
Амортизация	5640	5 500 814	5 259 358
Прочие затраты	5650	8 355 576	8 191 875
Итого по элементам	5660	21 252 959	21 212 992
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+], уменьшение [-])	5670	-	-
	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	21 252 959	21 212 992

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Присвоено	Погашено	Списано как убыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	313 180	765 548	(474 238)	-	604 490
в том числе:						
Страховые взносы на резерв по оплате отпусков	5701	33 648	75 175	(75 163)	-	33 660
Резерв на оплату отпусков	5702	136 359	251 830	(254 723)	-	133 466
Оценочное обязательство по судебным искам	5703	143 173	438 543	(144 352)	-	437 364

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Полученные	5800	41 506	-	15 400
Выданные	5810	-	6 061	40 520

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2019 г.	за 2018 г.	за 2017 г.
Получено бюджетных средств - всего	5910	1 778	1 778	1 471
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	1 471
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
2018 г.	5910	-	-	-
2017 г.	5920	-	-	-
в том числе:				
(наименование цели)	5911	-	-	-
и т.д.	5921	-	-	-

Руководитель / Новиков Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

11 марта 2020



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «ИЭСК» за 2019 год

10. Общие сведения

Сведения о государственной регистрации

Открытое акционерное общество «Иркутская электросетевая компания» (далее также ОАО «ИЭСК», Общество) создано 30 июня 2009 года в порядке реорганизации в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская Электросетевая компания» (ООО «ИЭСК»). В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 30.06.2009 за основным государственным регистрационным номером 1093850013762 о создании юридического лица Открытое акционерное общество «Иркутская электросетевая компания» (ИНН 3812122706/КПП 381201001). С 12.02.2019 Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 11. Основанием для проведения реорганизации явилось решение от 24 апреля 2009 года № 4 (4) Совета директоров ОАО «Иркутские Электрические Сети» - единственного участника ООО «ИЭСК».

Сведения о юридическом/почтовом адресе

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

Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих по ОАО «ИЭСК» (без ДЗО) за 2019 год составила 3225,9 человек.

Списочная численность работающих на 31.12.2019 по ОАО «ИЭСК» (без ДЗО) составила 3258 человек.

Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2019 Общество имеет в своем составе 5 территориально обособленных филиалов:

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

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

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

Текущее обслуживание и ремонт оборудования ПС и ТП всех классов напряжения и кабельных линий осуществляется службой подстанций, воздушных линий всех классов напряжения – службой воздушных линий. При этом, в состав каждой службы входят соответствующие участки, сформированные по территориальному признаку.

Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

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

Состав Совета директоров, действовавший до 06.06.2019, избранный 07.06.2018 годовым общим собранием акционеров:

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

Состав Совета директоров (действующий), избранный 06.06.2019 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 ПАО «РусГидро»
2	Захаров Александр Константинович	Начальник Управления анализа, методологии и сопровождения стратегических сделок Департамента стратегии и IR ПАО «РусГидро»
3	Куимов Ефим Сергеевич	Начальник экономического управления ПАО «Иркутскэнерго» Председатель Совета директоров ОАО «ИЭСК»
4	Матвеев Максим Владимирович	Заместитель генерального директора по продаже энергоресурсов ПАО «Иркутскэнерго»
5	Махотина Анна Николаевна	Ведущий эксперт Управления корпоративного финансирования Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
6	Рафеева Юлия Викторовна	Заместитель финансового директора - финансовый контролер АО «ЕвроСибЭнерго»
7	Шумеев Дмитрий Сергеевич	Директор по стратегии и развитию ПАО «Иркутскэнерго»

Совет директоров является постоянно действующим органом, решающим стратегические задачи развития Общества, определяющим основные направления развития Общества и принимающим наиболее важные решения. Совет директоров – персонифицированный орган управления, где каждый член Совета директоров несет персональную ответственность за принимаемые решения.

Выборы членов Совета директоров осуществляются кумулятивным голосованием на общем собрании акционеров. Совет директоров обеспечивает эффективную деятельность исполнительных органов общества, в том числе посредством осуществления контроля за их деятельностью.

Состав Правления ОАО «ИЭСК» на 01.01.2020:

№ 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

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.

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

Список зарегистрированных лиц, на счетах которых учитывается свыше 2% акций, по состоянию на 31.12.2019

№ п/п	Тип зарегистрированного лица	Наименование зарегистрированного лица	Доля от уставного капитала, %
1	Номинальный держатель	Общество с ограниченной ответственностью «Депозитарные и корпоративные технологии»	42,75
2	Номинальный держатель	Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	34,91
3	Владелец	Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации	19,90

Сведения о регистраторе

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

Сведения об аудитор

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

Сведения о видах деятельности

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

К основным видам деятельности Общества относятся:

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

ОАО «ИЭСК» осуществляет удовлетворение общественных потребностей в области передачи и распределения электроэнергии и занимает ведущее положение на территории Иркутской области по указанному виду деятельности. Крупнейшие потребители услуг по передаче электрической энергии в 2019 году: ООО «Иркутскэнергосбыт», ПАО РУСАЛ «Братск», ООО «Русэнергосбыт». С потребителями заключены договоры на оказание услуг по передаче электрической энергии, при этом, стоимость услуг определяется по единым (котловым) тарифам, утвержденным для ОАО «ИЭСК» региональной службой по тарифам Иркутской области.

Основа составления бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Информация об Учетной политике

Учетная политика, утверждена приказом генерального директора ОАО «ИЭСК» от 29.12.2018 № 06.001-01-2.1-0718/5, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

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

Общество не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Нематериальные активы

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

В составе нематериальных активов отражен корпоративный интернет-сайт с порталом технологического присоединения, товарный знак ОАО «ИЭСК», Классификатор сетей и редактор топологии, 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.

Основные средства

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

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и 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 31.12.2019 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, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11.04.2018). Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, и иные внеоборотные активы не принятые в состав основных средств.

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

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной

стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

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

Учет НИОКР

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

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

Материально – производственные запасы

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

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

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, передаваемые в переработку на сторону», 10.11 «Специальная оснастка и спецодежда в эксплуатации» на последнее число отчетного месяца.

Расходы, доходы будущих периодов

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

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

Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

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

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

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

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

Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы, обязательства и учитывает 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;
- по судебным искам. Величина оценочного обязательства формируются отдельно по каждому виду условных фактов хозяйственной деятельности и определяется коэффициентом экспертной оценки.

Кредиты и займы полученные

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

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

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

Признание дохода

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

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

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

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

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

Доходами от профильных видов деятельности признаются:

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

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

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

Учет расходов на производство продукции

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие элементы затрат:

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

Расходы основного производства по виду деятельности передача электрической энергии

формируются на счетах учета основных производственных счетов в разрезе филиалов и Исполнительной дирекции по видам напряжения. Расходы по технологическому присоединению формируются в разрезе филиалов по прямому признаку.

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

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02 (утвержден приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н).

12. Раскрытие существенных показателей отчетности

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

Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2019 по ОАО «ИЭСК» составила 2 095 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов на 31.12.2019 - 1 695 тыс. руб.

Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2019 первоначальная стоимость завершенных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР) составляет 6 900 тыс. руб., начисленная амортизация 420 тыс. руб. Сумма затрат на незаконченные НИОКР 25 326 тыс. руб.

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2018 по ОАО «ИЭСК» составила 82 216 337 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 87 344 609 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 5 168 965 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (реконструкция, модернизация, строительство новых объектов),
- приобретения ОС за плату,
- переоценки ОС по состоянию на 31.12.2019;
- прочего поступления.

б) уменьшением на 40 693 тыс. руб. в результате:

- ликвидации,
- реализации, прочего выбытия основных фондов.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2019 87 344 609 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания	4 347 778 тыс. руб.
- сооружения	51 784 170 тыс. руб.
- машины и оборудование	30 115 145 тыс. руб.
- транспортные средства	804 002 тыс. руб.

- земельные участки	251 925 тыс. руб.
- прочие	41 589 тыс. руб.

Амортизация на 31.12.2019 составила 49 464 477 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания	1 555 081 тыс. руб.
- сооружения	30 703 788 тыс. руб.
- машины и оборудование	16 594 719 тыс. руб.
- транспортные средства	578 838 тыс. руб.
- прочие	32 051 тыс. руб.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Коэффициент износа основных средств в целом по Обществу составил 56,63 %.

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 2019 год введено основных фондов на сумму 3 826 791 тыс. руб., в том числе:

- построено новых объектов – 1 147 315 тыс. руб.
- проведена реконструкция и модернизация объектов основных средств - 2 515 608 тыс. руб.
- приобретены отдельные объекты основных средств – 148 223 тыс. руб.
- приобретены земельные участки - 12 083 тыс. руб.
- вложения в арендованные основные средства - 3 562 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2019 составляют 647 983 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 не создавался.

Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2019 года долгосрочные расходы будущих периодов составляют 4 711 тыс. руб.

Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составила 357 319 тыс. руб. в том числе наиболее существенные виды материально-производственных запасов:

- сырье и материалы	29 593 тыс. руб.
- топливо	5 523 тыс. руб.
- строительные материалы	190 908 тыс. руб.
- материалы, преданные в переработку	45 790 тыс. руб.
- запасные части	12 766 тыс. руб.
- прочие	72 739 тыс. руб.

При этом, относительная величина запасов на конец года составила 27,38 % от оборотных активов или 0,8 % от всех активов Общества.

По сравнению с прошлым периодом запасы увеличилась на 121 487 тыс. руб. в основном за счет увеличения по строительным материалам.

Показатель запасы в бухгалтерском балансе по строке 1210 отражен за вычетом величины резерва под обесценение материально-производственных запасов. Величина начисленного резерва по состоянию на 31.12.2019 составляет 261 тыс. руб.

Сведения о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2019 составляет 811 131 тыс. руб. По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу уменьшилась на 91 469 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 31.12.2019 составляет 82 498 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2019 составляют 128 616 тыс. руб.

Сведения об отложенных налоговых обязательствах

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах отражен показатель Отложенные налоговые обязательства. При этом, в бухгалтерском балансе отражен сальдовый остаток на 31.12.2019 в сумме 1 810 272 тыс. руб., в отчете о финансовых результатах отражено изменение отложенного налогового обязательства за 2019 год в сумме 33 586 тыс. руб.

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

Раскрытие информации о полученных кредитах

По состоянию на 31.12.2019 года кредитный портфель ОАО «ИЭСК» составил 1 496 810 тыс. руб.

Привлечение заемных ресурсов в 2019 году осуществлялось в рамках Положения о Кредитной политике ОАО «ИЭСК», утвержденной Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров № 5(79) от 26.02.2019 г.) и утвержденным бюджетом движения денежных средств ОАО «ИЭСК» на 2019 год для целей финансирования текущей, инвестиционной деятельности Общества, а также пополнения оборотных средств.

В течение 2019 года ОАО «ИЭСК» было привлечено заемных средств на сумму 1 712 171 тыс. руб. В то же время, общая сумма погашения задолженности по кредитам за этот период составила 2 365 428 тыс. руб.

Уровень процентных ставок по привлекаемым ресурсам в 2019 году оставался в пределах значений, заложенных в бизнес-плане.

Краткосрочные кредиты составляют 1 498 791 тыс. руб. В том числе, в сумме указанной задолженности по строке 1510 баланса отражены проценты по краткосрочным кредитам в сумме 1 981 тыс. руб.

Проценты, начисленные, по полученным краткосрочным кредитам включены:

- в прочие расходы отчетного периода в сумме 58 332 тыс. руб.;
- в стоимость инвестиционного актива в сумме 108 746 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты отсутствуют.

Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 год получен убыток в размере 831 811 тыс. руб. Убыток прошлого года в сумме 1 231 473 тыс. руб. утвержден на годовом общем собрании акционеров 06 июня 2019 года.

Показатель переоценка внеоборотных активов составил 17 994 931 тыс. руб., увеличившись по сравнению с началом года на 531 766 тыс. руб., в том числе:

- увеличение за счет переоценки на сумму 537 531 тыс. руб. и уменьшение за счет списания суммы переоценки по выбывшим основным средствам на сумму 5 765 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2019 обеспечения обязательств полученные составляют 41 506 тыс. руб.

Указанные обеспечения получены по договорам подряда.

По состоянию на 31.12.2019 обеспечения обязательств выданные отсутствуют

Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость за 2019 год сформированы в соответствии с принятой учетной политикой. Выручка от реализации отражена за вычетом налога на добавленную стоимость. Состав выручки и себестоимости представлен в нижеприведенной таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	2019	2018	Отклонение	
			абс.	отн.(%)
Выручка	21 678 085	20 919 626	+ 758 459	3,625
в том числе:				
Услуги по передаче электроэнергии	21 127 392	20 438 967	+ 688 425	3,368
Услуги за технологические присоединения к электрическим сетям	281 613	256 747	+ 24 866	9,685
Прочие услуги	269 080	223 912	+ 45 168	20,172
Себестоимость продаж	21 252 959	21 212 992	+ 39 967	0,188
в том числе:				
Услуги по передаче электроэнергии	20 645 808	20 623 842	+ 21 966	0,106
Услуги за технологические присоединения к электрическим сетям	82 782	69 025	+ 13 757	19,93
Прочие услуги	205 067	175 460	+ 29 607	16,873
Управленческие расходы	319 302	344 665	- 25 363	-7,358
Прибыль (убыток) от продаж	425 126	-293 366	+ 718 492	244,913
Прочие доходы	501 130	499 963	+ 1 167	0,233
Прочие расходы	1 439 165	1 245 623	+ 193 542	15,537
Прибыль (убыток) до налогообложения	- 512 909	- 1 039 026	+ 526 117	-50,635
Чистая прибыль (убыток)	- 831 811	- 1 231 473	+ 399 662	-32,454

Вся выручка Общества за 2019 год получена от деятельности на территории Иркутской области и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от реализации продукции, работ и услуг за отчетный период по сравнению с прошлым периодом увеличилась на 758 459 тыс. руб. или на 3,625 %, при этом себестоимость продаж по сравнению с прошлым периодом увеличилась на 39 967 тыс. руб. или на 0,188 %. Рост выручки превысил рост себестоимости, что сказалось на величине прибыли от продаж, а также величине чистой прибыли.

Расходы на производство за отчетный год составили 21 252 959 тыс. руб. Из них, основные существенные расходы:

- приобретение сырья и материалов – 399 046 тыс. руб.
- амортизация – 5 500 814 тыс. руб.;
- расходы на электрическую энергию – 4 416 447 тыс. руб.;
- расходы на тепловую энергию – 23 026 тыс. руб.;
- оплата услуг ТСО по транспортировке электроэнергии – 6 792 126 тыс. руб.;
- арендная плата – 55 675 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 2 233 564 тыс. руб.

Наличие убытка в сумме 831 811 тыс. руб. (значительно сократился по сравнению с предшествующим отчетным периодом), полученного в отчетном году, обусловлено следующими причинами:

Снижение темпа прироста выручки от реализации услуг по транспортировке электроэнергии (как следствие, доходности Компании), которое произошло в результате ограничения роста единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электроэнергии на территории Иркутской области на 2019 год, в соответствии с приказом Службы по тарифам Иркутской области от 28.06.2019 №117-спр. Одновременно при сдерживании единых (котловых) тарифов, индивидуальные тарифы по основной группе ТСО на территории Иркутской области были пересмотрены регулирующим органом в сторону увеличения более высокими темпами.

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

Кроме того, тарифы на компенсацию потерь (следовательно, и расходы) не были корректно учтены регулирующим органом в полном объеме в тарифно-балансовых решениях на 2019 год, в следствие ограничения предельных уровней роста тарифов на услуги по передаче электрической энергии.

Недополученные средства и излишне понесенные расходы планируется компенсировать за счет обязательного включения выпадающих расходов в расчет тарифов 2021 года. Кроме того, установленный рост тарифов на передачу э/э в 2020 году составит до 9,9% (при сохранении тарифов в первом полугодии 2020 года на уровне второго полугодия 2019 года). С учетом указанных факторов в 2020 году ожидается улучшение финансового результата.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2019 год отражены по строке 2320, 2340 отчета о финансовых результатах и составили 501 130 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год в сумме 1 439 165 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:

(тыс. руб.)

Показатель	2019 год	2018 год
Прочие доходы, всего	501 130	499 963
в том числе:		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные, уплаченные	27 036	54 360
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ТМЦ	40 498	27 486
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	52 828	42 587
Доходы и расходы по реализации прав требования	0	159 719
Доходы и расходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	16 018	36 060
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	956	67 881
Прочие доходы	363 794	111 870
Прочие расходы, всего	1 439 165	1 245 623
в том числе:		
Проценты по кредитам	58 332	56 997
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	25 967	26 214
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием товарно-материальных ценностей	36 205	20 585
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	41 176	30 920
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	13 283	12 903
Расходы на социальные цели	89 581	96 930
Налог на имущество	650 270	718 961
Доходы и расходы по реализации прав требования	0	119 955
Резерв под условное обязательство по судебным искам	413 130	143 173
Прочие расходы	111 221	18 985

Прибыль (убыток) на акцию

Базовый убыток на одну акцию определен в соответствии с приказом Минфина России от 21 марта 2000 года № 29н, как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций находящихся в обращении в течение отчетного года. Величина базового убытка на акцию на 31.12.2019 составляет 0,178564 руб.

13. Информация по сегментам

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

сегментам. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, соответственно, информация по сегментам не раскрывается.

14. События после отчетной даты

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

События после отчетной даты отсутствуют.

15. Оценочные резервы, обязательства, условные активы

Оценочное обязательство в сумме 604 490 тыс. руб. отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса и представлено в виде:

- резерва на оплату отпусков в сумме 167 126 тыс. руб.;

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

- резерва под условное обязательство по судебным искам в сумме 437 364 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 31.12.2019 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.

16. Информация о связанных сторонах

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

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в 2019 году не создавались, просроченная дебиторская задолженность не списывалась.

Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества

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

Дочерние хозяйственные общества

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ,ждающий отношений	подтвер-характер
Общество с ограниченной ответственностью «Восточно-Сибирская сетевая компания»	ОАО «ИЭСК» распоряжается более 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале юридического лица	10.09.2012	Договор об учреждении ООО «ВостСибЭСК» от 30.08. 2012 Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ВостСибЭСК» от 26.12.2012 № 669	
	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	10.09.2012		
Общество с ограниченной ответственностью «КраМЗ-ТЕЛЕКОМ»	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	05.10.2012	Соглашение о передаче доли в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Восточно-Сибирская сетевая компания» от 05.10.2012 б/н	
Акционерное общество «ВостокБайкалИнвест»	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	17.07.2018	Договор купли-продажи ценных бумаг от 11.07.2018	
Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Байкал Аква»	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	19.12.2018	Договор об учреждении ООО «ПК «Байкал Аква» от 30.11.2018	
Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Байкал Аква»	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	11.02.2019	Договор об учреждении ООО «ТК «Байкал Аква» от 30.11.2018	

Информация о хозяйственных операциях за 2019 г., сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2019 г. по связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Задолженность по состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.		Выручка ОАО "ИЭСК" за 2019 г., тыс. руб.	Расходы, прочие доходы за 2019 год, тыс. руб.			Финансовые вложения на 31.12.2019, тыс. руб.
	кредиторская	дебиторская		ОФР в составе себестоимости продаж	ОФР в составе прочих доходов	ОФР в составе прочих расходов	
Восточно-Сибирская сетевая компания, ООО	0	0	0	0	0	0	647 983,00
КраМЗ-Телеком, ООО	0	27 729,00	744	0	5 520,00	0	60 616,00
ПК БАЙКАЛ АКВА ООО	244	0	0	0	0	0	0
Итого:	244	27 729,00	744	0	5 520,00	0	708 599,00

17. Информация о бенефициарах

ОАО «ИЭСК» в соответствии с требованием Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон) об обязанности юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах предприняло обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона.

В результате предпринятых мер сведения о бенефициарных владельцах не установлены. Также ОАО «ИЭСК» информирует, что ПАО «РусГидро», имеющее преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале ОАО «ИЭСК» и акции которого допущены к организованным торгам ПАО Московская биржа, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах на сайтах в сети интернет: <http://www.rushydro.ru/> и <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=8580>.

18. Выплаты основному управленческому персоналу Общества

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

За 2019 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества начислена в соответствии с условиями оплаты, определенными трудовыми договорами.

В отчетном году членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

19. Отчет о движении денежных средств

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

По состоянию на 31.12.2019 у Общества имеется возможность привлечения денежных средств по открытым кредитным линиям в сумме 5 953 189,8 тыс. руб.

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

20. Налоговый учет

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

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

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Формирование прибыли для целей налогообложения производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса РФ с учетом действующих с 01.01.2019 изменений и дополнений.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором

они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

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

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

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

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил (-512 909) тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 2 011 656 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2019 год составила (-78,44)%.

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 2019 год (тыс. руб.)

	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых ре- зультатах»)	Налоговый учет (Лист 02 «Рас- чет налога на прибыль»)
Доходы		
Выручка, доход	21 678 085	21 724 076
Проценты к получению	37 807	
Доходы от участия в других организациях		
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие доходы	463 323	
Внереализационные доходы		480 658
Итого доходы	22 179 215	22 204 734
Расходы		
Себестоимость, расходы	21 252 959	19 684 501
Проценты к уплате	58 332	
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие расходы	1 380 833	
Внереализационные расходы		508 577
Итого расходы	22 692 124	20 193 078

Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	(512 909)	
Налоговая база в налоговом учете		2 011 656
Разница между прибылью (убытком) в налоговом и бухгалтерским учете		2 524 565

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 5 222 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате восстановления доходов от права за пользование безвозмездно полученным имуществом исходя из рыночных цен на аренду идентичного имущества; доходов прошлых лет, выявленных в 2019 году; восстановления резерва по сомнительным долгам в НУ.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 2 101 791 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- различных методов начисления амортизации по основным средствам, переданным в качестве вклада в уставный капитал – 2 031 921 тыс. руб.

- расходы на социальные цели, не учитываемые в целях налогообложения прибыли – 43 947 тыс. руб.

- расходы, не учитываемые в целях налогообложения в соответствии с требованиями статьи 270 НК РФ – 16 352 тыс. руб.

- расходы по ликвидации (реализации) амортизируемого имущества – 1 504 тыс. руб.

- расходы и убытки обслуживающих производств – 2 652 тыс. руб.

- убытки прошлых лет – 5 331 тыс. руб.

- безвозмездная передача имущества – 84 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2019 года сложились в размере 249 620 тыс. руб., в том числе в связи с:

- начислением в бухгалтерском учете резерва расходов на предстоящие отпуска – (-2 165) тыс. руб.

- начислением резерва по обесценению запасов ТМЦ, НЗП – (-991) тыс. руб.;

- начислением резерва по судебным актам – 294 191 тыс. руб.;

- начислением резерва по сомнительным долгам – (-40 332) тыс. руб.;

- предупредительные меры ФСС – (-1 083) тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) образовались за счет:

- отражения в составе расходов в НУ 10-30 процентов первоначальной стоимости основных средств, введенных в эксплуатацию с декабря 2018 года по ноябрь 2019 года, а также амортизационной премии в отношении реконструированных и модернизированных объектов и соответствующего их списания за счет разницы между амортизацией в БУ и НУ.

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

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой за 2019 год имеет следующие составляющие (тыс. руб.)

Показатель	Сумма разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	Ставка налога (%)	Сумма постоянного налогового обязательства, отложенного актива или обязательства
Постоянные налоговые разницы, воз-	2 107 013	20	421 403

никишие в части доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ПНО)			
Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, т.е. к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНО)	-167 932	20	-33 586
Вычитаемые временные разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового актива, т.е. к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (ОНА)	249 620	20	49 924

Величина прибыли в бухгалтерском учете, из которой рассчитывается условный доход, составляет (-512 909) тыс. руб. При этом, в соответствии с требованиями пункта 21 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» величина условного дохода скорректирована на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Условный расход по налогу на прибыль (102 582)	-	Постоянное налоговое обязательство (421 403)	+	Отложенный налоговый актив 49 924	-	Отложенное налоговое обязательство (33 586)	=	Текущий налог на прибыль 402 331
---	---	---	---	--------------------------------------	---	--	---	-------------------------------------

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

Сведения о перечислении налоговых платежей за 2017-2019 годы (тыс. руб.)

Виды налоговых платежей	2017	2018	2019
Налог на прибыль	-97 820	289 685	304 257
Налог на добавленную стоимость	1 155 016	1 174 972	718 177
Налог на имущество	588 268	693 524	668 845
Водный налог	12	12	27
Налог на доходы физических лиц	281 814	291 525	306 543

Земельный налог	16 875	18 634	20 113
Транспортный налог	3 347	3 407	3 507
Платежи в экологические фонды	764	720	190
Прочие налоги (аренда земли)	24 750	25 956	19 070
Госпошлина	4 045	0	0
Страховые взносы во внебюджетные социальные фонды	627 503	660 009	694 969
Всего:	2 604 574	3 158 444	2 735 698

Отличие законодательства по страховым взносам в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в 2019 году по сравнению с предыдущим расчетным периодом заключается в изменении предельной величины базы для начисления страховых взносов с 1 021 до 1 292 тыс. руб. (для страховых взносов в ПФ), с 815 до 912 тыс. руб. (для страховых взносов в ФСС).

К принципиальному отличию в налоговом законодательстве и в учетной политике общества в целях налогового учета в 2019 году по сравнению с предыдущим годом в первую очередь следует отнести изменение объектов налогообложения по налогу на имущество организаций. В соответствии со ст. 374 НК РФ с 01.01.2019 объектами налогообложения налога на имущество относится недвижимое имущество.

Кроме того, в 2019 году применена льгота по налогу на имущество в отношении объектов недвижимости, находящихся в населенных пунктах, расположенных в зоне чрезвычайной ситуации, сложившейся в результате паводка. Налог на имущество за 2019 года по данным объектам недвижимости исчислен по налоговой ставке в размере 0 процентов.

Данные изменения привели к уменьшению налога на имущество организаций в 2019 году по сравнению с 2018 годом с 718 961 тыс. руб. до 650 270 тыс. руб.

Генеральный директор

Е.А. Новиков

Главный бухгалтер

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

11 марта 2020



пронуть печать