



ЗАО ФИРМА «АУДИТ-ДЕЛО»

664007, г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10,

тел: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46 e-mail: audit@baikmail.ru

www.gk-delo.ru

АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

НН. УСЛУГИ

Закрытое акционерное общество

Фирма «Аудит-Дело»

Исх. №

291

от « 20 »

03

20 13 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИРКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2012 ГОД**

Адресат: Акционеры открытого акционерного общества «Иркутская электросетевая компания» и иные пользователи

Общие сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Иркутская электросетевая компания».

Место нахождения (почтовый адрес): РФ, 664034 г. Иркутск, ул. Лермонтова, д. 257.

Государственная регистрация юридического лица:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица «30» июня 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1093850013762 выдано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области (38 № 002933346 г).

Общие сведения об Аудиторе

Полное наименование: Закрытое акционерное общество Фирма «Аудит-Дело» (далее «Аудитор»).

Место нахождения (почтовый адрес): 664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, дом 10.

Телефон: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46.

E-mail: audit@baikmail.ru

Государственная регистрация юридического лица:

Свидетельство о государственной регистрации № 2431 от 23.12.1998 г. выдано регистрационной палатой администрации г. Иркутска.

Свидетельство (серия 38 № 001443526) о внесении записи в Единый

государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1023801006020, выдано Министерством РФ по налогам и сборам, дата внесения записи 06.08.2002 г.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

ЗАО Фирма «Аудит-Дело» является корпоративным членом Некоммерческого Партнерства «Российская коллегия аудиторов» (НП «Российская коллегия аудиторов»). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11205021532.

Генеральный директор – Акулова Анна Петровна (квалификационный аттестат аудитора, выданный Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссией Министерства финансов РФ № 014645 от 28.06.1996), член Некоммерческого Партнерства «Российская коллегия аудиторов».

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Иркутская электросетевая компания», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах за 2012 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности РФ и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности РФ. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают

достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий период был проведен ООО «ФинЭкспертиза», которым в отношении соответствующих показателей за 2011 год выражено мнение об их достоверности во всех существенных отношениях в форме безоговорочно положительного аудиторского заключения от 19 марта 2012 года.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Иркутская электросетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2012 год в разделе 2.7: согласно сообщения от 28.02.2013 года ОАО «РусГидро» приобретена доля участия в ОАО «ИЭСК» в результате внесения акций Российской Федерации 1 973 711 982 штук /42,37% в качестве вклада в уставный капитал ОАО «РусГидро».

Дата аудиторского заключения

20 марта 2013 г.

Исполнительный директор



Д.С. Атанова
квалификационный аттестат, выданный НП
«Гильдия аудиторов ИПБР»
№ 04-000036 от 08.12.2011 г.
на неограниченный срок
(протокол № 10/11 НП «Гильдия аудиторов
ИПБР» от 08.12.2011)
Член НП «Российская коллегия аудиторов»
Действует на основании доверенности № 1
от 11.01.2013

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество
"Иркутская электросетевая компания"

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество/смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 664033 г.Иркутск, ул.Лермонтова, д. 257

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

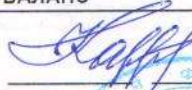
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
77642878		
3812122706		
40.10.2		
47		41
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	45 645 418	40 713 974	37 367 620
	в том числе:				
п.2	основные средства	1131	43 263 392	34 964 766	32 159 344
п.2	незавершенное строительство	1132	2 382 026	5 749 208	5 208 276
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
п.3	Финансовые вложения	1150	952 961	-	12 400
	Отложенные налоговые активы	1160	22 523	19 115	2 004
	Прочие внеоборотные активы	1170	5 718	9 735	3 440
	Итого по разделу I	1100	46 626 620	40 742 824	37 385 464
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	210 285	171 570	216 336
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	210 015	171 208	216 075
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	195	195	212
	прочие запасы и затраты	1213	75	167	49
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 215	1 198	63 132
п.5	Дебиторская задолженность	1230	1 222 517	2 845 098	3 360 526
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	669 903	323 237	637 838
	векселя к получению	1232			-
	авансы выданные	1233	36 550	2 110 987	2 383 578
	прочие дебиторы	1234	516 064	410 874	339 110
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 727	14 963	26 489
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Внутрихозяйственные расходы	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 470 244	3 032 829	3 666 483
	БАЛАНС	1600	48 096 864	43 775 653	41 051 947

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 729 634	20 729 634	20 729 634
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	13 269 751	11 381 475	10 036 915
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	112 500	61 948	11 212
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	112 500	61 948	11 212
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1370	4 140 022	3 241 950	2 273 357
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1380	969 223	1 011 044	1 014 746
	Итого по разделу III	1300	39 221 130	36 426 051	34 065 864
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5	Заемные средства	1410	3 055 878	1 558 354	4 439 239
	Отложенные налоговые обязательства	1420	847 127	647 047	447 320
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	67 271	14 725	15 310
	Итого по разделу IV	1400	3 970 276	2 220 126	4 901 869
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5	Заемные средства	1510	1 567 206	2 527 884	6 519
п.5	Кредиторская задолженность	1520	3 224 707	2 502 285	2 077 449
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 533 185	1 318 039	1 180 412
	задолженность перед персоналом организации	1522	87 139	64 638	53 745
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	34 011	20 733	14 150
	задолженность по налогам и сборам	1524	24 761	105 558	27 095
	прочие кредиторы	1525	510 940	28 453	260 435
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	1 034 671	964 864	541 612
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1528	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	182	204	246
п.7	Оценочные обязательства	1540	113 363	99 103	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расходы	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 905 458	5 129 476	2 084 214
	БАЛАНС	1700	48 096 864	43 775 653	41 051 947

Руководитель


(подпись) Каратаев Б.Н.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись) Бакотина Т.И.
(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 13 г.



Отчет о финансовых результатах

за 20 12 г.

Организация

Открытое акционерное общество

"Иркутская электросетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

передача электрической энергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество/смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2012

77642878

3812122706

40.10.2

47 41

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 12 г.	За 12 мес. 20 11 г.
	Выручка	2110	15 046 856	14 341 389
	Услуги по транспорту и распределению электроэнергии	2111	14 377 824	13 740 611
	Услуги по присоединению	2112	556 399	503 351
	Прочие услуги	2113	112 633	97 427
п.6	Себестоимость продаж	2120	(12 620 391)	(12 070 757)
	Услуги по транспорту и распределению электроэнергии	2121	(12 497 335)	(11 966 764)
	Услуги по присоединению	2122	(24 217)	(19 889)
	Прочие услуги	2123	(98 839)	(84 104)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 426 465	2 270 632
	Коммерческие расходы	2210	()	()
п.6	Управленческие расходы	2220	(291 679)	(243 351)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 134 786	2 027 281
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	300	3 233
	Проценты к уплате	2330	(313 832)	(261 553)
	Прочие доходы	2340	144 361	137 328
	Прочие расходы	2350	(269 593)	(195 500)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 696 022	1 710 789
	Текущий налог на прибыль	2410	(530 127)	(515 993)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	387 595	356 450
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(200 080)	(199 726)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 408	17 112
	Прочее	2460	()	(1 138)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	969 223	1 011 044

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 12 г.	За 12 мес.. 20 11 г.
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 889 506	1 347 639
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 858 729	2 358 683
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000208	0,000217
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



Каратаев Б.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


Бакотина Т.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 13 г.



ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Иркутская электросетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности передача электроэнергии
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	2 012 12 31	
ИНН	77642878	
по ОКДП	3812122706 997450001	
по ОКОПФ / ОКФС	40.10.2	
по ОКЕИ	47	
	41	
	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	3а	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	20 729 634		10 036 915	11212	3 288 103	34 065 864
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210			1 347 639	0	1 012 548	2 360 187
в том числе:							
чистая прибыль	3211					1 011 044	1 011 044
переоценка имущества	3212			1 347 639			1 347 639
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213					1504	1 504
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						X
реорганизация юридического лица	3216						
прочая	3217						
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227						
прочие	3228						
Изменение добавочного капитала	3230			(3 079)		3 079	
Изменение резервного капитала	3240				50 736	(50 736)	
Величина капитала на 31 декабря 2011г.	3200	20 729 634		11 381 475	61 948	4 252 994	36 426 051
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310			1 889 506		969 223	2 858 729
в том числе:							
чистая прибыль	3311					969 223	969 223
переоценка имущества	3312			1 889 506			1 889 506
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
прочая	3317						
Уменьшение капитала - всего:	3320					63 650	63 650
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327					63 633	63 633
прочие	3328					17	17
Изменение добавочного капитала	3330			(1 230)		1 230	
Изменение резервного капитала	3340				50 552	(50 552)	
Величина капитала на 31 декабря 2012г.	3300	20 729 634		13 269 751	112 500	5 109 245	39 221 130

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

Наименование показателя	Код строки	Изменения капитала за 2011 г.			На 31 декабря 2011 г.
		На 31 декабря 2010 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	31 541 685	1 011 044	1 347 639	33 900 368
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	2 524 179		1 504	2 525 683
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	34 065 864	1 011 044	1 349 143	36 426 051
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок					
до корректировок	3401	3 289 607	1 011 044	(47 657)	4 252 994
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(1 504)		1504	
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	3 288 103	1 011 044	(46 153)	4 252 994
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	28 252 078		1 395 296	29 647 374
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	2 525 683			2 525 683
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	30 777 761		1 395 296	32 173 057

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	39 221 312	36 426 255	34 066 110

Руководитель  Каратаев Б.Н.

Главный бухгалтер  Бакотина Т.И.

20 февраля 2013



ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
2012 г.

Организация **Открытое акционерное общество**
"Иркутская электросетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности передача электроэнергии
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
УПФ / ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
2 012 12 31	
77642878	
3812122706\997450001	
40.10.2	
47	41
384	

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего:	4110	15 033 528	15 249 611
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 916 147	15 026 360
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 806	20 576
от перепродажи финансовых вложений	4113		
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114		
Прочие поступления	4115	92 575	202 675
Платежи - всего:	4120	(10 358 338)	(10 387 225)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 945 318)	(7 328 645)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 423 021)	(1 326 285)
процентов по долговым обязательствам	4123	(309 964)	(263 103)
налога на прибыль	4124	(586 703)	(533 954)
на прочие выплаты, перечисления	4125	(1 093 332)	(935 238)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 675 190	4 862 386
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего:	4210	70 633	79 176
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	23 522	11 743
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	46 818	29 200
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		310
прочие поступления	4215	293	37 923
Платежи - всего:	4220	(5 197 932)	(4 595 103)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 712 886)	(4 580 726)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(476 433)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(580)	(3 600)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(8 033)	(10 777)
прочие платежи	4225		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 127 299)	(4 515 927)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего:	4310	16 094 299	11 604 832
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 094 299	11 604 832
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных	4314		
прочие поступления	4315		
Платежи - всего:	4320	(15 621 426)	(11 962 817)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(60 103)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых	4323	(15 561 323)	(11 962 817)
прочие платежи	4324		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	472 873	(357 985)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20 764	(11 526)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 963	26 489
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 727	14 963
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____

Каратаев Б.Н.

Главный бухгалтер _____

Бакотина Т.И.

20 февраля 2013



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
2012 г.

Организация Открытое акционерное общество
"Иркутская электросетевая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности
открытое акционерное общество/ смешанная
Единица измерения тыс руб

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы	
2 012	12/31
77642878	
3812122706997450001	
40.10.2	
47	41
384	

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации

от 02.07.2010 №66н

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2 012 г.											
	5110	3а 2 011 г.											
в том числе:													
	5101	3а 2 012 г.											
	5111	3а 2 011 г.											
	5102	3а 2 012 г.											
	5112	3а 2 011 г.											

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 012 г.	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.
Всего	5120			
в том числе:				
	5121			
	5122			

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 012 г.	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.
Всего	5130			
в том числе:				
	5131			
	5132			

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Убыток от обесценения	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2 012 г.								
	5150	3а 2 011 г.								
в том числе:										
	5141	3а 2 012 г.								
	5151	3а 2 011 г.								
	5142	3а 2 012 г.								
	5152	3а 2 011 г.								

0710005 с. 3

28

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2 012 г.					
	5170	3а 2 011 г.					
в том числе:							
	5161	3а 2 012 г.					
	5171	3а 2 011 г.					
	5162	3а 2 012 г.					
	5172	3а 2 011 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2 012 г.					
	5190	3а 2 011 г.					
в том числе:							
	5181	3а 2 012 г.					
	5191	3а 2 011 г.					
	5182	3а 2 012 г.					
	5192	3а 2 011 г.					

2. Основные средства

0710005 с. 4

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
			гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7	гр8	гр9	гр10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2 012 г.	42 070 059,00	7 105 293	9 836 334	(114 819)	(27 054)	3 339 449	2 501 677	612 171	54 293 251	11 029 859
	5210	3а 2 011 г.	36 074 526,00	3 915 182	4 364 499	(31 340)	(10 188)	2 885 564	1 662 374	314 735	42 070 059	7 105 293
в том числе:												
Здания	5201	3а 2 012 г.	1 483 833,00	214 393	1 074 643	(7)	(1)	88 227	96 992	19 795	2 655 461	322 414
	5211	3а 2 011 г.	1 384 820,00	121 292	41 147	(1 272)	(114)	84 397	59 138	8 818	1 483 833	214 393
Сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2 012 г.	28 695 342,00	4 829 219	4 206 311	(17 707)	(3 184)	2 191 134	1 901 088	462 876	34 785 034	7 480 045
	5212	3а 2 011 г.	25 537 039,00	2 698 686	2 051 585	(1 414)	(355)	1 931 315	1 108 132	199 573	28 695 342	4 829 219
Машины и оборудование	5203	3а 2 012 г.	11 480 420,00	1 949 783	4 461 849	(93 046)	(22 557)	1 004 478	494 642	124 934	16 343 865	3 056 638
	5213	3а 2 011 г.	8 844 244,00	1 036 772	2 184 600	(23 141)	(7 208)	822 293	474 717	97 926	11 480 420	1 949 783
Транспортные средства	5204	3а 2 012 г.	292 075,00	101 093	47 417	(1 586)	(1 250)	50 326	8 955	4 566	346 861	154 735
	5214	3а 2 011 г.	218 514,00	52 043	57 506	(4 332)	(1 861)	42 493	20 387	8 418	292 075	101 093
Производственные и хозяйственный инвентарь	5205	3а 2 012 г.	21 037,00	9 601	3 753	(65)	(62)	4 744			24 725	14 283
	5215	3а 2 011 г.	17 648,00	5 690	4 155	(766)	(643)	4 554			21 037	9 601
Другие виды основных средств	5206	3а 2 012 г.	17 389,00	1 204	88	(2 223)		540			15 254	1 744
	5216	3а 2 011 г.	12 474,00	699	5 330	(415)	(7)	512			17 389	1 204
Земельные участки	5207	3а 2 012 г.	79 963,00		42 273	(185)					122 051	
	5217	3а 2 011 г.	59 787,00		20 176						79 963	

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2 012 г.										
	5230	3а 2 011 г.										
в том числе:												
	5221	3а 2 012 г.										
	5231	3а 2 011 г.										
	5222	3а 2 012 г.										
	5232	3а 2 011 г.										

0710005 с. 5

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2 012 г.	5 749 208	8 095 662		(11 462 844)	2 382 026
	5250	3а 2 011 г.	5 208 276	7 094 546		(6 553 614)	5 749 208
в том числе:							
Оборудование к установке:	5241	3а 2 012 г.	566 764	1 778 445		(1 716 589)	628 620
	5251	3а 2 011 г.	854 276	1 904 244		(2 191 756)	566 764
Приобретение земельных участков	5242	3а 2 012 г.	1 906	43 337		(42 088)	3 155
	5252	3а 2 011 г.	385	21 697		(20 176)	1 906
Строительство новых объектов	5243	3а 2 012 г.	3 362 514	2 223 452		(4 378 779)	1 207 187
	5253	3а 2 011 г.	2 967 090	2 636 485		(2 241 061)	3 362 514
Реконструкция и модернизация	5244	3а 2 012 г.	1 520 281	2 222 517		(3 199 852)	542 946
	5254	3а 2 011 г.	1 088 782	2 372 206		(1 940 707)	1 520 281
приобретение отдельных объектов основных средств	5245	3а 2 011 г.	297 743	1 827 911		(2 125 536)	118
	5255		297 743	159 914		(159 914)	297 743
Прочие	5246	3а 2 011 г.					
	5256						

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код строки	3а 2 012 г.	3а 2 011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 199 852	2 668 748
в том числе:			
Здания	5261	196 760	30 274
Сооружения и передаточные устройства	5262	1 155 499	1 190 888
Машины и оборудование	5263	1 847 593	1 447 226
Транспортные средства	5264		360
Производственные и хозяйственный инвентарь	5265		
Другие виды основных средств	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		(6 838)
в том числе:			
Здания	5271		
Сооружения и передаточные устройства	5272		
Машины и оборудование	5273		(6 838)
Транспортные средства	5274		
Производственные и хозяйственный инвентарь	5275		
Другие виды основных средств	5276		

0710005 с. 6

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 012 г.	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	48 863	34 274	31 137
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 252 417	1 617 203	1 536 902
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	37 856	24 317	317
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			1 047 576

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)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
			гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7	гр8	гр9
Долгосрочные - всего	5301	3а 2 012 г.			952 961					952 961	
	5311	3а 2 011 г.	12 400		2 200	(14 600)					
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	3а 2 012 г.			952 961					952 961	
	5312	3а 2 011 г.									
Предоставленные займы	5303	3а 2 012 г.									
	5313	3а 2 011 г.	12 400		2 200	(14 600)					
Прочие (вклады, Ценные бумаги)	5304	3а 2 012 г.									
	5314	3а 2 011 г.									
Краткосрочные - всего	5305	3а 2 012 г.			580	(80)				500	
	5315	3а 2 011 г.			1 400	(1 400)					
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5306	3а 2 012 г.									
	5316	3а 2 011 г.									
Предоставленные займы	5307	3а 2 012 г.			580	(80)				500	
	5317	3а 2 011 г.			1 400	(1 400)					
Прочие (вклады, Ценные бумаги)	5308	3а 2 012 г.									
	5318	3а 2 011 г.									
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2 012 г.			953 541	(80)				953 461	
	5310	3а 2 011 г.	12 400		3 600	(16 000)					

0710005 с. 7

0710005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 012 г.	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5321			
Предоставленные займы	5322			
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло (погашено)		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
			гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7	гр8	гр9
Запасы - всего	5400	3а 2 012 г.	171 570		2 677 413	(2 638 698)			X	210 285	
	5420	3а 2 011 г.	216 336		2 455 337	(2 500 103)			X	171 570	
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	3а 2 012 г.	171 208		2 630 264	(2 591 457)				210 015	
	5421	3а 2 011 г.	216 075		2 443 683	(2 488 550)				171 208	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	3а 2 012 г.	195		47 034	(47 034)				195	
	5422	3а 2 011 г.	212		3 783	(3 800)				195	
Прочие запасы и затраты	5403	3а 2 012 г.	167		115	(207)				75	
	5423	3а 2 011 г.	49		7 871	(7 753)				167	

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 012 г.	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе:				
Сырье и материалы	5441			
Готовая продукция и товары для перепродажи	5442			
Прочие запасы и затраты	5443			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			
в том числе:				
	5446			

0710005 с. 9

0710005 с. 10

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

0710005 c. 11

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 012 г.		На 31 Декабря 2 011 г.		На 31 Декабря 2 010 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	2 083		31 778		1 660 905	
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 083		4 378			
Авансы выданные	5542					1 641 690	
Прочая	5543			27 400		19 215	

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
			гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2 012 г.	2 220 126	3 378 178		(69 674)		(1 558 354)	3 970 276
	5571	3а 2 011 г.	4 901 869	1 802 353		(3 937 026)		(547 070)	2 220 126
в том числе:									
Кредиты и займы	5552	3а 2 012 г.	1 558 354	3 055 878				(1 558 354)	3 055 878
	5572	3а 2 011 г.	4 439 239	1 558 354		(3 892 169)		(547 070)	1 558 354
Прочая	5553	3а 2 012 г.	661 772	322 300		(69 674)			914 398
	5573	3а 2 011 г.	462 630	243 999		(44 857)			661 772
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2 012 г.	5 030 169	8 146 578		(8 384 797)	(37)		4 791 913
	5580	3а 2 011 г.	2 083 968	5 850 422		(2 904 221)			5 030 169
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2 012 г.	1 318 039	4 100 080		(3 884 897)	(37)		1 533 185
	5581	3а 2 011 г.	1 180 412	1 928 080		(1 790 453)			1 318 039
Авансы полученные	5562	3а 2 012 г.	964 864	674 613		(604 806)			1 034 671
	5582	3а 2 011 г.	541 612	762 964		(339 712)			964 864
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2 012 г.	126 291	332 229		(399 748)			58 772
	5583	3а 2 011 г.	41 245	244 460		(159 414)			126 291
Кредиты и займы	5564	3а 2 012 г.	2 527 884	1 567 206		(2 527 884)			1 567 206
	5584	3а 2 011 г.	6 519	2 527 884		(6 519)			2 527 884
Прочая	5565	3а 2 012 г.	93 091	1 472 450		(967 462)			598 079
	5585	3а 2 011 г.	314 180	387 034		(608 123)			93 091
Итого	5550	3а 2 012 г.	7 250 295	11 524 756		(8 454 471)	(37)	X	8 762 189
	5570	3а 2 011 г.	6 985 837	7 652 775		(6 841 247)		X	7 250 295

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 012 г.	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.
Всего	5590	96	370	70
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	96	360	70
Авансы полученные	5592			
Расчеты по налогам и сборам	5593			
Кредиты и займы	5594			
Прочая	5595		10	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2 012 г.	3а 2 011 г.
Материальные затраты	5610	2 303 151	2 127 066
Расходы на оплату труда	5620	1 549 115	1 428 815
Отчисления на социальные нужды	5630	415 717	403 177
Амортизация	5640	3 309 818	2 876 514
Прочие затраты	5650	5 334 269	5 478 536
Итого по элементам	5660	12 912 070	12 314 108
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-];)	5670		
уменьшение (+)	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 912 070	12 314 108

0710005 с. 12

0710005 с. 13

7. Резервы под оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5700	99 103	227 959	(213 699)		113 363
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	99 103	227 959	(213 699)		113 363
	5702					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 012 г.	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.
Полученные - всего	5800		135 000	150 000
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге:	5802		135 000	150 000
Выданные - всего	5810			1 047 576
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, выданное в залог	5812			1 047 576

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2 012 г.		3а 2 011 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		3а 2011 г.	5910		
		3а 2010 г.	5920		
в том числе:					
		3а 2011 г.	5911		
		3а 2010 г.	5921		

Руководитель

Каратаев Б.Н.

Главный бухгалтер

Бакотина Т.И.

20 февраля 2013



0710005 с. 14

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год
Открытого акционерного общества
«Иркутская электросетевая компания»
(ОАО «ИЭСК»)**

1. Общие сведения

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) путем реорганизации в форме преобразования.

Общество 30.06.2009 поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной ИФНС России № 4 по крупнейшим налогоплательщикам.

Основанием для проведения реорганизации явилось решение от 24 апреля 2009 года № 4 (4) Совета директоров ОАО «Иркутские Электрические Сети» - единственного учредителя ООО «ИЭСК».

Полное наименование общества	Открытое акционерное общество «Иркутская электросетевая компания»
Сокращенное наименование	ОАО «ИЭСК»
Генеральный директор	Каратаев Б.Н.
Главный бухгалтер	Бакотина Т.И.
Юридический адрес/ почтовый адрес	664033, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Лермонтова, 257.
Сведения о регистраторе	Открытое акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр» 105062, г.Москва, Подсосненский переулок, д.26, строение 2

Целью создания и деятельности ОАО «ИЭСК» является удовлетворение общественных потребностей в области передачи и распределения электроэнергии на основании заключенных договоров и получение прибыли. Крупнейшие потребители услуг по передаче электрической энергии в 2012 году: ООО «Иркутская Энергосбытовая компания», ОАО РУСАЛ «Братский алюминиевый завод», ОАО СУАЛ «ИрКАЗ СУАЛ». 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.

По состоянию на 31.12.2012 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.

1. Южные электрические сети

▪ Оперативно-диспетчерское управление по территориальному признаку разделено на два района:

- Правобережный - включает в себя территорию Правобережного и Октябрьского округа г. Иркутска и зону обслуживания до п. Листвянка.
- Байкальский - включает в себя территорию Свердловского округа и Ленинского округа г. Иркутска и зону обслуживания до г. Байкальска, г.Шелехов, с. Баклаши, с. Смоленщина, с. Введенщина, с. Максимовщина, с.Мамоны, с. Вдовино и Малая Елань.

2. Восточные электрические сети

▪ ВЭС имеют в своем составе 8 районов электрических сетей (Оекский РЭС, Эхирит-Булагатский РЭС, Баяндаевский РЭС, Качугский РЭС, Боханский РЭС, Осинский РЭС, Усть-Удинский РЭС, Жигаловский РЭС);

ВЭС обеспечивают энергоснабжение девяти административных районов Иркутской области (правобережная часть Иркутского, Эхирит-Булагатский, Баяндаевский, Ольхонский, Качугский, Боханский, Осинский, Усть-Удинский, Жигаловский).

3. Северные электрические сети

▪ СЭС имеют 4 района сетей: (РЭС-1 г.Железногорск; РЭС-2 г.Усть-Илимск ; РЭС-3 г.Усть-Кут; РЭС-4 п.Покосное).

▪ Обеспечивают энергоснабжение территорий Братского, Усть-Илимского, Казачинско-Ленского, Киренского, Нижне-Илимского, Усть-Кутского и Чунского районов Иркутской области.

4. Западные электрические сети.

▪ ЗЭС имеют 6 районов сетей (Чунский РЭС; Тайшетский РЭС; Куйтунский РЭС; Нижнеудинский РЭС; Зиминский РЭС; Тулунский РЭС) и эксплуатируют электрические сети на территории шести районов (соответствующих названиям РЭС) Иркутской области.

5. Центральные электрические сети.

- ЦЭС обслуживают электрические сети Усольского, Черемховского, Аларского, Заларинского, Нукутского районов, подстанции 35-500 кВ г. Ангарска.
- В 2008 году в ЦЭС введена сквозная структура управления:
 - Служба подстанций обслуживает 83 подстанций 35 кВ и выше на всей территории эксплуатационной ответственности ЦЭС;
 - Служба линии электропередач обслуживает ВЛ 35-500 кВ и распределительные сети 6/10-0,4 кВ
 - Служба транспорта электроэнергии осуществляет оперативное обслуживание электрических сетей и ведёт энергосбытовую деятельность.
 - Оперативно-диспетчерская служба осуществляет общее руководство диспетчерской деятельности, а также оперативное обслуживание узловых подстанций и сетей Ангарского и Усольского районов и подстанций 110-220 кВ Черемховского района.

ОАО «ИЭСК» является коммерческой организацией.

В соответствии с Уставом, к основным видам деятельности общества относятся:

- Передача электроэнергии (40.10.2);
- Распределение электроэнергии (40.10.3);
- Эксплуатация, наладка и ремонт, техническое перевооружение и реконструкция электрических сетей, электроэнергетического оборудования (40.10.5);
- Оказание услуг, связанных с присоединением энергопотребителей.

Органами управления Общества являются:

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

Высшим органом 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.

Среднесписочная численность работающих за 2012 год составила 3 256 человек.
Списочная численность работающих на 31.12.2012 составила 3 311 человек.

2. Учетная политика

2.1 Основа составления

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в ОАО «ИЭСК» осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), 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, а также на основании Устава Общества.

Учетная политика, организация документооборота общества, его филиалов, установлена приказом генерального директора ОАО «ИЭСК» от 30.12.2011 № 378

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.

Общество не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских книгах, 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.

2.2 Основные средства и оборотные активы

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

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке. По состоянию на 31.12.2012 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.

Результаты переоценки отражены в учете и отчетности на 31.12.2012.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Первоначальная стоимость основных фондов по состоянию на 01.01.2012 по ОАО «ИЭСК» составила 42 070 059 тыс. руб.

По состоянию на 31.12. 2012 первоначальная стоимость основных средств составила 54 293 251 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 12 248 320 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (дооборудования основных фондов, реконструкции, строительство новых объектов),
- приобретения ОС за плату,
- переоценки ОС по состоянию на 31.12.2012;

б) уменьшением на 25 128 тыс. руб. в результате:

- ликвидации,
- реализации, прочего выбытия основных фондов.

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

2.3. Материально – производственные запасы

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

2.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей электрической энергии, прочих видов продукции основного производства производится, исходя из утвержденных цен и тарифов.

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

2.5. Оценочные обязательства

Общество обязано создавать оценочные обязательства в виде:

- резерва под снижение материально производственных запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на оплату отпусков работников;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв под снижение материально производственных запасов, резерв по сомнительным долгам создается по результатам годовой инвентаризации материально производственных запасов, дебиторской задолженности. Вместе с тем, в 2012 году оценочные обязательства по указанным видам не формировались ввиду отсутствия сомнительной задолженности и МПЗ с признаками обесценения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду того, что финансовые вложения в виде вклада в уставный капитал приобретены в сентябре 2012 года, и соответственно установить признаки устойчивого существенного снижения учетной стоимости финансовых вложений не представляется возможным ввиду непродолжительного периода владения указанным финансовым вложением.

Резерв на оплату отпусков впервые сформирован по состоянию на 31.12.2011. В течение отчетного года на последнее число каждого квартала резерв корректируется на заработанные дни отпуска.

2.6. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о прибылях и убытках» без налога на добавленную стоимость.

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

Доходы ОАО «ИЭСК» 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 транспортировке и распределению 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 транспортировке и распределению электрической энергии, за технологическое присоединение к электрическим сетям по установленным тарифам, по прочим услугам согласно выставленным потребителям счетам.

2.7. Акции и акционерный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составляет 20 729 634 тыс. руб. и разделен на 4 658 344 786 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 4,45 руб. каждая. Акции оплачены полностью. Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом принадлежит 42,37 % акций ОАО «ИЭСК». Согласно сообщения от 28.02.2013 ОАО «РусГидро» приобретена доля участия в ОАО «ИЭСК» в результате внесения акций Российской Федерации 1 973 711 982 штук / 42,37 %, в качестве вклада в уставный капитал ОАО «РусГидро».

Акции ОАО «ИЭСК» не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

С 26.02.2010 акции ОАО «ИЭСК» представлены на внебиржевом рынке ОАО «Фондовая биржа РТС» в информационной системе RTS Board, предназначенной для индикативного котирования ценных бумаг с целью привлечения инвесторов к ценным бумагам. Ценные бумаги, включенные в Список инструментов RTS Board, не являются публично обращающимися на торгах фондовой биржи. Котировки по данным ценным бумагам не являются признаваемыми и расчеты рыночной цены и рыночной капитализации по ним не проводятся.

Базовая прибыль на одну акцию определена в соответствии с приказом Минфина России от 21 марта 2000 года № 29н и составляет 0, 208 руб.

2.8. Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества распространяется на ОАО «ИЭСК», его филиалы и другие обособленные подразделения.

Учетная политика Общества не имеет существенных и принципиальных отличий от учетной политики, действовавшей в предыдущем году.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Оценка структуры баланса

За 2012 год валюта баланса ОАО «ИЭСК» увеличилась на 4 321 211 тыс. руб. и составила 48 096 864 тыс. руб.

Общий объем внеоборотных активов за 2012 год увеличился на 5 883 796 тыс. руб. и на конец отчетного периода составил 46 626 620 тыс. руб.

Изменения в структуре внеоборотных активов произошли за счет следующих факторов:

- увеличения остаточной стоимости основных средств на 8 298 626 тыс. руб., за счет переоценки и ввода объектов в эксплуатацию;
- уменьшения объемов незавершенного строительства на 3 367 182 тыс. руб.;

- поступления долгосрочных финансовых вложений на сумму 952 961 тыс. руб.;
- уменьшения показателей отложенных налоговых активов и прочих внеоборотных активов на сумму 609 тыс. руб.

Величина оборотных активов на 31.12.2012 составила 1 470 244 тыс. руб. Уменьшение по отношению к началу года составило 1 562 585 тыс. руб. и обусловлено уменьшением величины авансов выданных на 2 074 437 тыс. руб., и в тоже время увеличением величины задолженности покупателей и заказчиков на 346 666 тыс. руб.

На конец отчетного периода капитал и резервы составили 39 221 130 тыс. руб. Показатель переоценка внеоборотных активов составила 13 269 751 тыс. руб., увеличившись по сравнению с началом года на 1 888 276 тыс. руб., в том числе:

- увеличение за счет переоценки на сумму 1 889 506 тыс. руб. и уменьшение за счет списания суммы переоценки по выбывшим основным средствам на сумму 1 230 тыс. руб.

Резервный капитал составил 112 500 тыс. руб., увеличившись по сравнению с началом года на 50 552 тыс. руб. за счет отчислений из прибыли 2011 года в размере 5%.

За 2012 год получена чистая прибыль в размере 969 223 тыс. руб. Прибыль прошлого года в сумме 1 011 044 тыс. руб. распределена на общем годовом собрании акционеров 5 июня 2012 года и использована следующим образом:

- резервный фонд- 50 552 тыс. руб.;
- выплату дивидендов – 63 550 тыс. руб.;
- на инвестиционную деятельность в производственных целях для развития электроэнергетики Иркутской области- 896 743 тыс. руб.;
- выплату вознаграждения за работу в составе Совета директоров – 115 тыс. руб., в связи с тем, что некоторые члены Совета директоров отказались от получения вознаграждения, фактически выплачено 17 тыс. руб., оставшаяся сумма в размере 98 тыс. руб. восстановлена в составе чистой прибыли.

Долгосрочные обязательства ОАО “ИЭСК” на конец отчетного периода составили 3 970 276 тыс. руб. и представлены в виде долгосрочных кредитов, полученных для финансирования текущей деятельности в сумме 3 055 878 тыс. руб., и отложенных налоговых, прочих обязательств в сумме 847 127 тыс. руб., подлежащих погашению более чем через 12 месяцев.

Краткосрочные обязательства ОАО “ИЭСК на конец отчетного периода составили 4 905 458 тыс. руб. По сравнению с началом года произошло уменьшение на 224 018 тыс. руб. Указанное уменьшение в основном обусловлено уменьшением обязательств по краткосрочным кредитам на 960 678 тыс. руб. и в тоже время увеличением краткосрочной кредиторской задолженности, оценочных обязательств - на 736 682 тыс. руб.

Совокупные и чистые активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Стоимость чистых активов	39 221 312	36 426 255	34 066 110

Чистые активы Общества на 31.12.2012 составили 39 221 312 тыс. руб. Следует отметить увеличение чистых активов по сравнению с прошлым периодом на 7,67 % и кроме того по сумме стоимость чистых активов значительно превышает уставный капитал. Указанные факты положительно характеризуют финансовое положение общества и гарантирует защищенность обязательств перед кредиторами.

Увеличение стоимости чистых активов в основном произошло за счет роста остаточной стоимости основных средств.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1130 бухгалтерского баланса)

На балансе ОАО "ИЭСК" на 01.01.2012 числилось основных средств (далее также ОС) по полной (восстановительной) стоимости на сумму 42 070 059 тыс. руб.

За 2012 год поступило основных средств на сумму 9 746 643 тыс. руб., в том числе:

- здания	1 074 643 тыс. руб.
- сооружения	4 206 311 тыс. руб.
- машины и оборудование	4 372 573 тыс. руб.
- транспортные средства	47 190 тыс. руб.
- земельные участки	42 088 тыс. руб.
- прочие	3 838 тыс. руб.

Введено в действие за 2012 год основных фондов на сумму 9 745 134 тыс. руб., в том числе приобретено за плату на сумму 2 165 503 тыс. руб., кроме того прочие поступления – 1 509 тыс. руб. Произведена переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2012 в сумме 1 889 506 тыс. руб.

За отчетный период выбыло основных средств на 114 819 тыс. руб., в том числе:

- ликвидировано объектов, не пригодных для дальнейшей эксплуатации, на сумму 4 469 тыс. руб.,
- реализовано ОС на сумму 20 461 тыс. руб.,
- передано внутри общества 89 691 тыс. руб.;
- прочее выбытие 198 тыс. руб.

Стоимость основных средств на 31.12.2012 по балансовой (восстановительной) стоимости составила 54 293 251 тыс. руб., в том числе:

- здания	2 655 461 тыс. руб.
- сооружения	34 785 034 тыс. руб.
- машины и оборудование	16 343 865 тыс. руб.
- транспортные средства	346 861 тыс. руб.
- земельные участки	122 051 тыс. руб.
- прочие	39 979 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2012 составил 11 029 859 тыс. руб., в том числе:

- здания	322 414 тыс. руб.
- сооружения	7 480 045 тыс. руб.
- машины и оборудование	3 056 638 тыс. руб.
- транспортные средства	154 735 тыс. руб.
- прочие	16 027 тыс. руб.

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 20,32 %.

Незавершенное строительство (статья 1132 Бухгалтерского баланса)

Инвестиционная деятельность Общества направлена в основном на техническое перевооружение и реконструкцию оборудования, электрических сетей, а также строительство новых объектов.

За 2012 год введено основных фондов на сумму 9 746 255 тыс. руб., в том числе:

- построено новых объектов на 4 378 651 тыс. руб.

- проведена реконструкция и модернизация объектов основных средств на сумму 3 199 980 тыс. руб.
- приобретены отдельные объекты основных средств на 2 125 536 тыс. руб.
- приобретены земельные участки на 42 088 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2012 составляют 952 961 тыс. руб. Указанное финансовое вложение представлено в виде вклада в уставный капитал ООО «Восточно-Сибирская сетевая компания» в сумме 648 078 тыс. руб., а также выкупленной доли в уставном капитале ООО «Восточно-Сибирская сетевая компания» у ООО «КраМЗ» в сумме 304 883 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2012 вклад в уставный капитал ООО «Восточно-Сибирская сетевая компания» в сумме 648 078 тыс. руб., оплачен в размере 171 550 тыс. руб., оставшаяся доля по номинальной стоимости в сумме 476 528 тыс. руб. не оплачена. Соответственно обязательство по оплате доли в УК отражены в составе кредиторской задолженности ОАО «ИЭСК».

Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составила 210 015 тыс. руб. в том числе наиболее существенные виды материально-производственных запасов:

- сырье и материалы 23 529 тыс. руб.
- из них топливо 5 167 тыс. руб.
- строительные материалы 60 068 тыс. руб.
- материалы, преданные в переработку 33 631 тыс. руб.

При этом относительная величина стоимости материалов и товаров на конец года составила 14,17 % от оборотных активов или 0,44 % от всех активов Общества.

Стоимость запасов по сравнению с прошлым периодом уменьшилось на 38 807 тыс. руб. в основном за счет увеличения запасов строительных материалов на 31 912 тыс. руб.

Сведения о дебиторской задолженности (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Показатели	на 31.12.2011г.	на 31.12.2012г.	Изменения Рост (+) Снижение (-)
Долгосрочная дебиторская задолженность	39 470	65 649	+26 179
в том числе:			
Покупатели и заказчики	16 471	64 098	+47 627
Векселя к получению			
Прочие дебиторы	22 999	1 551	-21 448
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 805 628	1 156 868	-1 648 760
Покупатели и заказчики	306 766	605 805	+299 039
Прочие дебиторы	387 875	514 513	+126 638
Авансы, предоплаты, другие отвлечения	2 110 987	36 550	-2 074 437
Всего	2 845 098	1 222 517	-1 622 581

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2012 составила 1 222 517 тыс. руб. По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу уменьшилась на 1 622 581 тыс. руб. При этом увеличилась долгосрочная задолженность по покупателям и заказчикам на 47 627 тыс. руб., краткосрочная задолженность по покупателям и заказчикам на 299 039 тыс. руб. Но в тоже время существенно уменьшилась краткосрочная задолженность по авансам выданным на 2 074 437 тыс. руб. Основная сумма аванса зачтена в связи с приобретением по договору купли-продажи от 07.08.2006 № 42 и дополнительными соглашениями к нему, в собственность объекта основных средств ПС 500/220 кВ «Шелеховская».

**- Сведения о кредиторской задолженности Общества
(статья 1400 и 1510,1520 Бухгалтерского баланса)**

(тыс. руб.)

Показатели	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2012 г.	Изменения: рост (+) снижение (-)
Долгосрочные обязательства	2 220 126	3 970 276	+1 750 150
в том числе:			
Займы и кредиты	1 558 354	3 055 878	+1 497 524
Отложенные налоговые обязательства	647 047	847 127	+200 080
Прочие долгосрочные обязательства	14 725	67 271	+52 546
Краткосрочные обязательства	5 030 169	4 791 913	-238 256
Займы и кредиты	2 527 884	1 567 206	-960 678
Кредиторская задолженность	2 502 285	3 224 707	+722 422
в том числе			
-поставщики и подрядчики	1 318 039	1 533 185	+215 146
-задолженность перед персоналом организации	64 638	87 139	+22 501
-задолженность перед государственными внебюджетными фондами	20 733	34 011	+13 278
-задолженности перед бюджетом	105 558	24 761	-80 797
-авансы полученные	964 864	1 034 671	+69 807
-прочие кредиторы	28 453	510 940	+482 487
Всего	7 250 295	8 762 189	+1 511 894

За 2012 год кредиторская задолженность по ОАО «ИЭСК» увеличилась на 1 511 894 тыс. руб., в основном за счет увеличения задолженности по поставщикам и подрядчикам, прочим кредиторам, займам и кредитам. При этом существенно увеличилась краткосрочные обязательства по прочим кредиторам, данное увеличение вызвано отражением в учете задолженности ОАО «ИЭСК» по вкладу в уставной капитал ООО «Восточно-Сибирская сетевая компания» в сумме 476 528 тыс. руб. В тоже время следует отметить уменьшение кредиторской задолженности перед бюджетом по сравнению с прошлым периодом на 80 797 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства в сумме 847 127 тыс. руб. обусловлены начислением отложенных налоговых обязательств, связанных с применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

Краткосрочная кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 238 256 тыс. руб. и составила 4 791 913 тыс. руб.

Вся задолженность сформирована в соответствии с заключенными договорами.

6. Раскрытие информации о полученных кредитах и займах.

По состоянию на 31.12.2011 года кредитный портфель ОАО «ИЭСК» составлял 4 081 254 тыс. руб.

Привлечение кредитов в 2012 году осуществлялось в рамках Кредитной политики ОАО «ИЭСК», утвержденной Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров № 18(25) от 23.12.2011 г.) и утвержденным бюджетом движения денежных средств ОАО «ИЭСК» на 2012 год в целях финансирования текущей, инвестиционной деятельности Общества, а также пополнения оборотных средств.

В течение 2012 года ОАО «ИЭСК» были привлечены долгосрочные и краткосрочные кредиты в сумме 16 094 299 тыс. руб. В течение 2012 года погашено обязательств по кредитам в сумме 15 561 323 тыс. руб.

К концу 2012 года объем кредитного портфеля ОАО «ИЭСК» был увеличен и составил 4 614 232 тыс. руб.

По-прежнему основной целью кредитной политики ОАО «ИЭСК» является снижение стоимости пользования заемными средствами.

Не смотря на ужесточение коммерческими банками ценовых условий кредитования корпоративным заемщикам во второй половине 2012 года уровень процентных ставок ОАО «ИЭСК» оставался в пределах значений, заложенных в бизнес-плане.

В течение 2012г. по результатам закупочных процедур открыто 4 кредитные линии на общую сумму 2 750 000,0 млн. руб. на срок от 2-3 лет.

Таким образом, к концу 2012 года общий лимит кредитования составил 8 108 354 тыс. руб., в том числе 6 058 354 тыс. руб. под фиксированную процентную ставку и 2 050 000 тыс. руб. под плавающую процентную ставку.

Данная позиция ОАО «ИЭСК» позволяет улучшать эластичность своей кредитной политики, повышает возможность маневра, дает возможность выбора привлечения денежных средств под меньшую процентную ставку при снижении задолженности по кредитной линии с более высокой процентной ставкой.

По состоянию на отчетную дату имеется возможность привлечения денежных средств по открытым кредитным линиям в сумме 3 494 123,3 тыс. руб.

Информация о сроках погашения кредитов, сумме процентов, причитающихся к оплате кредитору, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива раскрыта в нижеприведенных таблицах.

Расшифровка долгосрочных кредитов и займов

(тыс. руб.)

Наименование займодавца (кредитора)	Кредитор- ская задолжен- ность по займу (кредиту)	Сумма начисленных про- центов		Кредитор- ская задолжен- ность по процен- там	Срок погаше- ния займа (кредита)
		по теку- щей дея- тель-ности	включенных в стоимость ин- вестицион-ного актива		
Байкальский банк Сбербанка РФ догово- вор № 005000-20062-0 от 30.05.2012	739 550	12 293	629	2 032	28.05.2015
Байкальский банк Сбербанка РФ догово- вор № 005000-20063-0 от 30.05.2012	730 183	11 333	572	1 968	25.05.2014
ОАО АКБ «Связь-БАНК» договор № 037/2012 от 04.12.2012	493 000	1 108	66		05.12.2015
Филиал «Газпромбанк» (ОАО) договор	332 900	14 091	196	505	29.05.2015

№3512-017- КЛ от 30.05.2012					
Филиал «Газпромбанк» (ОАО) договор №3512-019- ОВ от 04.07.2012	444 245	9834		1 305	03.07.2014
Байкальский банк Сбербанка РФ договор № 019 от 15.02.2011	158 000	1 852		240	14.02.2014
Сибирский филиал ЗАО «Райффайзен-банк» договор № 12559-IRK/ от 19.10.2012	158 000	1 170	378	518	17.10.2014
Итого по долгосрочным:	3 055 878	51 681	1 841	6 568	

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

(тыс. руб.)

Наименование займодавца (кредитора)	Кредитор- ская задолжен- ность по займу (кредиту)	Сумма начисленных про- центов		Кредитор- ская задолжен- ность по процен- там	Срок погаше- ния займа (кредита)
		по теку- щей дея- тель-ности	включенных в стоимость ин- вестицион-ного актива		
Байкальский банк Сбербанка РФ догово- вор № 186 от 09.10.2009		49 927	2 747		08.10.2012
ОАО АКБ «Связь-БАНК» договор № 005/2009 от 16.11.2009		5 521	275		15.11.2012
ОАО АКБ «Связь-БАНК» договор № 004/2010 от 31.03.2010	1 558 354	134 612	1 652	2284	31.03.2013
ОАО «Всероссийский банк развития регионов» № 730-К-11 от 29.12.2011		49 357	897		29.12.2012
Филиал Газпромбанк (ОАО) договор №3510-006-КЛ от 24.03.2010		12 281	279		20.03.2013
Филиал Газпромбанк (ОАО) договор №3511-015 ОВ от 04.07.2011		10 453	342		03.07.2012
Итого по краткосрочным:	1 558 354	262 151	6 192	2 284	

Долгосрочные кредиты и займы на конец отчетного периода составили 3 055 877 тыс. руб. Краткосрочные кредиты и займы составили 1 567 206 тыс. руб. В том числе в сумме указанной задолженности по строке 1510 баланса отражены проценты по долгосрочным кредитам в сумме 6 568 тыс. руб., подлежащие погашению в январе 2013 года.

Проценты в сумме 313 832 тыс. руб., начисленные по полученным краткосрочным и долгосрочным кредитам, включены в прочие расходы отчетного периода

6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2012 год отражены в соответствии с принятой учетной политикой. Доходы от реализации отражены за вычетом налога на добавленную стоимость. Состав доходов и расходов по обычным видам деятельности представлен в нижеприведенной таблице.

тыс. руб.

Показатель	Доход		Расход		Финансовый результат	
	Отчетный период	Анало- гичный период прошлого года	Отчетный период	Анало- гичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогич- ный период прошлого года
Реализация продукции, работ, услуг	15 046 856	14 341 389	12 912 070	12 314 108	2 134 786	2 027 281

В том числе						
Услуги по передаче электроэнергии	14 377 824	13 740 611	12 497 335	11 966 764	1 880 489	1 773 847
Услуги за технологические присоединения к электрическим сетям	556 399	503 351	24 217	19 889	532 182	483 462
Прочие услуги	112 633	97 427	98 839	84 104	13 794	13 323
Управленческие расходы			291 679	243 351	-291 679	-243 351
Прибыль (убыток) от продаж	X	X	X	X	2 134 786	2 027 281

Выручка от реализации продукции, работ и услуг за отчетный период по сравнению с прошлым периодом увеличилась на 705 467 тыс. руб. или на 4,92 %. Всего за 2012 год выручка от реализации услуг составила 15 046 856 тыс. руб. Расходы на производство за отчетный год составили 12 912 070 тыс. руб. Их них основные существенные расходы:

- приобретение сырья и материалов – 335 591 тыс. руб.
- амортизация – 3 309 818 тыс. руб.;
- расходы на электрическую энергию - 1 946 192 тыс. руб.
- расходы на тепловую энергию - 16 377 тыс. руб.
- оплата услуг ТСО по транспортировке электроэнергии - 4 250 094 тыс. руб.
- арендная плата – 98 104 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда - 1 549 115 тыс. руб.;
- страховые платежи – 415 717 тыс. руб.;
- добровольные страховые платежи – 221 тыс. руб.

Доходы от реализации услуг по передаче электрической энергии составили 14 377 824 тыс. руб., расходы по передаче электрической энергии 12 497 335 тыс. руб., т. е. доход значительно превышает расход. Финансовый результат по данному виду деятельности по сравнению с прошлым периодом увеличился на 106 642 тыс. руб.

По результатам работы Общества за отчетный год получена чистая прибыль в размере 969 223 тыс. руб., по сравнению с предыдущим годом чистая прибыль уменьшилась на 41 821 тыс. руб. Снижение размера чистой прибыли обусловлено увеличением прочих расходов и расходов по процентам к уплате.

7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2012 год отражены по строке 2340 отчета о финансовых результатах и составили 144 361 тыс. руб. Указанный доход сформировался в основном от реализации ТМЦ, основных средств, предоставления во временное пользование активов, выручки по бездоговорному потреблению электроэнергии и ограничению, восстановлению режима потребления электроэнергии.

Прочие расходы за отчетный год в сумме 269 593 тыс. руб. отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах. Основная статья данных расходов - социальные выплаты, которые составляют – 101 658 тыс. руб. Указанные расходы выплачиваются работникам предприятия в соответствии с коллективным договором, либо положениями, стандартами существующими в ОАО «ИЭСК». Социальные выплаты составляют 38% от суммы прочих расходов за отчетный год. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто. Расшифровка основных показателей прочих доходов и расходов представлена в нижеприведенной таблице:

(тыс.руб)

Показатель	2012 год	2011 год
Прочие доходы, всего	144 361	137 328
в том числе		
Штрафы, пени неустойки за нарушение условий договоров полученные, уплаченные	313	756
Доходы от выбытия ценных бумаг		10 000
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ТМЦ	57 226	17 395
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	25 174	23 078
Доходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	28 272	28 173
Прочие доходы	36 447	57 798
Прочие расходы, всего	269 593	195 500
в том числе		
Штрафы, пени неустойки за нарушение условий договоров полученные, уплаченные	20	299
Расходы от выбытия ценных бумаг		10 000
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ТМЦ	53 148	16 226
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	17 339	15 730
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	18 444	20 156
Расходы на социальные цели	101 658	93 744
Налог на имущество	19 985	18 389
Прочие расходы	53 999	15 248

8. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены следующие операционные сегменты:

(тыс. руб.)

Вид деятельности по сегментам	Выручка от продажи по сегментам	Себестоимость реализации по сегментам	Финансовый результат по сегментам: (+) прибыль, (-) убытки
1.Основное производство (основной вид деятельности)	15 041 694	12 613 760	2 427 934
в том числе:			

- передача электрической энергии	14 377 824	12 497 335	1 880 489
- услуги за технологические присоединения к электрическим сетям	556 399	24 217	532 182
- услуги основного производства	107 471	92 208	13 794
2. Прочие виды деятельности (не основного производства)	5 162	6 631	- 1 469
ВСЕГО	15 046 856	12 620 391	2 426 465

Выручка (доходы) сформирована по итогам оказания услуг по предъявленным расчетным документам в соответствии с условиями заключенных договоров.

Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду отсутствия необходимой основы.

Как следует из приведенных в таблице данных, основным операционным сегментом ОАО «ИЭСК» является передача электроэнергии.

Разбивка деятельности ОАО «ИЭСК» по географическим сегментам не производится, поскольку вся реализация продукции происходит в одном географическом регионе – Иркутской области.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В бухгалтерском учете общества начиная с предыдущего отчетного года создано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков работников. Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в разделе 7 «Резервы под оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2012 Общество не имеет условных активов, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий после отчетной даты не было, потому информация о них в пояснительной записке не приводится.

11. 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.

С учетом требования приоритета содержания перед формой обществом определен следующий перечень связанных сторон:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Объем операций тыс.руб.	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом			Лицо владеет более 20 % голосующих акций Общества	31.12.2009	Выписка из реестра владельцев именных ценных бумаг ОАО "ИЭСК".
Алимурадова Изумруд Алигаджиевна			Член Совета директоров Общества	05.06.2012	Протокол № 3 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 05.06.2012.
Куимов Ефим Сергеевич			Член Совета директоров Общества	05.06.2012	Протокол № 3 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 05.06.2012.
Кондауров Алексей Викторович			Член Совета директоров Общества	05.06.2012	Протокол № 3 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 05.06.2012.
Тихонова Мария Геннадьевна			Член Совета директоров Общества	05.06.2012	Протокол № 3 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 05.06.2012.
Шумеев Дмитрий Сергеевич			Член Совета директоров Общества	05.06.2012	Протокол № 3 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 05.06.2012.
Хардилов Михаил Юрьевич			Член Совета директоров Общества	05.06.2012	Протокол № 3 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 05.06.2012.
Югов Александр Сергеевич			Член Совета директоров Общества	05.06.2012	Протокол № 2 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 28.06.2011
Каратаев Борис Николаевич			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, Член коллегиального исполнительного органа Общества, Принадлежит к одной группе лиц с Обществом	01.07.2011 16.07.2009 01.07.2011	Протокол № 12 (18) Совета директоров ОАО «ИЭСК» от 15-24.06.2011 Протокол № 1(1) Совета директоров ОАО «ИЭСК» от 16.07.2009
Хвостов Алексей Юрьевич			Член коллегиального исполнительного органа Общества.	16.07.2009	Протокол № 1(1) Совета директоров ОАО «ИЭСК» от 16.07.2009.
Бакотина Татьяна Ивановна			Член коллегиального исполнительного органа Общества.	16.07.2009	Протокол № 1(1) Совета директоров ОАО «ИЭСК» от 16.07.2009.
Мартынов Александр Николаевич			Член коллегиального исполнительного органа Общества.	16.07.2009	Протокол № 1(1) Совета директоров ОАО «ИЭСК» от 16.07.2009.
Облов Алексей Анатольевич			Член коллегиального исполнительного органа Общества	13.07.2012	Протокол № 1(28) Совета директоров ОАО «ИЭСК» от 12.07.2012

Золотых Олег Петрович			Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	24.06.2012	Письменные предложения о кандидатуре единоличного исполнительного органа
Общество с ограниченной ответственностью «Восточно-Сибирская сетевая компания»			ОАО «ИЭСК» распоряжается более 20% общего количества голосов, принадлежащих на доли в уставном капитале юридического лица	10.09.2012	Договор об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Восточно-Сибирская сетевая компания» от 30.08.2012 Выписка из ЕГРЮЛ от 10.09.2012 № 14044А/2012
			Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	10.09.2012	
Михалев Сергей Вячеславович			Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	10.09.2012	Протокол общего собрания учредителей от 30.08.12 № 1
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
Панферов Максим Владимирович	Оказание услуг ОАО «ИЭСК»	244	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «ИЭСК»	29.12.2012	Решение единственного участника от 19.12.2012

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в виде краткосрочных вознаграждений составили: за отчетный год 25 835 тыс. руб.

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

В отчетном году по итогам работы 2011 года членам Совета директоров выплачено вознаграждение в размере 17 тыс. руб.

12. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2012 обеспечения выданные, полученные отсутствуют.

13. Налоговый учет

В 2012 году не имеется принципиальных отличий в налоговом законодательстве и в учетной политике общества в целях налогового учета по сравнению с предыдущим годом.

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 введенных с 01.01.2011 изменений и дополнений.

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

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

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

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

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 1 696 022 тыс. рублей, налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 2 650 635 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2012 год составила 31,3%.

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

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 2012 год (тыс. руб.)

	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о прибылях и убыт- ках»)	Налоговый учет (Лист 02 «Расчет налога на при- быль»)
Доходы		
Выручка, доход	15 046 856	15 129 824
Проценты к получению	300	
Доходы от участия в других организациях		
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие доходы	144 361	
Внереализационные доходы		82 664
Итого доходы	15 191 517	15 212 488

Расходы		
Себестоимость, расходы	12 912 070	12 170 424
Проценты к уплате	313 832	
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие расходы	269 593	
Внереализационные расходы		391 429
Итого расходы	13 495 495	12 561 853
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	1 696 022	
Налоговая база в налоговом учете		2 650 635
Разница между прибылью (убытком) в налоговом и бухгалтерским учете		954 612

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 20 971 тыс.руб. Указанная сумма сложилась в результате отражения в налоговом учете доходов от права за пользование безвозмездно полученным имуществом исходя из рыночных цен на аренду идентичного имущества.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 1 921 622 сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- расходы на социальные цели, не учитываемые в целях налогообложения прибыли – 64 952 тыс.руб.

- расходы, не учитываемые в целях налогообложения в соответствии с требованиями статьи 270 НК РФ – 55 726 тыс.руб.

- различных методов начисления амортизации по основным средствам, переданным в качестве вклада в уставный капитал – 1 794 430 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2012 года сложились в связи с начислением в бухгалтерском учете резерва расходов на предстоящие отпуска. При этом в налоговом учете резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создан.

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 2011 года по ноябрь 2012 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 (ПС Шелеховская, ПС Тайшет).

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой за 2012 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, возникшие в части доходов и расходов, не учитываемых в целях налогообложения (ПНО)	1 937 974	20	387 595

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)	1 000 400	20	200 080
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)	17 038	20	3 408

Величина прибыли в бухгалтерском учете, из которой рассчитывается условный доход, составляет 1 696 022 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	+	Постоянное налоговое обязательство	+	Отложенный налоговый актив	-	Отложенное налоговое обязательство	=	Текущий налог на прибыль
339 204		387 595		3 408		200 080		530 127

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 2009-2012 годы (тыс.руб.)

Виды налоговых платежей	2010	2011	2012
Налог на прибыль	477 284	533 954	572 215
Налог на добавленную стоимость	361 882	401 747	570 300
Налог на имущество	23 468	19 170	19 168
Водный налог	36	18	12
Налог на доходы физических лиц	174 584	194 574	211 652

Земельный налог	14 708	13 251	15 828
Транспортный налог	1 603	1 724	1 784
Платежи в экологические фонды	741	671	612
Прочие налоги (аренда земли)	21 775	22 298	15 390
Единый социальный налог			
Страховые взносы во внебюджетные социальные фонды	291 802	422 577	433 253
Всего	1 367 883	1 622 408	1 840 214

К основному принципиальному отличию законодательства по страховым взносам в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в 2012 году по сравнению с предыдущим расчетным периодом следует отнести изменение предельной величины базы для начисления страховых взносов с 463 до 512 тыс. руб.

При исчислении налога на имущество ОАО «ИЭСК» применяет льготу в отношении линий электропередач, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, в соответствии с Перечнем имущества..., утвержденным постановлением Правительства РФ от 30.09.2004 № 504.

Генеральный директор



Б.Н. Каратаев

Главный бухгалтер



Т.И. Бакотина



